

# gemeindearlesheim



2019

Rechnung



# inhalt rechnung

|   |       |
|---|-------|
| <i>Ergebnisübersicht</i>                          | // 04 |
| <i>Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung</i> | // 06 |
| <i>Artengliederung der Erfolgsrechnung</i>        | // 08 |
| <i>Investitionsrechnung</i>                       | // 12 |
| <i>Bilanz</i>                                     | // 18 |
| <i>Bericht Rechnungsprüfungskommission</i>        | // 20 |

*Das vorliegende Dokument ist eine verkürzte Fassung.  
Die ausführliche Version der Jahresrechnung 2019 inkl. dem  
Bericht der Rechnungsprüfungskommission kann bei der Gemeinde-  
verwaltung bezogen oder auf der Homepage eingesehen werden.*

*Alle in dieser Broschüre aufgeführten Beträge sind in CHF.*

# ergebnisübersicht

|                                    | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018         |                       |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand               | Ertrag                |
| <b>Erfolgsrechnung</b>             | <b>53'647'864.70</b> | <b>52'778'534.51</b> | <b>52'859'300.00</b> | <b>53'113'000.00</b> | <b>52'976'378.63</b>  | <b>54'141'110.24</b>  |
| <b>Betriebliches Ergebnis</b>      |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Aufwandüberschuss                  |                      | 2'027'195.12         |                      | 860'650.00           |                       |                       |
| Ertragsüberschuss                  |                      |                      |                      |                      | 43'395.74             |                       |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Aufwandüberschuss                  |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Ertragsüberschuss                  | 1'157'864.93         |                      | 1'114'350.00         |                      | 1'121'335.87          |                       |
| <b>Operatives Ergebnis</b>         |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Aufwandüberschuss                  |                      | 869'330.19           |                      |                      |                       |                       |
| Ertragsüberschuss                  |                      |                      | 253'700.00           |                      | 1'164'731.61          |                       |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b> |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Aufwandüberschuss                  |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Ertragsüberschuss                  |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>Gesamtergebnis</b>              |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| Aufwandüberschuss                  |                      | 869'330.19           |                      |                      |                       |                       |
| Ertragsüberschuss                  |                      |                      | 253'700.00           |                      | 1'164'731.61          |                       |
| <b>Investitionsrechnung</b>        | <b>4'826'195.65</b>  | <b>549'495.84</b>    | <b>5'203'000.00</b>  | <b>970'000.00</b>    | <b>3'575'244.76</b>   | <b>451'123.65</b>     |
| Zunahme der Nettoinvestitionen     |                      | 4'276'699.81         |                      | 4'233'000.00         |                       | 3'124'121.11          |
| Abnahme der Nettoinvestitionen     |                      |                      |                      |                      |                       |                       |
| <b>Bilanz</b>                      | <b>95'949'708.91</b> | <b>95'949'708.91</b> |                      |                      | <b>100'094'635.25</b> | <b>100'094'635.25</b> |
| Bilanzüberschuss                   |                      | 25'420'282.23        |                      |                      |                       | 26'289'612.42         |

# Kommentar

## Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Aufwand von 53,648 Millionen und einem Ertrag von 52,779 Millionen mit einem Verlust von 869'330.19 ab (Budget Gewinn 253'700.—). Grössere Abweichungen auf der Aufwand- und Ertragsseite gegenüber dem Budget, führen zu Abweichungen in der Höhe von 1,1 Millionen.

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

## Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens betragen Netto 4'276'699.81, geplant waren 4'233'000.—. Obwohl die Nettoinvestitionen nahezu auf Budget-Niveau liegen, haben sich einige Projekte verzögert oder liegen unterhalb der geplanten Ausgaben (z.B. Reservoir mit Dornach). Im Bereich Abwasser lagen die Kosten für Kanalsanierungen über dem Budget.

## 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.

Aufgrund des Verlustes in der Erfolgsrechnung wird für den Gesamthaushalt ein Selbstfinanzierungsgrad von 35% (Budget 61% / Vorjahr 112%) ausgewiesen. Für die Gemeinde (steuerfinanzierter Bereich) kann ein Wert von 114% (Budget 128% / Vorjahr 165%) 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 5,1% (Budget 5,1% / Vorjahr 4,3%) ist die Bewertungsstufe auf «tragbare Belastung» angestiegen, was bereits mit dem Budget erwartet wurde.

# funktionale gliederung der erfolgsrechnung

| Total Aufwand und Ertrag              | Rechnung 2019 netto | Budget 2019 netto | Verbesserung     | Rechnung 2018 netto |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|                                       |                     |                   | Verschlechterung |                     |
| Aufwandüberschuss                     | 869'330.19          |                   | gegenüber dem    |                     |
| Ertragsüberschuss                     |                     | 253'700.00        | Budget           | 1'164'731.61        |
| 0) Allgemeine Verwaltung              | 4'521'408.24        | 4'519'060.00      | ↓ 2'348.24       | 4'143'015.23        |
| 1) Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 1'093'125.62        | 1'094'650.00      | ↑ 1'524.38       | 1'025'678.34        |
| 2) Bildung                            | 11'731'893.12       | 11'576'790.00     | ↓ 155'103.12     | 10'860'900.55       |
| 3) Kultur, Sport, Freizeit, Kirche    | 2'627'820.87        | 2'503'920.00      | ↓ 123'900.87     | 2'624'735.86        |
| 4) Gesundheit                         | 4'024'310.42        | 3'233'960.00      | ↓ 790'350.42     | 3'148'359.37        |
| 5) Soziale Sicherheit                 | 4'843'687.41        | 5'116'960.00      | ↑ 273'272.59     | 5'171'452.60        |
| 6) Verkehr                            | 2'807'884.89        | 2'872'530.00      | ↑ 64'645.11      | 2'874'120.57        |
| 7) Umweltschutz und Raumordnung       | 718'284.90          | 758'650.00        | ↑ 40'365.10      | 718'611.50          |
| 8) Volkswirtschaft                    | - 24'825.25         | - 38'850.00       | ↓ 14'024.75      | - 185'675.59        |
| 9) Finanzen und Steuern               | - 31'474'260.03     | - 31'891'370.00   | ↓ 417'109.97     | - 31'545'930.04     |

# Kommentar

**0 – Allgemeine Verwaltung** > Verwaltung: höhere Kosten für Honorare / Dienstleistungen Dritter, höhere Einnahmen an Gebühren

**1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit** > höhere Nettokosten an KESB; insbesondere Dienstleistungen Dritter (fallbezogene Kosten, die schwierig zu budgetieren sind) und weniger Rückerstattungen sowie Forderungsverluste

**2 – Bildung** > Kindergarten: höhere Personalkosten > Primarschule: höherer Personalaufwand sowie Exkursionen, tiefere Kosten für Lehrmittel und Hardware > Schulliegenschaften Primar: höherer Personalaufwand sowie höhere Kosten für den Unterhalt der Bauten (Schadenereignisse) > Schulergänzende Tagesbetreuung: mehr Verrechnungen für Reinigungspersonal

**3 – Kultur, Sport, Freizeit, Kirche** > Kultur sonstiges: höherer Mietaufwand (Verzögerung Landtausch Saal) > Gartenbad: Ersatz defekter Tauchroboter > Jugendhaus: höhere Personalkosten

**4 – Gesundheit** > Kranken- und Pflegeheime: höhere stationäre und ambulante Pflegekostenbeiträge

**5 – Soziale Sicherheit** > Ergänzungsleistungen AHV: tiefere Kosten für Gemeinde > Im Frühbereich sind aufgrund der neuen Gesetzgebung einige Subventions-BezügerInnen weggefallen > Kinderkrippen und Kinderhorte: weniger Förderbeiträge beantragt > Sozialhilfe: höhere Kosten, höhere Rückerstattungen

**6 – Verkehr** > Gemeindestrasse / Werkhof: Minderkosten bei Materialien sowie Drittkosten für Abfallentsorgung und Strassenreinigung, unvorhergesehene Reparaturen an Fahrzeugen und Maschinen

**7 – Umweltschutz und Raumordnung** > Die Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung schliesst besser, die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung schliessen schlechter als budgetiert ab > Friedhof: Ersatz Fernwärmeleitung über Sonderkredit

**9 – Finanzen und Steuern** > Steuern: tiefere Steuern aktuelles Jahr > Finanz- und Lastenausgleich: tieferer Beitrag an Finanzausgleich > höherer baulicher Unterhalt Finanzvermögen > durch Verzögerung Landtausch noch Mieteinnahmen Badhof > Auflösung der Rückstellung für die Pensionskassensanierung (weniger benötigt als angenommen)

# artengliederung der erfolgsrechnung teil I

|                                       | Rechnung 2019        |                      | Budget 2019          |                      | Rechnung 2018        |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                | <b>53'647'864.70</b> | <b>52'778'534.51</b> | <b>52'859'300.00</b> | <b>53'113'000.00</b> | <b>52'976'378.63</b> | <b>54'141'110.24</b> |
| Aufwandüberschuss                     |                      | 869'330.19           |                      |                      |                      |                      |
| Ertragsüberschuss                     |                      |                      | 253'700.00           |                      | 1'164'731.61         |                      |
| <b>Aufwand</b>                        | <b>53'647'864.70</b> |                      | <b>52'859'300.00</b> |                      | <b>52'976'378.63</b> |                      |
| 30 Personalaufwand                    | 19'793'092.53        |                      | 20'009'090.00        |                      | 19'826'176.95        |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand  | 11'138'375.86        |                      | 10'326'030.00        |                      | 11'273'674.59        |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'501'141.96         |                      | 2'519'650.00         |                      | 2'190'406.38         |                      |
| 34 Finanzaufwand                      | 542'193.76           |                      | 505'350.00           |                      | 1'057'803.00         |                      |
| 35 Einlagen in Fonds und SF           | 384'736.87           |                      | 229'740.00           |                      | 558'723.41           |                      |
| 36 Transferaufwand                    | 18'159'323.72        |                      | 18'141'440.00        |                      | 16'949'594.30        |                      |
| 39 Interne Verrechnungen              | 1'129'000.00         |                      | 1'128'000.00         |                      | 1'120'000.00         |                      |



# Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2019

**Aufwand** + 788'564.70 + 1,5%

**30 – Personalaufwand** – 215'997.47 – 1,08%

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

**31 – Sach- und übriger Betriebsaufwand** + 812'345.86 + 7,87 %

> Mehraufwand bei Material- und Warenaufwand sowie bei den Dienstleistungen und Honorare Dritter (vor allem KESB und Personalrekrutierung)  
> Mehraufwand bei den Mieten (Verzögerung Landtausch für den Saal)  
> Mehraufwand für nicht budgetierte Forderungsverluste bei KESB (für Gemeinde rechnungsneutral)

**33 – Abschreibungen** – 18'508.04 – 0,73%

> leichte Unterschreitung des Budgets (Anstieg gegenüber Vorjahr)

**34 – Finanzaufwand** + 36'843.76 + 7,29%

> Mehrkosten durch baulichen Unterhalt von Immobilien im Finanzvermögen (z.B. Velounterstand Badhof, diverse Technischeinrichtungen etc.)

**35 – Einlagen in Fonds und SF** + 154'996.87 + 67,47%

> Gewinn bei der SF Wasserversorgung

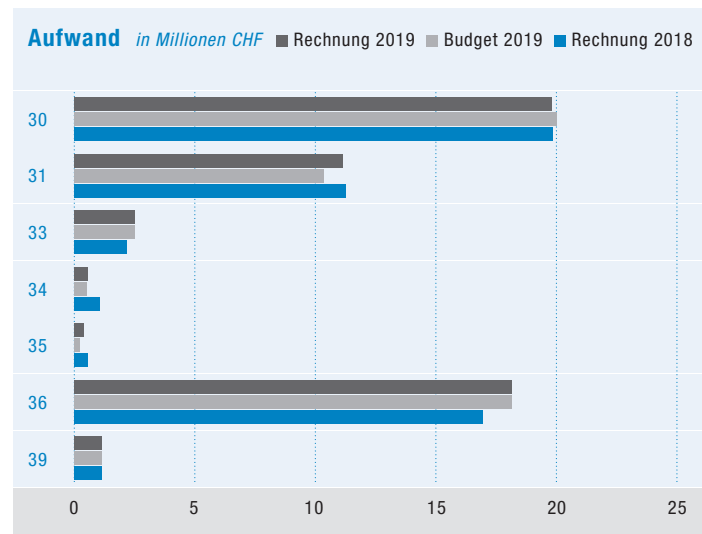
**36 – Transferaufwand** + 17'883.72 + 0,10%

> Mehr- und Minderkosten in höherem Ausmass kompensieren sich weitestgehend  
> 30 Stellenprozent im Jugendhaus wurden versehentlich nicht ins Budget aufgenommen  
> Höhere Beiträge an ambulante und stationäre Pflegefinanzierung  
> Weniger Entschädigung an Reinach

für Asylsuchende (gem. Vertrag) > Weniger horizontaler Finanzausgleich dafür Leistung von nicht budgetiertem Solidaritätsbeitrag für Gemeinden mit hohen Sozialhilfekosten

**39 – Interne Verrechnungen** + 1'000 + 0,09%

> Mehraufwand im Bereich KES



# artengliederung der erfolgsrechnung teil II

(Fortsetzung von S. 8)

|                               | Rechnung 2019 |                      | Budget 2019 |                      | Rechnung 2018 |                      |
|-------------------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                               | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| <b>Ertrag</b>                 |               | <b>52'778'534.51</b> |             | <b>53'113'000.00</b> |               | <b>54'141'110.24</b> |
| 40 Fiskalertrag               |               | 35'685'370.00        |             | 36'820'000.00        |               | 35'145'001.55        |
| 41 Regalien und Konzession    |               | 235'945.92           |             | 245'600.00           |               | 245'999.93           |
| 42 Entgelte                   |               | 8'353'268.26         |             | 7'902'170.00         |               | 8'672'190.31         |
| 43 Verschiedene Erträge       |               | 11'660.59            |             | 0.00                 |               | 0.00                 |
| 44 Finanzertrag               |               | 1'700'058.69         |             | 1'619'700.00         |               | 2'179'138.87         |
| 45 Entnahmen aus Fonds und SF |               | 517'006.30           |             | 415'750.00           |               | 405'466.05           |
| 46 Transferertrag             |               | 5'146'224.75         |             | 4'981'780.00         |               | 6'373'313.53         |
| 49 Interne Verrechnungen      |               | 1'129'000.00         |             | 1'128'000.00         |               | 1'120'000.00         |

# Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2019

**Ertrag** -334'465.49 -0,63%

**40 – Fiskalertrag** -1'134'630 -3,08%

> weniger Steuerertrag bei den natürlichen Personen (vorsichtige Abgrenzung unter Berücksichtigung kantonaler und kommunaler Konjunkturfaktoren)

**41 – Regalien und Konzession** -9'654.08 -3,93%

**42 – Entgelte** +451'098.26 +5,71%

> höhere Gebühreneinnahmen Amtshandlungen > Mehreinnahmen bei den Rückerstattungen durch Dritte

**43 – Verschiedene Erträge** +11'660.59 +100%

> eine Erbschaft konnte dem Kulturfonds zur freien Verwendung zugewiesen werden

**44 – Finanzertrag** +80'358.69 +4,96%

> Mieterträge aufgrund Verzögerung Landtausch für den Saal

**45 – Entnahmen aus Fonds und SF** +101'256.30 +24,36%

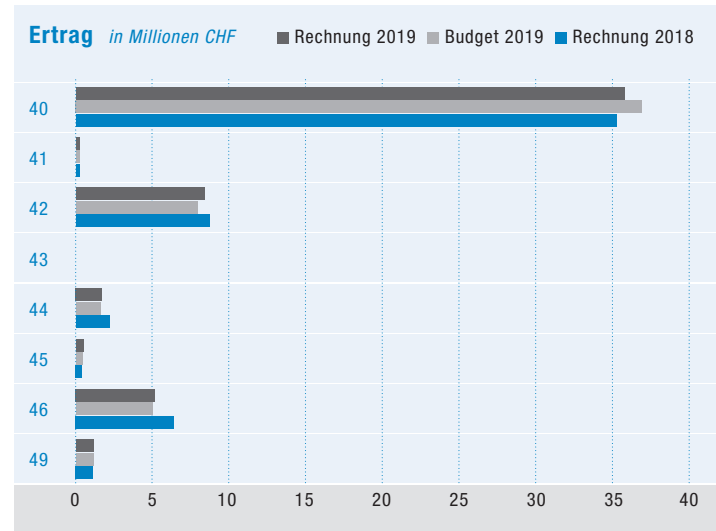
> Verlust bei der SF Abwasser- und Abfallbeseitigung > Entnahme aus Kulturfonds

**46 – Transferertrag** +164'444.75 +3,30%

> Mindererträge durch Entschädigungen vom Kanton > Mehrerträge durch Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden

**49 – Interne Verrechnungen** +1'000 +0,09%

siehe entsprechende Ausführungen beim Aufwand



# investitionsrechnung

## teil I

|  | Netto-<br>Investitionen 2019 | Kredit<br>Total      | Restkredit<br>per 31.12.2019 | Kredit-<br>bewilligung |
|--|------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|
| <b>Total</b>                                   | <b>4'276'699.81</b>          | <b>18'225'500.00</b> | <b>3'879'839.76</b>          |                        |
| <b>Grundstücke</b>                             | <b>119'484.80</b>            | <b>240'000.00</b>    | <b>34'740.25</b>             |                        |
| Ökologische Aufwertung Rebberg                 | 119'484.80                   | 240'000.00           | 34'740.25                    | mit Budget 2016        |
| <b>Strassen / Verkehrswege</b>                 | <b>317'864.20</b>            | <b>635'000.00</b>    | <b>313'156.00</b>            |                        |
| Dychweg (Parkplatz)                            | 20'421.80                    | 55'000.00            | 30'598.40                    | mit Budget 2018/2019   |
| Homburgweg                                     | 85'311.65                    | 130'000.00           | 44'688.35                    | mit Budget 2019        |
| Langackerweg                                   | 16'147.15                    | 30'000.00            | 13'852.85                    | mit Budget 2019        |
| Mattweg  | 59'319.90                    | 270'000.00           | 210'680.10                   | mit Budget 2019        |
| Ersatz Strassenbeleuchtung 2019                | 136'663.70                   | 150'000.00           | 13'336.30                    | mit Budget 2019        |
| <b>Übrige Tiefbauten</b>                       | <b>1'698'209.32</b>          | <b>3'280'000.00</b>  | <b>389'187.19</b>            |                        |
| <b>Übrige Tiefbauten – allgemein</b>           |                              |                      |                              |                        |
| Sanierung 100m Laufbahn Sportanlagen           | 59'000.00                    | 70'000.00            | 11'000.00                    | mit Budget 2019        |
| <b>Übrige Tiefbauten – Wasserversorgung</b>    |                              |                      |                              |                        |
| Transitleitung Birstal                         | 22'329.06                    | 1'100'000.00         | 94'211.04                    | mit Budget 2015        |
| Wanngartenweg (Hollenweg-Finkelerweg)          | 428'580.56                   | 710'000.00           | 268'252.44                   | mit Budget 2018        |
| Bärenbrunnenweg                                | 209'235.28                   | 320'000.00           | -85'211.87                   | mit Budget 2018        |
| Bromhübelweg                                   | 240'420.94                   | 250'000.00           | 9'579.06                     | mit Budget 2019        |
| Mattweg  | 62'574.55                    | 210'000.00           | 147'425.45                   | mit Budget 2019        |
| <b>Übrige Tiefbauten – Abwasserbeseitigung</b> |                              |                      |                              |                        |
| Kanalsanierungen 2019                          | 567'785.88                   | 350'000.00           | -217'785.88                  | mit Budget 2019        |

# Kommentar

## Grundstücke

### Ökologische Aufwertung Rebberg

Im 2019 konnten erneut wesentliche Arbeiten zur Aufwertung erledigt werden.

## Strassen / Verkehrswege

### Dychweg (Parkplatz)

Die Arbeiten wurden im 2019 abgeschlossen.

### Homburgweg

Die Arbeiten wurden im 2019 abgeschlossen.

### Langackerweg

Die Arbeiten werden im 2020 abgeschlossen.

### Mattweg

Die Arbeiten werden im 2020 abgeschlossen.

### Ersatz Strassenbeleuchtung, Tranche 2019

Die Tranche des Jahres 2019 wurde mit dem Ersatz von Beleuchtungen fast ausgeschöpft.

## Übrige Tiefbauten

### Sanierung 100m Laufbahn Sportanlagen

Die Sanierung wurde im 2019 durchgeführt und abgeschlossen.

### Transitleitung Birstal

Die Arbeiten wurden 2019 abgeschlossen. Kosten werden noch an andere

Gemeinden im 2020 weiterverrechnet.

### Wanngartenweg (Hollenweg-Finkelerweg)

Die Arbeiten wurden im 2019 abgeschlossen.

### Bärenbrunnenweg

Die Arbeiten wurden im 2019 abgeschlossen.

### Bromhübelweg

Die Arbeiten wurden im 2019 abgeschlossen.

### Mattweg

Die Arbeiten werden im 2020 abgeschlossen.

### Kanalsanierungen 2019

Es konnten alle vorgesehenen Arbeiten im 2019 ausgeführt werden. Die Jahrestranche wurde überschritten.

# investitionsrechnung

## teil II

(Fortsetzung von S. 12)

|   | Netto-<br>Investitionen 2019 | Kredit<br>Total      | Restkredit per<br>31.12.2019 | Kredit-<br>bewilligung                   |
|---|------------------------------|----------------------|------------------------------|--|
| Terrassenstrasse  | 108'283.05                   | 270'000.00           | 161'716.95                   | mit Budget 2019                          |
| <b>Hochbauten</b>   | <b>2'491'831.28</b>          | <b>14'129'000.00</b> | <b>2'074'862.81</b>          |  |
| <b>Übrige Hochbauten – allgemein</b>                                      |                              |                      |                              |  |
| Sicherheitskonzept Schulanlagen   | 68'203.80                    | 918'000.00           | 185'083.17                   | mit Budget 2014 und div.                 |
| Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4  | 27'986.10                    | 7'770'000.00         | – 430'985.48                 | Sondervorlage 09.04.2014                 |
| Gemeindesaal, Planung bis Baugesuch                                       | 558'734.25                   | 500'000.00           | – 59'381.35                  | mit Budget 2018                          |
| Skateranlage, parcour, street workout, pumptrack<br>(Investitionsbeitrag) | 150'000.00                   | 250'000.00           | 100'000.00                   | mit Budget 2019<br>(Investitionsbeitrag) |
| <b>Übrige Hochbauten – Wasserversorgung</b>                               |                              |                      |                              |  |
| Neues Reservoir mit Dornach   | 1'686'907.13                 | 4'691'000.00         | 2'280'146.47                 | Sondervorlage 24.11.2016                 |
| <b>Mobilien</b>   | <b>137'623.95</b>            | <b>514'000.00</b>    | <b>139'185.10</b>            |  |
| Anschaffungen gemäss Informatikkonzept (Schulen)                          | 2'036.30                     | 243'000.00           | 27'932.40                    | mit Budget 2018                          |
| Mobiliar Schulräume genereller Ersatz                                     | 87'587.65                    | 216'000.00           | 104'252.70                   | mit Budget 2018                          |
| Kommunalfahrzeug 2018 (Transporter)                                       | 48'000.00                    | 55'000.00            | 7'000.00                     | mit Budget 2018                          |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>   | <b>61'182.10</b>             | <b>520'000.00</b>    | <b>331'383.75</b>            |  |
| Testplanung Neu-Arlesheim   | 70.00                        | 130'000.00           | 113'361.60                   | mit Budget 2015 / 2017                   |
| Revision Ortskernplanung  | 61'112.10                    | 390'000.00           | 218'022.15                   | mit Budget 2017 / 2019                   |

# Kommentar

## Terrassenstrasse

Die Arbeiten werden im 2020 abgeschlossen.

## Hochbauten

### Sicherheitskonzept Schulanlagen

Der Kredit konnte ausgeführt und abgeschlossen werden. Er wurde unterschritten.

### Sanierung Turnhalle (Gerenmatte 4)

Gewisse Mängelarbeiten wurden im 2019 erledigt. Kredit kann der Gemeindeversammlung zum Abschluss vorgelegt werden.

### Gemeindsaal, Planung bis Baugesuch

Die Arbeiten wurden im 2019 begonnen und sollen mit Genehmigung des Baugesuchs im 2020 abgeschlossen werden.

### Skateranlage, parcour, street workout, pumptrack

Erste Investitionsbeiträge wurden an den Verein ausbezahlt. Arbeiten sollen im 2020 abgeschlossen werden.

### Neues Reservoir mit Dornach

Die Arbeiten für das neue Reservoir wurden im 2019 abgeschlossen. Einzelne Restarbeiten (z.B. Rückbau) werden im 2020 erledigt.

## Mobilien

### Anschaffungen gemäss Informatikkonzept

Im 2019 wurden nur geringe Anschaffungen getätigt.

## Mobiliar Schulräume genereller Ersatz

Die Beschaffungen des Jahres 2019 lagen etwas über der budgetierten Jahrest tranche, insgesamt ist der Kredit unterschritten.

### Kommunalfahrzeug 2018

Die Auslieferung des Transporters erfolgte im Jahr 2019.

## Immaterielle Anlagen

### Testplanung Neu-Arlesheim

Ein Teil der Arbeiten wurde durchgeführt.

### Revision Ortskernplanung

Ein Teil der Arbeiten wurde durchgeführt.

# investitionsrechnung

teil III

(Fortsetzung von S. 14)

|   | Netto-<br>Investitionen 2019 | Kredit<br>Total       | Restkredit per<br>31.12.2019 | Kredit-<br>bewilligung   |
|---|------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Investitionseinnahmen</b>                                      | <b>- 549'495.84</b>          | <b>- 1'092'500.00</b> | <b>597'324.66</b>            |                          |
| <b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>                              |                              |                       |                              |                          |
| Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4                                  | - 40'940.00                  |                       |                              | Sondervorlage 09.04.2014 |
| <b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>                            |                              |                       |                              |                          |
| Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4                                  | - 99'190.00                  |                       |                              | Sondervorlage 09.04.2014 |
| Neues Reservoir mit Dornach                                       | - 20'891.36                  | - 22'500.00           | - 1'608.64                   | Sondervorlage 24.11.2016 |
| <b>Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden</b>      |                              |                       |                              |                          |
| Beitrag an Transitleitung Birstal                                 | - 73'307.98                  |                       |                              | mit Budget 2015          |
| <b>Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen</b>          |                              |                       |                              |                          |
| Beitrag an Testplanung Postplatz                                  | - 44'099.80                  |                       |                              |                          |
| <b>Invest.beiträge von priv. Organisationen ohne Erwerbszweck</b> |                              |                       |                              |                          |
| Beiträge an ökologische Aufwertung                                | - 4'000.00                   | - 140'000.00          | - 64'000.00                  | mit Budget 2016          |
| <b>Anschlussbeiträge von privaten Haushalten</b>                  |                              |                       |                              |                          |
| Anschlussbeiträge Wasserversorgung                                | - 112'622.25                 | - 400'000.00          | 287'377.75                   |                          |
| Anschlussbeiträge Abwasser  | - 154'444.45                 | - 530'000.00          | 375'555.55                   |                          |



# Kommentar

## Investitionseinnahmen

### Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4

Es konnten Beiträge vom Bund und vom Kanton generiert werden (Energieförderung).

### Neues Reservoir mit Dornach

Es konnten Beiträge vom Kanton generiert werden.

### Transitleitung Birstal

Es konnten Beiträge von anderen Gemeinden generiert werden.

### Testplanung Postplatz

Es konnten Beiträge von öffentlichen Unternehmen generiert werden.

### Ökologische Aufwertung Rebberg

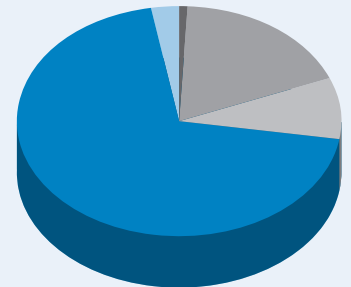
Weitere Beiträge von externen Stellen wurden im 2019 geleistet.

### Anschlussbeiträge Wasserversorgung / Abwasser

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

## Investitionen

- 1,07% Bildung
- 17,95% Kultur, Sport, Freizeit, Kirchen
- 8,55% Verkehr
- 69,73% Umweltschutz und Raumordnung
- 2,7% Volkswirtschaft



# bilanz

|  | Bestand per<br>1.1.2019 | Bestand per<br>31.12.2019 | Veränderung    |
|--|-------------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Aktiven</b>                                 | <b>100'094'635.25</b>   | <b>95'949'708.91</b>      | ↓ 4'144'926.34 |
| <b>Finanzvermögen</b>                          | <b>60'937'168.86</b>    | <b>55'016'670.67</b>      | ↓ 5'920'498.19 |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                     | <b>39'157'466.39</b>    | <b>40'933'038.24</b>      | ↑ 1'775'571.85 |
| Allgemeiner Haushalt                           | 34'716'846.68           | 33'598'190.22             | ↓ 1'118'656.46 |
| Spezialfinanzierung Wasserversorgung           | 2'871'937.47            | 5'273'379.09              | ↑ 2'401'441.62 |
| Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung        | 1'568'682.24            | 2'061'468.93              | ↑ 492'786.69   |
| Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung          | 0.00                    | 0.00                      | 0.00           |
| <b>Passiven</b>                                | <b>100'094'635.25</b>   | <b>95'949'708.91</b>      | ↓ 4'144'926.34 |
| <b>Fremdkapital</b>                            | <b>46'132'293.97</b>    | <b>42'992'250.85</b>      | ↓ 3'140'043.12 |
| <b>Eigenkapital</b>                            | <b>53'962'341.28</b>    | <b>52'957'458.06</b>      | ↓ 1'004'883.22 |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>                    | <b>34'942'978.28</b>    | <b>34'006'034.71</b>      | ↓ 936'943.57   |
| Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag            | 26'289'612.42           | 25'420'282.23             | ↓ 869'330.19   |
| Neubewertungsreserve / PK-Bilanzfehlbetrag     | 0.00                    | 0.00                      | 0.00           |
| Vorfinanzierungen                              | 6'018'323.00            | 6'018'323.00              | 0.00           |
| Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen      | 2'635'042.86            | 2'567'429.48              | ↓ 67'613.38    |
| <b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>    | <b>2'744'661.49</b>     | <b>3'117'737.77</b>       | ↑ 373'076.28   |
| <b>Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung</b> | <b>14'648'629.47</b>    | <b>14'268'874.38</b>      | ↓ 379'755.09   |
| <b>Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung</b>   | <b>1'626'072.04</b>     | <b>1'564'811.20</b>       | ↓ 61'260.84    |

# Kommentar

## **AKTIVEN (– 4'144'926.34)**

### **Finanzvermögen (– 5,920 Millionen)**

Die flüssigen Mittel haben um 7,9 Millionen abgenommen. Die Forderungen haben um 1,3 Millionen zugenommen – dies vor allem aufgrund der Zunahme der Steuerforderungen. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen bei den Steuern haben um 1,2 Millionen zugenommen. In den Sachanlagen des Finanzvermögens kommt es zu einer Verzögerung des Landtausches für den Saal.

### **Verwaltungsvermögen (+ 1,776 Millionen)**

Dieses nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der Abschreibungen zu.

## **PASSIVEN (– 4'144'926.34)**

### **Fremdkapital (– 3,140 Millionen)**

Die Zunahme der Passivsteuern betrug 0,5 Millionen. Die Rückstellungen haben um 1,972 Millionen abgenommen, insbesondere die Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen hat um 1,844 Millionen abgenommen (Verbrauch und Auflösung Rest). Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten sind unverändert. Es resultiert ein Verlust von 0,869 Millionen, der dem «Eigenkapital» (Bilanzüberschuss) belastet wird.

## **Eigenkapital (– 1,005 Millionen)**

Dieses reduziert sich aufgrund des ausgewiesenen Verlustes der Jahresrechnung. Ebenso reduziert sich das Eigenkapital durch eine Entnahme aus dem Kulturfonds.

## **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.

Arlesheim verfügt über ein **Nettoguthaben bzw. Nettovermögen** von 1'311.— (Vorjahr 1'613.—) pro EinwohnerIn. Dies wird gemäss den kantonalen Vorgaben als gute Ausgangslage betrachtet.

# bericht der rechnungsprüfungskommission

## 1. Auftrag und Verantwortung

Als Kontrollorgan gemäss dem Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindeggesetz) vom 28. Mai 1970 sowie der Verordnung über die Rechnungslegung der Gemeinden (Gemeindeverechnungsverordnung) vom 14. Februar 2012 haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Arlesheim, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 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 Gemeindeggesetzes, der Gemeindeverechnungsverordnung 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 dem schweizerischen Gesetz 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.

## 3. Ergebnisse

Feststellungen:

- › Die von uns mit den Prüfungsarbeiten beauftragte Revisionsgesellschaft, BDO AG, erwähnt in ihrem Prüfungsurteil, dass nach ihrer Beurteilung die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

- › Aufgrund dieses Urteils und unserer Prüfungshandlungen bestätigen wir, dass die Jahresrechnung 2019 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.
- › Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 53'647'864.70 und einem Gesamtertrag von CHF 52'778'534.51 mit einem Verlust von CHF 869'330.19 ab (Budget 2019: Mehrertrag von CHF 253'700). Der Beitrag an den Horizontalen Finanzausgleich beläuft sich auf CHF 6'460'188 (Budget 2019: CHF 6'610'000; ohne Solidaritätsbeitrag von 10 CHF / Einwohner).
- › Die vom Gemeinderat selbstauferlegten Zielsetzungen werden nur teilweise erfüllt:
  - › Positive Ergebnisse der Erfolgsrechnung im 5 Jahresschnitt: Diese Kennzahl wird rückwirkend auf die vergangenen 5 Jahre erfüllt.
  - › Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 100 % im 8 Jahreschnitt: Für 2019 wurde ein Selbstfinanzierungsgrad von 35 % erreicht (2018: 112 %). Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad 2014 – 2017 (7 Jahre) beträgt 86 %, gemäss Finanzplan 2014 – 2021 83 %.
  - › Gemäss Rechnung 2019 wurden CHF 4'276'699.81 als Investitionen ausgegeben (Budget CHF 4'233'000). Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2019 CHF 25'420'282.23 (Eigenkapital per 31.12.2018: CHF 26'289'612.42).

#### 4. Empfehlung

Wir beantragen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Arlesheim, 19. Mai 2020

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim



Felchlin Johannes  
Obmann



Arnet Thomas  
Stellvertretender Obmann



Treyer Mathias



Zeidler Daniel



Vetter Peter





