

## **Bericht der Finanzkommission an den Landrat**

### **betreffend Sammelvorlage betreffend 15 Schlussabrechnungen von Verpflichtungskrediten (altes Recht / neues Recht: Ausgabenbewilligungen); Abrechnungsperiode September 2018–August 2019**

2019/699

vom 3. Februar 2020

#### **1. Ausgangslage**

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz genehmigt der Landrat Abrechnungen über die von ihm oder vom Volk bewilligten einmaligen Ausgaben (§ 41 Abs. 3 Finanzhaushaltsgesetz). Für die materielle Richtigkeit der einzelnen Abrechnungen sind die zuständigen Direktionen bzw. Dienststellen verantwortlich. Sie stellen die Abrechnungen der Bau- und Umweltschutzdirektion (BUD) zur Aufbereitung in einer Sammelvorlage zu (§ 46 Finanzhaushaltsverordnung).

Mit dieser Sammelvorlage unterbreitet der Regierungsrat dem Landrat 15 Schlussabrechnungen zur Genehmigung. Davon entfallen 6 auf die BUD, 4 auf die BKSD und 5 auf die VGD.

Der Finanzkommission lagen zudem wie üblich die Detailabrechnungen vor.

Für Details wird auf die [Vorlage](#) verwiesen.

#### **2. Kommissionsberatung**

##### **2.1. Organisatorisches**

Die Finanzkommission beriet die Vorlage an ihrer Sitzung vom 22. Januar 2020 im Beisein von Regierungsrat Anton Lauber, Barbara Gafner, Vorsteherin der Finanzkontrolle, Tobias Beljean, Finanzverwalter, und Yvette Müller, Abteilung Wirtschaft und Finanzen BUD.

##### **2.2. Eintreten**

Eintreten war unbestritten.

##### **2.3. Detailberatung**

Der Finanzkommission wurde dargelegt, dass, während zehn der 15 Abrechnungen mit Minderkosten abschliessen, es bei zwei Abrechnungen von Verpflichtungskrediten zu Kostenüberschreitungen kam. Es handelt sich um die Schlussabrechnungen 6 (*Ausgabenbewilligung Tram Margarethenstich – Projektierungskredit*) und 12 (*Ausgabenbewilligung für die Weiterbildung von Assistenzärztinnen und Assistenzärzten in Hausarztpraxen 2015–2017*). Bei den erwähnten Schlussabrechnungen handelt es sich um Projekte, die vor der Einführung des neuen Finanzhaushaltsgesetzes abgeschlossen wurden.

Bei fünf Abrechnungen kam es zu einer zeitlichen Überschreitung; das heisst, die zweijährige Frist nach Abschluss des Vorhabens bis zum Vorlegen der Schlussabrechnung konnte nicht eingehalten werden. Es sind dies die Schlussabrechnungen 1 (*Ausgabenbewilligung Strassennetzplan der Region Ergolzthal-Ost, Planungskredit*), 2 (*Ausgabenbewilligung Strassennetzplan der Region Ergolzthal-West, Planungskredit*), 3 (*Ausgabenbewilligung Strassennetzplan Region Laufental, Planungskredit*), 4 (*Ausgabenbewilligung Teilrevision Strassennetzplan der Region Leimental-Birstal, Planungskredit*) und 9 (*Ausgabenbewilligung «Aufgabensammlung und Leistungschecks»*).

- *Schlussabrechnung Ausgabenbewilligung A22 Umfahrung Liestal (HUL) Verpflichtungskredit für die Sicherstellung der Befahrbarkeit des Ergolzviaduktes*

Speziell erwähnt wurde, dass bei Schlussabrechnung 5 eine wesentliche Kostenunterschreitung im Umfang von CHF 4'531'600.– festzustellen war. Dies lässt sich damit begründen, dass das Projekt in viel kürzerer Zeit umgesetzt werden konnte als ursprünglich erwartet und die Planungsphase entsprechend rasch vonstattenging. Die Verwaltung betonte, dass der materielle Erfüllungsgrad dennoch bei 100 % liege.

Ein Kommissionsmitglied zeigte sich bezüglich des Erfüllungsgrads von 100 % skeptisch. Konkret wurde die Frage gestellt, ob die Übergabe der Strasse an den Bund mit der Kostenunterschreitung in Zusammenhang stehe, respektive diesem die Strasse in einem schlechten Zustand übergeben werde. Die Verwaltung entgegnete, dass bei diesem Projekt damit gerechnet worden sei, dass mehrere Bauteile ersetzt werden müssen. Es stellte sich jedoch heraus, dass dieselben Effekte mit Reparaturen erreicht werden konnten, was kostengünstiger war als der Ersatz von Bauteilen. Zudem hat eine regelmässige Überwachung der Strasse stattgefunden und die entsprechenden Protokolle liegen dem Bund vor, sodass dieser weiss, in welchem Zustand er die Strasse übernimmt.

- *Generelle Anmerkung zur Darstellung*

Auf Hinweis eines Kommissionsmitglieds regte die Finanzkommission an, in der Vorlage künftig nicht nur die reinen Zahlen der Schlussabrechnungen, sondern auch die Detailpositionen abzubilden, ähnlich wie in den jeweiligen Landratsvorlagen. Es soll nicht nur erkenntlich sein, wieviel insgesamt, sondern auch wofür jeweils wieviel ausgegeben wurde.

### **3. Antrag an den Landrat**

Die Finanzkommission beantragt dem Landrat einstimmig, mit 13:0 Stimmen, Zustimmung zum unveränderten Landratsbeschluss.

03.02.2020 / bw

#### **Finanzkommission**

Laura Grazioli, Präsidentin

#### **Beilage/n**

- Landratsbeschluss (unverändert)

## Landratsbeschluss

### betreffend Sammelvorlage betreffend 15 Schlussabrechnungen von Verpflichtungskrediten (altes Recht / neues Recht: Ausgabenbewilligungen); Abrechnungsperiode September 2018–August 2019

vom Datum wird von LKA eingefügt

Der Landrat des Kantons Basel-Landschaft beschliesst:

1. Es werden folgende Schlussabrechnungen von Verpflichtungskrediten genehmigt:

#### BUD:

1.1. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Strassennetzplan der Region Ergolzthal-Ost, Planungskredit (LRV Nr. 1983/006 vom 11.01.1983, LRB Nr. 1985/1948 vom 18.09.1985)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	438'400.00
Gesamtkosten	CHF	425'935.05
Beträge Dritter	CHF	0.00
Minderkosten	CHF	-12'464.95

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

1.2. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Strassennetzplan der Region Ergolzthal-West, Planungskredit (LRV Nr. 1989/308 vom 12.12.1989, LRB Nr. 1992/525 vom 27.02.1992)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	622'356.80
Gesamtkosten	CHF	388'832.10
Beträge Dritter	CHF	0.00
Minderkosten	CHF	-233'524.70

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

1.3. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Strassennetzplan der Region Laufental, Planungskredit (LRV Nr. 1995/23 vom 31.01.1995, LRB Nr. 1995/31 vom 11.09.1995)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	549'123.20
Gesamtkosten	CHF	472'028.15
Beträge Dritter	CHF	0.00
Minderkosten	CHF	-77'095.05

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

- 1.4. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Teilrevision Strassennetzplan der Region Leimental-Birstal, Planungskredit (LRV Nr. 1992/262 vom 24.11.1992, LRB Nr. 1994/1766 vom 20.01.1994)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	775'698.40
Gesamtkosten	CHF	688'583.40
Beträge Dritter	CHF	0.00
Minderkosten	CHF	-87'115.00

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

- 1.5. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung A22 Umfahrung Liestal (HUL) Verpflichtungskredit für die Sicherstellung der Befahrbarkeit des Ergolzviaduktes (Landratsvorlage NR. 2016/030 vom 14.04.2016, Landratsbeschluss NR. 2016/608 vom 14.06.2016)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	6'200'000.00
Gesamtkosten	CHF	1'668'399.90
Beträge Dritter	CHF	0.00
Minderkosten	CHF	-4'531'600.10

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

- 1.6. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Tram Margarethenstich – Projektierungskredit (LRV Nr. 2010/266 vom 29.06.2010, LRB Nr. 2010/2177 vom 28.10.2010)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	815'417.30
Gesamtkosten	CHF	862'519.30
Beträge Dritter	CHF	0.00
Mehrkosten	CHF	47'102.00

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

**BKSD:**

- 1.7. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Leistungsauftrag und Globalbeitrag 2014-2017 für die Universität Basel, Vorlage an den Landrat betreffend Leistungsauftrag und Globalbeitrag 2014-2017 für die Universität Basel (Partnerschaftliches Geschäft) (LRV Nr. 2013/282 vom 27.08.2013, LRB Nr. 2013/1661 vom 12.12.2013)

Kredit inkl. Index/Teuerung	CHF	654'800'000.00
Gesamtkosten	CHF	654'800'000.00
Beträge Dritter	CHF	0.00
Minder-/Mehrkosten	CHF	0.00

Materieller Erfüllungsgrad in % 100 %

- 1.8. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung Vorlage an den Landrat betreffend Fachhochschule Nordwestschweiz; Leistungsauftrag und Globalbeitrag 2015-2017 (LRV Nr. 2014/199 vom 10.06.2014; LRB Nr. 2014/2368 vom 13.11.2014)
- |                                 |     |                |
|---------------------------------|-----|----------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 192'850'000.00 |
| Gesamtkosten                    | CHF | 191'795'494.88 |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00           |
| Minderkosten                    | CHF | -1'054'505.12  |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 100 %          |
- 1.9. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung "Aufgabensammlung und Leistungschecks" Vorlage an den Landrat betreffend Harmonisierung im Bildungswesen; Teilprojekt Ziffer 12 für die Konzept- und Realisierungsphase bis Ende 2016 (LRV 2009/351 vom 01.12.2009; LRB 2010/2008 vom 17.06.2010)
- |                                 |     |              |
|---------------------------------|-----|--------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 3'440'000.00 |
| Gesamtkosten                    | CHF | 3'052'049.59 |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00         |
| Minderkosten                    | CHF | -387'950.41  |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 80 %         |
- 1.10. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung für den Beitrag an Fahrten von mobilitätseingeschränkten Personen für die Jahre 2016-2018 (LRV 2015/305 vom 25.08.2015; LRB 2015/348 vom 19.11.2015)
- |                                 |     |               |
|---------------------------------|-----|---------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 4'877'000.00  |
| Gesamtkosten                    | CHF | 3'420'659.66  |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00          |
| Minderkosten                    | CHF | -1'456'340.34 |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 100 %         |
- VGD:**
- 1.11. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung für die Verlegung des Amphibienlaichgebietes "Zurlindengrube" Pratteln in das Gebiet "Klingenthal-Lachmatt" in Muttenz / Pratteln (LRV Nr. 2007/17 vom 23.01.2007, LRB Nr. 2007/2428 vom 03.05.2007)
- |                                     |     |              |
|-------------------------------------|-----|--------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung (netto) | CHF | 1'772'332.00 |
| Gesamtkosten (netto)                | CHF | 1'009'821.05 |
| Beträge Dritter                     | CHF | 439'044.50   |
| Minderkosten                        | CHF | -762'510.95  |
| Materieller Erfüllungsgrad in %     |     | 100 %        |

- 1.12. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung für die Weiterbildung von Assistenzärztinnen und Assistenzärzte in Hausarztpraxen 2015-2017 (LRV Nr. 2014/248 vom 01.07.2014, LRB Nr. 2014/2235 vom 23.10.2014)
- |                                 |     |            |
|---------------------------------|-----|------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 675'000.00 |
| Gesamtkosten                    | CHF | 697'304.88 |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00       |
| Mehrkosten                      | CHF | 22'304.88  |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 100 %      |
- 1.13. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung für den Staatsbeitrag an das Zentrum Selbsthilfe 2015-2018 (LRV Nr. 2014/274 vom 02.09.2014, LRB Nr. 2014/2369 vom 13.11.2014)
- |                                 |     |            |
|---------------------------------|-----|------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 592'000.00 |
| Gesamtkosten                    | CHF | 592'000.00 |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00       |
| Minder-/Mehrkosten              | CHF | 0.00       |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 100 %      |
- 1.14. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredit/Ausgabenbewilligung für den Staatsbeitrag an die Organisationen Aids-Hilfe beider Basel und Frauenoase 2014-2017 (LRV Nr. 2013/346 vom 24.09.2013, LRB Nr. 2014/1745 vom 30.01.2014)
- |                                 |     |              |
|---------------------------------|-----|--------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 1'100'000.00 |
| Gesamtkosten                    | CHF | 1'100'000.00 |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00         |
| Minder-/Mehrkosten              | CHF | 0.00         |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 100 %        |
- 1.15. Schlussabrechnung altrechtlicher Verpflichtungskredite/Ausgabenbewilligung für Standortpolitische Massnahmen 2013 und Standortpolitische Massnahmen 2014-2017 (LRV Nr. 2012/404 vom 18.12.2012, LRB Nr. 2013/1237 vom 16.05.2013)
- |                                 |     |               |
|---------------------------------|-----|---------------|
| Kredit inkl. Index/Teuerung     | CHF | 6'500'000.00  |
| Gesamtkosten                    | CHF | 4'821'804.24  |
| Beträge Dritter                 | CHF | 0.00          |
| Minderkosten                    | CHF | -1'678'195.76 |
| Materieller Erfüllungsgrad in % |     | 100 %         |
2. Nach Genehmigung dieser Schlussabrechnung durch den Landrat werden alle genannten Innenaufträge in SAP geschlossen und in der Staatsrechnung 2019 zum letzten Mal im Verzeichnis der Ausgabenbewilligungen Investitionsrechnung publiziert.

Liestal, Datum wird von LKA eingefügt

Im Namen des Landrats

Der Präsident:

Die Landschreiberin: