

gemeindearlesheim



2022

Rechnung

[Titelseite](#)

Foto von Paul Menz, Sonnenaufgang in der Ermitage

inhalt rechnung

Vorwort Rechnung 2022 // 03

Ergebnisübersicht // 04

Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung // 06

Artengliederung der Erfolgsrechnung // 08

Investitionsrechnung // 12

Bilanz // 18

Bericht Rechnungsprüfungskommission // 20

*Das vorliegende Dokument ist eine verkürzte Fassung.
Die ausführliche Version der Jahresrechnung 2022 inkl. dem
Bericht der Rechnungsprüfungskommission kann
auf der Website der Gemeinde eingesehen werden.*

Alle in dieser Broschüre aufgeführten Beträge sind in CHF.

Vorwort Rechnung 2022

Der Gemeinderat ist froh, im Jahr 2022 eine Rechnung mit einem Gewinn präsentieren zu können. Nach drei Jahren in Folge mit Defiziten ist das ein Lichtblick am Arlesheimer Finanzhimmel.

Das Budget 2022 sah trotz einer Erhöhung des Steuerfusses um 2 % auf 47 % einen Fehlbetrag von ca 1,5 Millionen vor. Die Rechnung 2022 dagegen weist einen Ertragsüberschuss von ca 0,1 Millionen aus. Sowohl Gewinne als auch Defizite einer Gemeinde werden mit dem Eigenkapital verrechnet. Ein Gewinn kann in das freiverfügbare Eigenkapital, den sogenannten Bilanzüberschuss, fliessen und wird in der Bilanz dort auch ausgewiesen. Er kann jedoch auch zweckgebunden als Vorfinanzierung verbucht werden. Der Gemeinderat hat sich für diese Möglichkeit entschieden und die Vorfinanzierung für das Setzwerk um 1 Million erhöht. Damit werden die Abschreibungen über die nächsten 30 Jahre jährlich um ca. 33'000.— reduziert. Die Vorfinanzierung untersteht dem Gemeindeversammlungsbeschluss. In der vorliegenden Rechnung wird nach erfolgter Vorfinanzierung damit ein Gewinn von rund 110'000.— ausgewiesen.

Der Gesamtaufwand konnte gegenüber der Rechnung 2021 praktisch konstant gehalten werden. Da einige vakante Stellen nicht nahtlos besetzt werden konnten, fiel der Personalaufwand tiefer aus. Durch die dadurch fehlenden Ressourcen konnten auch nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten und Projekte planmässig durchgeführt werden.

Die Steuereinnahmen des laufenden Jahres fielen bei der Vermögenssteuer deutlich tiefer als budgetiert aus. Glücklicherweise fielen bei den Steuereinnahmen aus Vorjahren bei den natürlichen Personen einmalige

Mehreinnahmen von ca. 3 Millionen an. Diese sind hauptsächlich verantwortlich für die Verbesserung der Rechnung 2022 gegenüber dem Budget 2022 um ca. 1,6 Millionen.

Das positive Ergebnis soll daher nicht darüber hinwegtäuschen, dass schon 2023 mit der Vermögenssteuerreform, der Teuerung und dem Zinsanstieg wieder ein rauerer Finanzwind weht. Der Finanzplan zeigt das deutlich auf.

Es braucht also auch in Zukunft eine sorgfältige Budgetierung, eine strenge Ausgabendisziplin und eine kontinuierliche Aufgabenüberprüfung. Es braucht aber ebenso den Mut für Entwicklung und innovative Projekte, auch wenn das Mehrkosten bedeutet. Planen wir gemeinsam die Zukunft für Arlesheim - nicht nur für uns, sondern hauptsächlich für unsere Kinder!

Der Gemeinderat

ergebnisübersicht

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	55'353'475.69	55'463'730.88	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		200'731.02		2'823'396.00		2'257'530.69
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'284'516.66		1'325'740.00		1'240'510.67	
Operatives Ergebnis						
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		1'017'020.02
Ertragsüberschuss	1'083'785.64					
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		973'530.45				
Ertragsüberschuss					180'273.95	
Gesamtergebnis						
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		836'746.07
Ertragsüberschuss	110'255.19					
Investitionsrechnung	9'882'277.18	321'453.21	13'440'000.00	2'035'000.00	2'975'382.07	1'874'558.20
Zunahme der Nettoinvestitionen		9'560'823.97		11'405'000.00		1'100'823.87
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Bilanz	101'091'252.43	101'091'252.43			97'769'922.63	97'769'922.63
Bilanzüberschuss		21'700'159.07				21'589'903.88

Kommentar

Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Aufwand von 55,353 Millionen und einem Ertrag von 55,463 Millionen mit einem Gewinn von 110'255.19 ab (budgetierter Verlust 1'497'656.00). Die Vorfinanzierung für «Kulturbauten» wurde mit einer Einlage von 1 Million auf 7 Millionen erhöht.

Die Spezialfinanzierungen (SF) Wasserversorgung und Abfallbeseitigung schliessen besser ab als budgetiert, die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst schlechter als budgetiert ab.

Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens betragen netto 9'560'823.97, geplant waren 11'405'000.—

Bilanz

Es resultierten grössere Veränderungen sowohl auf der Aktiv- wie auch auf der Passivseite.

Kennzahlen

Der **Selbstfinanzierungsgrad** zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

Für den Gesamthaushalt wird ein Selbstfinanzierungsgrad von 33 % (Budget 4 % / Vorjahr 125 %) ausgewiesen. Für die Gemeinde (steuerfinanzierter Bereich) kann ein Wert von 40 % (Budget 7 % / Vorjahr 75 %) ausgewiesen werden.

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der **Kapitaldienstanteil** gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.

Mit einem Wert von 4,0 % (Budget 4,4 % / Vorjahr 4,2 %) ist die Bewertungsstufe auf «geringe Belastung» geblieben.

funktionale gliederung der erfolgsrechnung

Total Aufwand und Ertrag	Rechnung 2022 netto	Budget 2022 netto	Verbesserung	Rechnung 2021 netto
			Verschlechterung	
Aufwandüberschuss		1'497'656.00	gegenüber dem	836'746.07
Ertragsüberschuss	110'255.19		Budget	
0) Allgemeine Verwaltung	4'226'352.25	4'652'560.00	↑ 426'207.75	4'957'447.62
1) Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'166'120.71	993'657.00	↓ 172'463.71	1'109'416.85
2) Bildung	11'703'434.56	11'874'094.00	↑ 170'659.44	11'683'757.02
3) Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	3'581'948.28	2'684'745.00	↓ 897'203.28	2'655'550.87
4) Gesundheit	4'291'620.16	4'168'920.00	↓ 122'700.16	4'632'641.27
5) Soziale Sicherheit	4'379'101.62	4'881'200.00	↑ 502'098.38	4'561'221.35
6) Verkehr	2'829'328.12	3'006'750.00	↑ 177'421.88	2'907'125.68
7) Umweltschutz und Raumordnung	391'432.84	537'170.00	↑ 145'737.16	601'479.63
8) Volkswirtschaft	- 40'732.37	- 6'250.00	↑ 34'482.37	- 1'681.91
9) Finanzen und Steuern	- 32'638'861.36	- 31'295'190.00	↑ 1'343'671.36	- 32'270'212.31

0 – Allgemeine Verwaltung > Verwaltung: tiefere Kosten für Löhne. Höhere Kosten für Dienstleistungen Dritter. Tiefere Kosten für Informatik-Nutzungsaufwand. Tiefere Erträge aus Gebühren für Amtshandlungen

1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit > Kindes- und Erwachsenenschutz: höhere Kosten für Dienstleistungen Dritter, tatsächliche Forderungsverluste und Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände > Feuerwehr: höhere Soldauszahlungen

2 – Bildung > Kindergarten: tieferer Personalaufwand > Primarschule: tieferer Personalaufwand, höhere Kosten für Beiträge an private Haushalte, höhere Rückerstattungen Dritter > Musikschule: tieferer Ertrag aus Kursgeldern, höhere Rückerstattungen Dritter > Schulliegenschaften Primar: höherer Personalaufwand, höhere Kosten für Ver- und Entsorgung, tiefere Kosten beim Unterhalt Hochbauten, höhere Rückerstattungen Dritter, höhere Pacht- und Mietzinserträge > schulergänzende Tagesbetreuung: höhere Kosten für Dienstleistungen Dritter und Beiträge an Kanton

3 – Kultur, Sport, Freizeit, Kirche > Denkmalpflege und Heimatschutz: höherer Beitrag an Stiftung Burg Reichenstein > Konzert und Theater: tiefere Kosten für Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, tiefere Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals > Erhöhung Vorfinanzierung «Kulturbauten» > Gartenbad: höhere Einnahmen bei Benützungsgebühren

4 – Gesundheit > Kranken- und Pflegeheime: tiefere Rückerstattungen Dritter > ambulante Krankenpflege: höhere Beiträge an private Organi-

sationen > Alkohol- und Drogenprävention: höhere Beiträge an Kanton

5 – Soziale Sicherheit > Ergänzungsleistungen AHV: tieferer Beitrag an Kanton > Leistungen an das Alter: tiefere Kosten für Beiträge an private Haushalte, höhere Rückerstattungen Dritter > Leistungen an Familien: höhere Beiträge an private Haushalte > Soziales Wohnungswesen: tiefere Pacht- und Mietzinserträge > Mietzinsbeiträge: tiefere Beiträge an private Haushalte > Sozialhilfe: tiefere Beiträge an private Haushalte, höhere Rückerstattungen Dritter, tiefere Beiträge vom Kanton > Sozialhilfe Asylbereich: tiefere Beiträge an private Haushalte, höhere Rückerstattungen Dritter und Entschädigungen vom Kanton > Asylwesen: tiefere Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, höhere Beiträge an private Haushalte und Entschädigungen vom Kanton > übriges Sozialwesen: höhere Kosten für Löhne, tiefere Kosten für übriger Material- und Warenaufwand, höhere Dienstleistungen Dritter

6 – Verkehr

7 – Umweltschutz und Raumordnung > Die Spezialfinanzierungen (SF) Wasserversorgung und Abfallbeseitigung schliessen besser, die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst schlechter als budgetiert ab > Friedhof: höhere Kosten für Dienstleistungen Dritter und Rückerstattungen Dritter

9 – Finanzen und Steuern > Steuern: tiefere Steuern aktuelles Jahr; höhere Steuern Vorjahre > Finanz- und Lastenausgleich: höherer Beitrag an den Horizontalen Finanzausgleich > Neutrale Aufwendungen und Erträge: ausserordentliche Finanzerträge

artengliederung der erfolgsrechnung teil I

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	55'353'475.69	55'463'730.88	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		836'746.07
Ertragsüberschuss	110'255.19					
Aufwand	55'353'475.69		53'797'475.00		55'457'273.92	
30 Personalaufwand	21'284'072.47		21'632'601.00		21'655'977.97	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'643'138.20		10'567'674.00		11'493'602.44	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'351'799.58		2'463'450.00		2'449'869.16	
34 Finanzaufwand	337'877.32		268'910.00		271'067.78	
35 Einlagen in Fonds und SF	330'583.80		48'950.00		486'503.08	
36 Transferaufwand	18'229'004.32		17'665'890.00		17'950'253.49	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00					
39 Interne Verrechnungen	1'177'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00	

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2022

Aufwand + 1'556'000.69 + 2,9 %

30 – Personalaufwand – 348'528.53 – 1,6 %

> verschiedene vakante Stellen konnten nahtlos besetzt werden
> Rückstellung für Gleitzeit- und Ferienguthaben am Jahresende hat abgenommen > Überbrückungsrente

31 – Sach- und übriger Betriebsaufwand + 75'464.20 + 0,7 %

> Mehraufwand Dienstleistungen Dritter > Minderaufwand bei Material- und Warenaufwand > Minderaufwand beim Unterhalt von Hoch- und Tiefbauten > Minderaufwand bei Honorare externe Berater > Mehraufwand bei Wertberichtigung auf Forderungen (v.a. KESB).

33 – Abschreibungen – 111'650.42 – 4,5 %

> leichte Unterschreitung des Budgets

34 – Finanzaufwand + 68'967.32 + 14,4 %

> höhere Skontoabzüge bei Anschlussgebühren Wasser und Abwasser

35 – Einlagen in Fonds und SF + 281'633.80 + 575 %

> Gewinn bei der SF Wasserversorgung > Einlage in Fonds für Ersatzabgaben für Parkplatzbauten

36 – Transferaufwand + 563'114.32 + 3,1 %

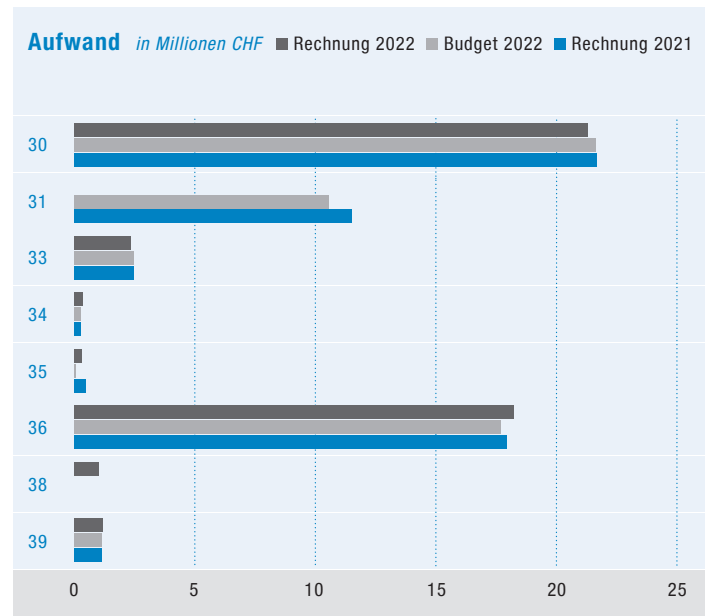
> höhere Kosten Sozialhilfe (Asylbereich) > höherer horizontaler Finanzausgleich

38 Ausserordentlicher Aufwand + 1'000'000 + 100 %

> Erhöhung Vorfinanzierung «Kulturbauten»

39 – Interne Verrechnungen + 27'000 + 2,3 %

> mehr interne Verrechnungen



artengliederung der erfolgsrechnung teil II

(Fortsetzung von S. 8)

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertrag		55'463'730.88		52'299'819.00		54'620'527.85
40 Fiskalertrag		37'120'971.75		35'539'000.00		36'265'481.57
41 Regalien und Konzession		257'529.43		239'800.00		235'056.54
42 Entgelte		8'837'498.82		8'096'790.00		8'923'903.63
43 Verschiedene Erträge		12'412.75		18'500.00		179'446.45
44 Finanzertrag		1'622'393.98		1'594'650.00		1'511'578.45
45 Entnahmen aus Fonds und SF		602'611.28		553'640.00		723'880.12
46 Transferertrag		5'806'843.32		5'107'439.00		5'450'907.14
48 Ausserordentlicher Ertrag		26'469.55				180'273.95
49 Interne Verrechnungen		1'177'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2022

Ertrag	+ 3'163'911.88	+ 6,1 %
40 – Fiskalertrag	+ 1'581'971.75	+ 4,2 %

> Mindererträge Steuern laufendes Jahr, Mehrerträge Steuern Vorjahre

41 – Regalien und Konzession	+ 17'729.43	+ 7,3 %
-------------------------------------	-------------	---------

42 – Entgelte	+ 740'708.82	+ 9,1 %
----------------------	--------------	---------

> Mehreinnahmen Rückerstattung Sozialhilfe > Mehreinnahmen bei den Rückerstattungen durch Dritte

43 – Verschiedene Erträge	- 6'087.25	- 32,9 %
----------------------------------	------------	----------

44 – Finanzertrag	+ 27'743.98	+ 1,7 %
--------------------------	-------------	---------

45 – Entnahmen aus Fonds und SF	+ 48'971.28	+ 8,8 %
--	-------------	---------

> höherer Verlust bei der SF Abwasserbeseitigung > tieferer Verlust bei der SF Abfallbeseitigung

46 – Transferertrag	+ 699'404.32	+ 13,6 %
----------------------------	--------------	----------

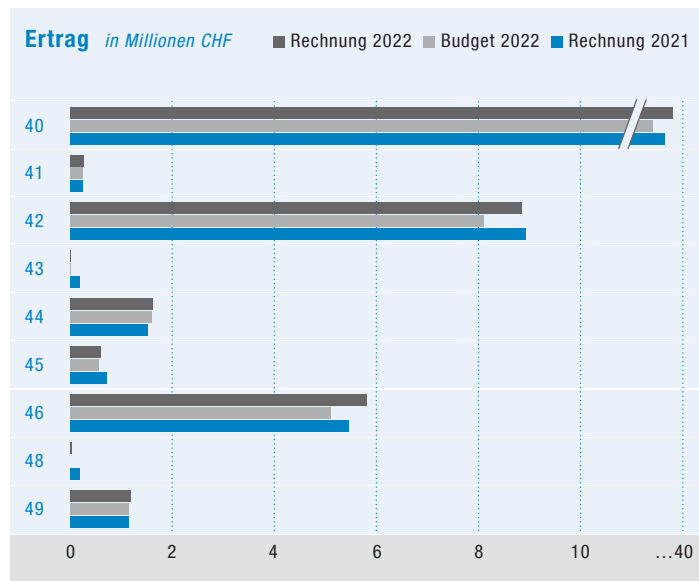
> Mehrerträge bei den Entschädigungen vom Kanton (Asylbereich) > Mehrerträge durch Entschädigungen von Gemeinden KESB

48 – Ausserordentlicher Ertrag	+ 26'469.55	+ 100 %
---------------------------------------	-------------	---------

> Rückvergütung der BL Pensionskasse für geleistete Zusatzgutschriften

49 – Interne Verrechnungen	+ 27'000.00	+ 2,3 %
-----------------------------------	-------------	---------

> siehe entsprechende Ausführungen beim Aufwand



investitionsrechnung

teil I

	Netto- Investitionen 2022	Kredit Total	Restkredit per 31.12.2022	Kredit- bewilligung
Total Nettoinvestitionen	9'560'823.97	24'593'000.00	7'306'556.82	
Investitionsausgaben				
Strassen / Verkehrswege	101'746.15	1'740'000.00	1'312'823.05	
Umbau Bushaltestellen	4'319.10	280'000.00	268'065.65	mit Budget 2021
Strassenbauvorhaben 2020	2'705.75	520'000.00	205'672.90	mit Budget 2020
Strassenbauvorhaben 2021	68'227.80	790'000.00	705'185.30	mit Budget 2021
Hirslandweg	24'000.00			
Ersatz Strassenbeleuchtung 2021	2'493.50	150'000.00	133'899.20	mit Budget 2021
Wasserbau	36'656.02	257'000.00	113'351.35	
Hangrutschsicherung Ermitage	36'656.02	257'000.00	113'351.35	90'000 mit Budget 2015 167'000 mit Budget 2018
Übrige Tiefbauten	996'334.63	4'160'000.00	1'597'419.34	
Übrige Tiefbauten – allgemein				
Sanierung Sportanlage Widen, Projektierung	8'908.15	150'000.00	74'439.50	mit Budget 2019
Schwimmbad, Ersatz Folie	163'988.75	460'000.00	296'011.25	400'000 mit Budget 2022 60'000 mit Budget 2023
Übrige Tiefbauten – Wasserversorgung				
Transitleitung Birstal	608.31	1'100'000.00	25'150.69	mit Budget 2015
Wasserleitung 2021	84'492.71	450'000.00	312'072.19	mit Budget 2021
Übrige Tiefbauten – Abwasserbeseitigung				
Kanalsanierungen 2021	406'683.89	1'000'000.00	221'398.53	mit Budget 2021

Kommentar

Strassen / Verkehrswege

Umbau Bushaltestellen

Aufwendungen vom Ingenieurbüro. Die Arbeiten werden im 2023 abgeschlossen.

Strassenbauvorhaben 2020

Es wurden Kosten für die amtliche Vermessung in Rechnung gestellt.

Strassenbauvorhaben 2021

Es wurden diverse Arbeiten an der Brachmattstrasse und am Angensteinerweg ausgeführt.

Hirslandweg

Erwerb einer Teilfläche am Hirslandweg.

Ersatz Strassenbeleuchtung, Tranche 2021

Es wurden noch einige Ingenieurarbeiten in Rechnung gestellt.

Wasserbau

Hangrutschsicherung Ermitage

Die Kosten für das Vorprojekt Sanierung Rutschhang wurden in Rechnung gestellt.

Übrige Tiefbauten

Sanierung Sportanlagen Widen, Projektierung

Die restlichen Projektierungsarbeiten wurden ausgeführt.

Schwimmbad Ersatz Folie

Die Folie im Nichtschwimmerbecken wurde ersetzt.

Transitleitung Birstal

Die Kosten für den Funktionstest wurden in Rechnung gestellt.

Wasserleitungen 2021

Der Restbetrag der Tranche für das Jahr 2021 wurde im 2022 ausgegeben.

Kanalsanierungen 2021

Der Restbetrag der Tranche für das Jahr 2021 wurde im 2022 ausgegeben.

investitionsrechnung

teil II

(Fortsetzung von S. 12)

	Netto- Investitionen 2022	Kredit Total	Restkredit per 31.12.2022	Kredit- bewilligung
Kanalsanierungen 2022	331'652.82	1'000'000.00	668'347.18	mit Budget 2022
Hochbauten	7'020'341.48	16'134'000.00	3'962'112.75	
Übrige Hochbauten – allgemein				
Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1. OG	25'068.15	330'000.00	– 36'671.08	mit Budget 2020
Gemeindesaal, Ausführung	5'694'756.44	9'370'000.00	2'009'924.62	Sondervorlage 21.11.2019
Aufbahrungs-/ Abdankungshalle	818'234.85	893'000.00	– 37'771.12	70'000 mit Budget 2018 Sondervorlage 19.11.2020
Übrige Hochbauten – Wasserversorgung				
Neues Reservoir mit Dornach	219'647.96	4'691'000.00	1'439'264.41	Sondervorlage 24.11.2016
Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller	262'634.08	850'000.00	587'365.92	mit Budget 2022
Mobilien	120'448.10	812'000.00	215'038.06	
Möblierung Schulräume HarmoS	130.00	285'000.00	– 255.11	mit Budget 2016
Mobilier Schulräume genereller Ersatz	7'545.30	216'000.00	48'946.60	mit Budget 2018
Mobilier Schulräume genereller Ersatz 2021-2023	1'772.80	216'000.00	182'346.57	mit Budget 2021
Kommunalfahrzeug 2021 (Ersatz Pneulader)	111'000.00	95'000.00	– 16'000.00	mit Budget 2021

Kommentar

Kanalsanierungen 2022

Die Arbeiten konnten im 2022 teilweise ausgeführt werden. Der Abschluss der Arbeiten erfolgt im 2023.

Hochbauten

Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1. OG

Es wurden noch die letzten Arbeiten ausgeführt.

Gemeindsaal, Ausführung

Diverse Bauarbeiten wurden ausgeführt.

Aufbauungs-/Abdankungshalle

Die Sanierungsarbeiten wurden im 2022 abgeschlossen.

Neues Reservoir mit Dornach

Die Arbeiten für das neue Reservoir wurden im 2019 abgeschlossen. Einzelne Restarbeiten sind noch auszuführen (z.B. Rückbau der bestehenden Reservoirs).

Reservoir Spitalholz Sanierung Röhrenkeller

Ein Teil der Sanierungsarbeiten wurde ausgeführt. Die Arbeiten werden im 2023 abgeschlossen.

Mobilien

Möblierung Schulräume HarmoS

Es wurde noch eine geringe Anschaffung getätigt.

Mobiliar Schulräume genereller Ersatz

Es wurden noch einige geringe Anschaffungen getätigt.

Mobiliar Schulräume genereller Ersatz 2021 - 2023

Die Anschaffungen fielen tiefer aus, als die errechnete Jahrest tranche dieses mehrjährigen Kredits.

Kommunalfahrzeug 2021

Die Auslieferung des Kommunalfahrzeug Malibu erfolgte im Jahr 2022.

investitionsrechnung

teil III

(Fortsetzung von S. 14)

	Netto- Investitionen 2022	Kredit Total	Restkredit per 31.12.2022	Kredit- bewilligung
Immaterielle Anlagen	106'750.80	920'000.00	105'812.27	
Ermitagestrasse (Vorprojekt Planung)	9'465.21	150'000.00	140'534.79	mit Budget 2020
Revision Ortskernplanung	23'401.84	490'000.00	11'810.33	mit Budget 2017/2019/2021
Testplanung Postplatz	26'207.30	100'000.00	-97'237.45	mit Budget 2017
Quartierplan Postplatz	47'676.45	180'000.00	50'704.60	mit Budget 2020
Beteiligungen	1'500'000.00	1'500'000.00		
Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen	1'500'000.00	1'500'000.00		Sondervorlage 21.04.2021
Investitionseinnahmen	- 321'453.21	- 930'000.00		
Investitionsbeiträge vom Kanton				
Beitrag an Mannschaftstransporter Feuerwehr	- 23'400.00			
Investitionsbeiträge von privaten Organisationen				
Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Beteiligung Dritter	- 27'463.16			
Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				
Testplanung Neu-Arlesheim, Beteiligung Dritter	- 31'874.90			
Anschlussbeiträge von privaten Haushalten				
Anschlussbeiträge Wasserversorgung	- 99'305.55	- 400'000.00		
Anschlussbeiträge Abwasser	- 139'409.60	- 530'000.00		

Kommentar

Immaterielle Anlagen

Ermitagestrasse (Vorprojekt Planung)

Es wurde eine erste Rechnung für das Vorprojekt ausgestellt.

Revision Ortskernplanung

Ein Teil der Arbeiten für die Revision der Ortskernplanung wurde durchgeführt.

Testplanung Postplatz

Die Schlussrechnung für die Testplanung Postplatz wurde erstellt.

Quartierplan Postplatz

Ein Teil der Arbeiten für den Quartierplan Postplatz wurde durchgeführt.

Beteiligungen

Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen

Dem FC Arlesheim wurde der von der Gemeindeversammlung bewilligte Betrag für die Sanierung der Sportanlagen überwiesen.

Investitionseinnahmen

Investitionsbeiträge vom Kanton

Beitrag der BGV an den Mannschaftstransporter der Feuerwehr.

Investitionsbeiträge von privaten Organisationen

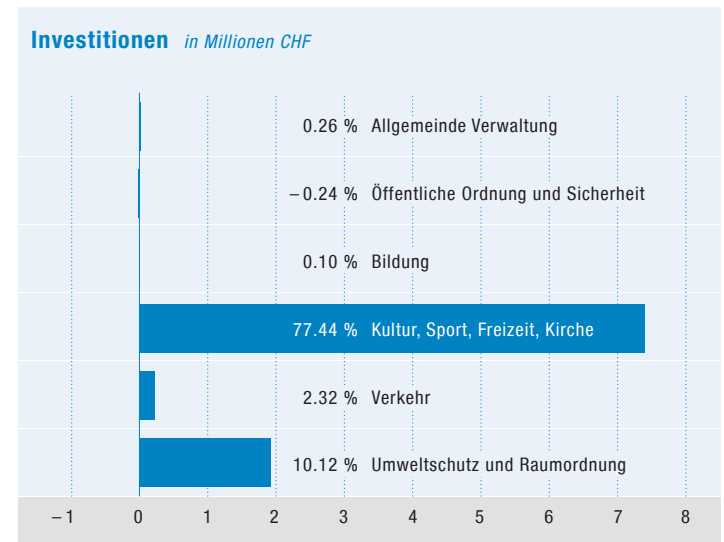
Anteilmässige Beteiligung Dritter an die Kosten des Quartierplans Bad- und Sonnenhof.

Investitionsbeiträge von privaten Haushalten

Anteilmässige Beteiligung Dritter an die Kosten der Testplanung Neu-Arlesheim.

Anschlussbeiträge Wasserversorgung / Abwasser

Die Einnahmen aus den Wasser- und Kanalisationsanschlussbeiträgen lagen unter den budgetierten Erwartungen.



bilanz

	Bestand per 1.1.2022	Bestand per 31.12.2022	Veränderung
Aktiven	97'769'922.63	101'091'252.43	↑ 3'321'329.80
Finanzvermögen	53'818'702.18	49'931'007.59	↓ 3'887'694.59
Verwaltungsvermögen	43'951'220.45	51'160'244.84	↑ 7'209'024.39
Allgemeiner Haushalt	37'503'622.77	43'776'473.91	↑ 6'272'851.14
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	4'954'188.10	5'311'618.98	↑ 357'430.88
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'493'409.58	2'072'151.95	↑ 578'742.37
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00
Passiven	97'769'922.63	101'091'252.43	↑ 3'321'329.80
Fremdkapital	48'722'843.21	51'173'014.20	↑ 2'450'170.99
Eigenkapital	49'047'079.42	49'918'238.23	↑ 871'158.81
Allgemeiner Haushalt	30'242'411.45	31'468'298.99	↑ 1'225'887.54
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	21'589'903.88	21'700'159.07	↑ 110'255.19
Neubewertungsreserve / PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00
Vorfinanzierungen	6'000'000.00	7'000'000.00	↑ 1'000'000.00
Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'652'507.57	2'768'139.92	↑ 115'632.35
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	3'751'239.87	3'949'433.67	↑ 198'193.80
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	13'550'077.03	13'042'422.71	↓ 507'654.32
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'503'351.07	1'458'082.86	↓ 45'268.21

Kommentar

AKTIVEN (+ 3'321'329.80)

Finanzvermögen (– 3.887 Millionen)

Die flüssigen Mittel haben um 2'505'890.52 abgenommen. Die Forderungen haben um 420'047.27 abgenommen – dies vor allem aufgrund der Zunahme der Steuerforderungen und der Abnahme der Forderungen aus Leistungen gegenüber Dritten. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen bei den Steuerforderungen haben um 0.92 Mio. abgenommen.

Verwaltungsvermögen (+ 7.209 Millionen)

Dieses nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der Abschreibungen zu.

PASSIVEN (+ 3'321'329.80)

Fremdkapital (+ 2.450 Millionen)

Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten haben um 0.403 Mio. zugenommen. Die Passiven Rechnungsabgrenzungen bei den Steuern haben um 1.377 Mio. zugenommen. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten sind unverändert geblieben. Die Vorfinanzierung «Kulturbauten» wird um 1 Mio. auf 7 Mio. erhöht. Es resultiert ein Gewinn von 0.110 Millionen, der dem «Eigenkapital» (Bilanzüberschuss) gutgeschrieben wird.

Eigenkapital (+ 0.871 Millionen)

Dieses ist aufgrund des ausgewiesenen Gewinns der Jahresrechnung angewachsen.

Kennzahlen

Die **Nettoschuld pro EinwohnerIn** dient als Gradmesser für die Verschuldung. Sie gibt die Differenz zwischen dem Fremdkapital und dem realisierbaren Finanzvermögen geteilt durch die Anzahl Einwohner an. Ein positiver Wert zeigt ein Nettoguthaben an.

Die **Nettoschuld pro EinwohnerIn** beträgt 132.— (Vorjahr Nettoguthaben bzw. Nettovermögen 554.—). Dies wird gemäss den kantonalen Vorgaben als geringe Verschuldung betrachtet.

bericht rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag und Verantwortung

Als Kontrollorgan gemäss dem basellandschaftlichen Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesetz) vom 28. Mai 1970 sowie der Verordnung über die Rechnungslegung der Gemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 14. Februar 2012 haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Arlesheim, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben.

2. Durchführung und Prüfungsgebiete

Wir haben gestützt auf das Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden, gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 26. Juni 1995, § 100 des Gemeindegesetzes, der Gemeinderechnungsverordnung vom 14. Februar 2012 und der Geschäftsordnung der RPK Arlesheim vom 12. Dezember 2019 eine externe Revisionsgesellschaft mit den Prüfungsarbeiten beauftragt. Wir bestätigen, dass diese externe Revisionsgesellschaft die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllt. Ergänzende Prüfungshandlungen hat die RPK selber vorgenommen.

Die externe Revisionsgesellschaft hat die Prüfung in Übereinstimmung mit den schweizerischen Gesetzen und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass hinreichende Sicherheit gewonnen wird, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung.

Wir sind der Auffassung, dass die erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Wir sind der Auffassung, dass die erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Prüfungshandlungen bestätigen wir, dass die Jahresrechnung 2022 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 55'353'475.69 und einem Gesamtertrag von CHF 55'463'730.88 mit einem Gewinn von CHF 110'255.19 ab (Budget 2022: Verlust von CHF 1'497'656.00). Die Erfolgsrechnung enthält einen Beitrag von CHF 1.0 Mio. welcher der Vorfinanzierung des Kultursaals «Setzwerk» zugewiesen wurde. Ohne diese Zuweisung wäre der Gewinn CHF 1'110'255. Die Vorfinanzierung beläuft sich neu auf CHF 7.0 Mio. (31.12.2021: CHF 6.0 Mio.). Mit der Vorfinanzierung werden zukünftige Abschreibungen auf dem «Setzwerk» reduziert, welche nach der Fertigstellung die Erfolgsrechnung belasten (Abschreibungsdauer 30 Jahre).

Der Beitrag an den Horizontalen Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 6'572'614 (Budget 2022: CHF 6'400'000).

Die vom Gemeinderat selbstauferlegten Zielsetzungen werden nicht erfüllt:

- Positive Ergebnisse der Erfolgsrechnung im 5-Jahresschnitt: Diese Kennzahl wird rückwirkend auf die vergangenen 5 Jahre nicht erfüllt.
- Selbstfinanzierungsgrad mindestens 100% im 8-Jahresschnitt: Diese Zielsetzung wurde für die vergangenen Jahre nicht erreicht (76%). Für 2022 wurde ein Selbstfinanzierungsgrad von 33% erreicht (2021: 125%).

Die Gesamtschulden per 31.12.2022 belaufen sich auf CHF 26'455'773.93 (31.12.2021: 26'052'348). Gemäss Rechnung 2022 wurden CHF 9'560'823.97 als Investitionen ausgegeben (Budget CHF 11'405'000). Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2022 CHF 21'700'159 (Eigenkapital per 31.12.2021: 21'589'904). Die Brutto- und Nettoverschuldung kann gemäss kantonalen Richtwerten als gut bezeichnet werden.

4. Empfehlung

Wir beantragen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

Arlesheim, 15. Mai 2023


Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim



Johannes Felchlin
Präsident



Thomas Arnet
Vizepräsident



Martin Zimmermann



Daniel Zeidler



Peter Vetter

