

gemeindearlesheim



2018

Rechnung

[Titelseite](#)

Blick über Dom und Umgebung

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>	// 16
<i>Bericht Rechnungsprüfungskommission</i>	// 18

*Das vorliegende Dokument ist eine verkürzte Fassung.
Die ausführliche Version der Jahresrechnung 2018 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 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	52'976'378.63	54'141'110.24	52'414'800.00	52'544'900.00	67'354'652.66	83'270'948.60
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss				984'150.00		5'056'129.32
Ertragsüberschuss	43'395.74					
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'121'335.87		1'114'250.00		12'123'718.81	
Operatives Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'164'731.61		130'100.00		7'067'589.49	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					8'848'706.45	
Gesamtergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'164'731.61		130'100.00		15'916'295.94	
Investitionsrechnung	3'575'244.76	451'123.65	7'617'000.00	970'000.00	5'746'144.37	314'254.35
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'124'121.11		6'647'000.00		5'431'890.02
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Bilanz	100'094'635.25	100'094'635.25			102'568'373.69	102'568'373.69
Bilanzüberschuss		26'289'612.42				25'124'880.81

Kommentar

Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Aufwand von 52,976 Millionen und einem Ertrag von 54,141 Millionen mit einem Gewinn von 1'164'731.61 ab (Budget 130'100.—). Der Kanton überwies den der Gemeinde zustehende Restbetrag zur Kompensation der EL-Entlastung durch die kommunale Pflegefinanzierung (Fairness-Initiative) in der Höhe von 977'282.—.

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

Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben für Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens betragen Netto 3'124'121.11, geplant waren 6'647'000. Diverse Projekte in den Funktionen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung konnten noch nicht abgeschlossen werden.

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 der unter dem Budget liegenden Investitionen und dem besser als budgetiert ausgefallenen Abschluss der SF Wasserversorgung, kann für den Gesamthaushalt ein Selbstfinanzierungsgrad von 112% (Budget 35% / Vorjahr 167%) ausgewiesen werden. Für die Gemeinde (steuerfinanzierter Bereich) kann ein Wert von 165% (Budget 81% / Vorjahr 202%) 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 4,3% (Budget 4,8% / Vorjahr 3,5%) ist eine «geringe Belastung» gegeben.

funktionale gliederung der erfolgsrechnung

Total Aufwand und Ertrag	Rechnung 2018 netto	Budget 2018 netto	Verbesserung	Rechnung 2017 netto
			Verschlechterung	
Aufwandüberschuss			gegenüber dem	
Ertragsüberschuss	1'164'731.61	130'100.00	Budget	15'916'295.94
0) Allgemeine Verwaltung	4'143'015.23	4'369'020.00	↑ 226'004.77	4'088'784.76
1) Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'025'678.34	1'153'100.00	↑ 127'421.66	1'125'242.21
2) Bildung	10'860'900.55	11'323'870.00	↑ 462'969.45	11'050'607.23
3) Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2'624'735.86	2'675'300.00	↑ 50'564.14	2'632'265.13
4) Gesundheit	3'148'359.37	2'875'970.00	↓ 272'389.37	2'961'709.49
5) Soziale Sicherheit	5'171'452.60	5'401'980.00	↑ 230'527.40	5'049'028.04
6) Verkehr	2'874'120.57	3'002'430.00	↑ 128'309.43	2'968'859.59
7) Umweltschutz und Raumordnung	718'611.50	892'970.00	↑ 174'358.50	688'882.19
8) Volkswirtschaft	-185'675.59	-168'150.00	↑ 17'525.59	-171'962.73
9) Finanzen und Steuern	-31'545'930.04	-31'656'590.00	↓ 110'659.96	-46'309'711.85

Kommentar

0 – Allgemeine Verwaltung > Verwaltung: weniger Personalaufwand (vakante Stellen), höhere Rückerstattungen

1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit > Polizei: höhere Busseneinnahmen / tieferer Aufwand für Radarkontrollen > KES: höhere Nettokosten an KESB > Feuerwehr: höherer Personalaufwand / tiefere Kosten bei Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und bei Unterhaltskosten > Zivilschutz: tieferer Beitrag an «BSV Birs»

2 – Bildung > Kindergarten: tiefere Personalkosten > Primarschule: weniger Personalaufwand, höhere Rückerstattungen > Schulliegenschaften Primar: tieferer Personalaufwand > Schulergänzende Tagesbetreuung: höhere Beiträge

3 – Kultur, Sport, Freizeit, Kirche > Kultur sonstiges: höherer Betriebsaufwand > Gartenbad: höhere Einnahmen > Leichtathletik- und Fussballanlagen: tieferer Unterhalt übrige Tiefbauten > Jugendhaus: höherer Unterhalt Hochbauten

4 – Gesundheit > Kranken- und Pflegeheime: höhere Pflegekostenbeiträge

5 – Soziale Sicherheit > Ergänzungsleistungen AHV: tiefere Kosten für Gemeinde > Leistungen an das Alter: weniger Zusatzbeiträge an PflegeheimbewohnerInnen > Kinderkrippen und Kinderhorte: tiefere Beiträge > Sozialhilfe: Minderkosten, tiefere Rückerstattungen

6 – Verkehr > Gemeindestrasse / Werkhof: höhere Dienstleistungen Dritter, tiefere Abschreibungen

7 – Umweltschutz und Raumordnung > SF Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung schliessen besser ab > Friedhof: tieferer Unterhalt Hochbauten

9 – Finanzen und Steuern > Steuern: tiefere Steuern aktuelles Jahr und aus Vorjahre > Finanz- und Lastenausgleich: tieferer Beitrag an Finanzausgleich, höhere Beiträge vom Kanton (Fairness-Initiative)

artengliederung der erfolgsrechnung teil I

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	52'976'378.63	54'141'110.24	52'414'800.00	52'544'900.00	67'354'652.66	83'270'948.60
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'164'731.61		130'100.00		15'916'295.94	
Aufwand	52'976'378.63		52'414'800.00		67'354'652.66	
30 Personalaufwand	19'826'176.95		20'137'690.00		23'440'624.74	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'273'674.59		10'965'390.00		11'480'708.76	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'190'406.38		2'339'500.00		2'190'975.46	
34 Finanzaufwand	1'057'803.00		557'350.00		1'431'939.67	
35 Einlagen in Fonds und SF	558'723.41		219'850.00		1'007'311.88	
36 Transferaufwand	16'949'594.30		17'031'820.00		16'966'912.15	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00		0.00		9'701'180.00	
39 Interne Verrechnung	1'120'000.00		1'163'200.00		1'135'000.00	

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2018

Aufwand + 561'578.63 + 1,07%

30 – Personalaufwand – 311'513.05 – 1,55%

> verschiedene positive und negative Abweichungen kompensieren sich
> eine Rückstellung für Überbrückungsrenten bei vorzeitiger Pensionierung wurde nicht aufgelöst

31 – Sach- und übriger Betriebsaufwand + 308'284.59 + 2,81%

> Mehraufwand bei Mieten und Pachten > Mehraufwand für nicht budgetierte Forderungsverluste und Dienstleistungen Dritter bei KESB (für Gemeinde rechnungsneutral) > Minderaufwand bei Mobilien, Maschinen, Fahrzeugen, dem baulichen Unterhalt und dem Unterhalt für Mobilien und immateriellen Anlagen

33 – Abschreibungen – 149'093.62 – 6,37%

> tiefere Abschreibungen bei den Schulliegenschaften, den Gemeindestrassen, der SF Wasserversorgung und der SF Abwasserbeseitigung

34 – Finanzaufwand + 500'453.00 + 89,79%

> Neubewertung Grundstück Ziegelackerweg > Mehraufwand beim baulichen Unterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen

35 – Einlagen in Fonds und SF + 338'873.41 + 254,14%

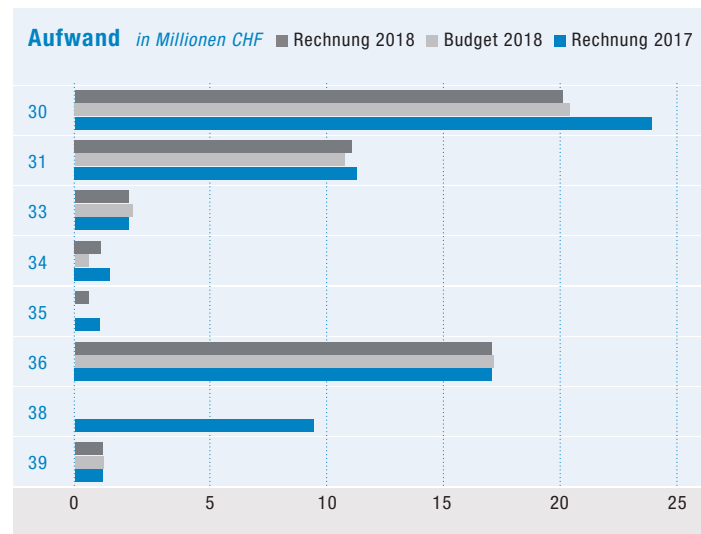
> Gewinne bei den SF Wasserversorgung und Abfallbeseitigung

36 – Transferaufwand – 82'225.70 – 0,48%

> höhere Pflegekostenbeiträge > höhere Beiträge an Kanton für Abwasserbeseitigung > tiefere Beiträge an Ergänzungsleistungen und an private Organisationen > weniger Finanzausgleich

39 – Interne Verrechnung – 43 200 – 3,71%

> tiefere Verrechnung zwischen Kindes- und Erwachsenenschutz (Funktion 1401) und der Sozialberatung (Funktion 5790) > keine internen Mieten verrechnet für Bibliothek



artengliederung der erfolgsrechnung teil II

(Fortsetzung von S. 8)

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertrag		54'141'110.24		52'544'900.00		83'270'948.60
40 Fiskalertrag		35'145'001.55		36'550'000.00		35'256'883.36
41 Regalien und Konzession		245'999.93		244'600.00		253'491.68
42 Entgelte		8'672'190.31		7'502'850.00		8'355'078.79
43 Verschiedene Erträge		0.00		157'900.00		620'009.93
44 Finanzertrag		2'179'138.87		1'671'600.00		13'555'658.48
45 Entnahmen aus Fonds und SF		405'466.05		370'650.00		540'845.70
46 Transferertrag		6'373'313.53		4'884'100.00		5'004'094.21
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00		18'549'886.45
49 Interne Verrechnung		1'120'000.00		1'163'200.00		1'135'000.00

Kommentar

Die aufgeführten Abweichungen beziehen sich auf den Vergleich mit dem Budget 2018

Ertrag	+ 1'596'210.24	+ 3,04%
40 – Fiskalertrag	– 1'404'998.45	– 3,84%

> weniger Steuerertrag bei den Natürlichen Personen

41 – Regalien und Konzession	+ 1'393.93	+ 0,57%
-------------------------------------	------------	---------

42 – Entgelte	+ 1'169'340.31	+ 15,59%
----------------------	----------------	----------

> höhere Gebühreneinnahmen KESB > Mehreinnahmen bei der Fakturierung Wasser / Abwasser

43 – Verschiedene Erträge	– 157'900.00	100,00%
----------------------------------	--------------	---------

> eine Rückstellung für Überbrückungsrenten bei vorzeitiger Pensionierung wurde nicht aufgelöst

44 – Finanzertrag	+ 507'538.87	+ 30,36%
--------------------------	--------------	----------

> Neubewertung Parzelle 80 (Obere Gasse)

45 – Entnahmen aus Fonds und SF	+ 34'816.05	+ 9,39%
--	-------------	---------

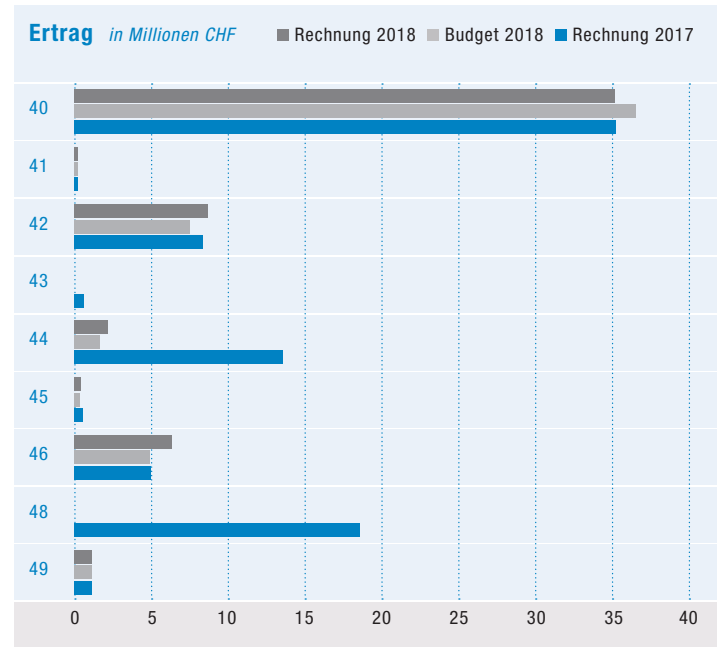
> tieferer Verlust bei der SF Abwasserbeseitigung > Entnahme aus Sozialfonds

46 – Transferertrag	+ 1'454'397.48	+ 30,49%
----------------------------	----------------	----------

> höherer Beitrag der Gemeinden an KESB (Funktion 1402), rechnungsneutral > Rückerstattung Restbetrag EL-Entlastung (Fairness-Initiative)

49 – Interne Verrechnung	– 43'200	– 3,71%
---------------------------------	----------	---------

siehe entsprechende Ausführungen beim Aufwand



investitionsrechnung

teil I

	Investitionen 2018	Kredit Total	Restkredit per 31.12.2018	Kredit- bewilligung
Total	3'575'244.76	28'809'000.00	7'516'102.39	
Grundstücke	62'381.60	240'000.00	154'225.05	
Ökologische Aufwertung Rebberg	62'381.60	240'000.00	154'225.05	mit Budget 2016
Strassen / Verkehrswege	510'915.65	3'685'000.00	123'537.71	
Strassenbauvorhaben 2013 / 2014 / 2018	401'752.30	2'365'000.00	- 361'934.49	mit Budget 2013/2014/2018
Wiesenweg / Kreuzmattweg	96'780.90	800'000.00	322'314.05	mit Budget 2016
Ersatz Strassenbeleuchtung 2016 / 2017 / 2018	12'382.45	520'000.00	163'158.15	mit Budget 2013/2014/2018
Wasserbau	7'318.10	257'000.00	159'681.90	
Dammkronensanierung Weiher Ermitage	7'318.10	257'000.00	159'681.90	mit Budget 2015 und 2018
Übrige Tiefbauten	897'025.95	5'930'000.00	1'689'827.48	
Wasserleitungen 2014 / 2015 / 2016 / 2017 / 2018	803'291.69	3'750'000.00	986'951.48	mit Budget 2015/2016 Sonderkredit/ Budget 2014 etc.
Kanalsanierungen 2014 / 2015 / 2016 / 2017	0.00	1'410'000.00	69'852.07	mit Budget 2014 etc.
Kanalisationsleitungen 2018	93'734.26	350'000.00	256'265.74	mit Budget 2018
Wiesenweg / Kreuzmattweg (Kanalisation)	0.00	420'000.00	376'758.19	mit Budget 2016
Hochbauten	1'583'310.21	17'196'000.00	4'919'466.02	
Gemeindehaus, Fenster und Fassade	0.00	235'000.00	29'984.59	mit Budget 2016
Renovation Betreustelle	0.00	270'000.00	104'067.60	mit Budget 2013
Sicherheitskonzept Schulanlagen / Domplatzschulhaus	47'595.75	1'038'000.00	351'348.27	mit Budget div.
Primarschule HarmoS Innenausbau	54'145.45	1'350'000.00	99'437.60	Sondervorlage 30.10.2013
Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4	287'414.17	7'770'000.00	- 402'999.38	Sondervorlage 09.04.2014

Kommentar

Grundstücke

Ökologische Aufwertung Rebberg

Nachdem die Beitragszusagen vorlagen, konnten weitere Arbeiten ausgeführt werden.

Strassen / Verkehrswege

Strassenbauvorhaben 2013 / 2014 / 2018

Die Arbeiten an der Talstrasse, der Blauenstrasse, dem Bodenweg, der Tannenstrasse und dem Odilienweg wurden abgeschlossen. Die Arbeiten am Dychweg und am Fussweg Industriestrasse / Griebengasse werden im 2019 abgeschlossen.

Wiesenweg / Kreuzmattweg

Die Arbeiten am Wiesenweg und am Kreuzmattweg wurden abgeschlossen.

Ersatz Strassenbeleuchtung 2016 / 2017 / 2018

Die Arbeiten der Tranchen 2016 / 2017 konnten abgeschlossen werden. Beim Ersatz der Strassenbeleuchtung Tranche 2018 wurde lediglich ein kleiner Teil der geplanten Arbeiten ausgeführt.

Wasserbau

Dammkronensanierung Weiher Ermitage

Die Investitionskosten für die Dammkronensanierung wurden an die Stiftung Ermitage und Schloss Birseck überwiesen.

Übrige Tiefbauten

Wasserleitungen 2014 / 2015 / 2016 / 2017 / 2018

Die Arbeiten am Quellenweg, am Wiesenweg und an der Transitleitung Birstal wurden abgeschlossen. Die Arbeiten am Wanngartenweg und am Bärenbrunnenweg werden im 2019 abgeschlossen.

Kanalsanierungen 2018

Es konnten nicht alle vorgesehenen Arbeiten im Rechnungsjahr ausgeführt werden.

Hochbauten

Sicherheitskonzept Schulanlagen

Die geplanten Arbeiten konnten ausgeführt, jedoch noch nicht abgeschlossen werden.

Primarschule HarmoS Innenausbau (Domplatzschulhaus, Gerenmatte)

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden.

Sanierung Turnhalle Gerenmatte 4

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden. Gewisse Mängelarbeiten werden im 2019 erledigt.

(Fortsetzung von S. 12)

	Investitionen 2018	Kredit Total	Restkredit per 31.12.2018	Kredit- bewilligung
Unser Saal (Projektierungskredit)	253'143.14	450'000.00	3'608.33	mit Budget 2013 / 2017
Gemeindesaal, Planung bis Baugesuch	647.10	500'000.00	499'352.90	mit Budget 2018
Aula Faltwand / Audioanlage	86'705.00	153'000.00	24'915.00	mit Budget 2017 und 2018
Sanierung Räumlichkeiten Blauenstrasse	158'732.85	167'000.00	8'267.15	mit Budget 2018
Anpassungen Übungsräume	0.00	100'000.00	36'636.15	mit Budget 2007
Isolation Garderobengebäude In den Widen	0.00	154'000.00	124'271.20	mit Budget div.
Reservoir Holle	0.00	160'000.00	- 9'099.34	mit Budget 2014.
Neues Reservoir mit Dornach	685'039.90	4'691'000.00	3'967'053.60	Sondervorlage 24.11.2016
Dachsanierungen Friedhofgebäude	0.00	158'000.00	82'622.35	mit Budget 2015
Sanierung Aufbewahrungs- / Abdankungshalle	9'886.85	70'000.00	60'113.15	mit Budget 2018
Mobilien	384'213.30	981'000.00	247'828.53	
Möblierung HarmoS	10'947.75	285'000.00	281.79	mit Budget 2016
Mobilier Schulräume genereller Ersatz	24'159.65	216'000.00	191'840.35	mit Budget 2018
Anschaffungen gemäss Informatikkonzept	213'031.30	243'000.00	29'968.70	mit Budget 2018
Kommunalfahrzeuge 2017 / 2018	136'074.60	150'000.00	13'924.94	mit Budget 2017 / 2018
Ersatz Bohrlochpumpe	0.00	87'000.00	11'812.75	mit Budget 2015
Immaterielle Anlagen	130'079.95	520'000.00	221'535.70	
Revision Ortskernplanung	67'024.10	290'000.00	179'134.25	mit Budget 2017
Testplanung Postplatz	46'487.45	100'000.00	- 71'030.15	mit Budget 2017
Testplanung Neu-Arlesheim	16'568.40	130'000.00	113'431.60	mit Budget 2015

Kommentar

Unser Saal (Projektierungskredit)

Die Aktivitäten konnten weiter geführt werden.

Gemeindesaal, Planung bis Baugesuch

Die Arbeiten werden ab dem Jahr 2019 ausgeführt.

Aula Faltwand / Audioanlage

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden.

Sanierung Räumlichkeiten Blauenstrasse

Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden.

Neues Reservoir mit Dornach

Die Arbeiten für das neue Reservoir werden im 2019 abgeschlossen.

Sanierung Aufbahungs- / Abdankungshalle

Ein Teil der Projektierungsarbeiten wurde ausgeführt.

Mobilien

Möblierung HarmoS

Das Mobiliar wurde beschafft.

Mobiliar Schulräume genereller Ersatz

Das Mobiliar der ersten Tranche wurde teilweise beschafft.

Anschaffungen gemäss Informatikkonzept

Die Anschaffungen wurden im Rechnungsjahr getätigt.

Kommunalfahrzeuge 2017 / 2018

Die Auslieferung des Ersatzes des Iveco Gas erfolgte im 2018. Der Bagger wurde im 2018 angeschafft.

Immaterielle Anlagen

Revision Ortskernplanung

Ein Teil der Arbeiten wurde durchgeführt.

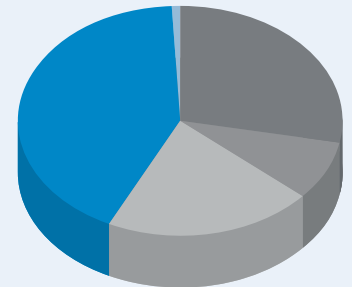
Testplanung Postplatz

Testplanung Neu-Arlesheim

Ein Teil der Arbeiten wurde durchgeführt.

Investitionen

- 28.26% Bildung
- 8.36% Kultur, Sport, Freizeit, Kirchen
- 20.71% Verkehr
- 42.02% Umweltschutz und Raumordnung
- 0.65% Volkswirtschaft



bilanz

	Bestand per 1.1.2018	Bestand per 31.12.2018	Veränderung
Aktiven	102'568'373.69	100'094'635.25	↓ 2'473'738.44
Finanzvermögen	64'344'622.03	60'937'168.86	↓ 3'407'453.17
Verwaltungsvermögen	38'223'751.66	39'157'466.39	↑ 933'714.73
Allgemeiner Haushalt	34'903'359.89	34'716'846.68	↓ 186'513.21
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'583'444.74	2'871'937.47	↑ 1'288'492.73
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'736'947.03	1'568'682.24	↓ 168'264.79
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00
Passiven	102'568'373.69	100'094'635.25	↓ 2'473'738.44
Fremdkapital	49'890'364.43	46'132'293.97	↓ 3'758'070.46
Eigenkapital	52'678'009.26	53'962'341.28	↑ 1'284'332.02
Allgemeiner Haushalt	33'896'081.20	34'942'978.28	↑ 1'046'897.08
Bilanzüberschuss / Bilanzfehlbetrag	25'124'880.81	26'289'612.42	↑ 1'164'731.61
Neubewertungsreserve / PK-Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00
Vorfinanzierungen	6'018'323.00	6'018'323.00	0.00
Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	2'752'877.39	2'635'042.86	↓ 117'834.53
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	2'298'582.34	2'744'661.49	↑ 446'079.15
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	14'952'757.29	14'648'629.47	↓ 304'127.82
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'530'588.43	1'626'072.04	↑ 95'483.61

Kommentar

AKTIVEN (– 2 473 738.44)

Finanzvermögen (– 3,407 Millionen)

Die liquiden Mittel haben um 7,4 Millionen zugenommen. Die Forderungen haben um 0,9 Millionen zugenommen – dies vor allem aufgrund der Zunahme der Steuerforderungen sowie bei den Kontokorrenten mit Dritten. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungen haben um 1,6 Millionen abgenommen. Aufgrund der Landverkäufe sowie der Neubewertung diverser Grundstücke haben die Sachanlagen im Finanzvermögen um 10 Millionen abgenommen.

Verwaltungsvermögen (+ 0,933 Millionen)

Dieses nimmt um die getätigten Investitionen abzüglich der Abschreibungen zu.

PASSIVEN (– 2 473 738.44)

Fremdkapital (– 3,758 Millionen)

Die Zunahme der Kreditoren betrug 1,1 Millionen und diejenige der Steuerguthaben 1,2 Millionen. Die passiven Rechnungsabgrenzungen haben um 0,3 Millionen abgenommen. Die kurzfristigen Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen und für die Entsorgung von Altlasten haben um 1,9 Millionen abgenommen. Ein langfristiges Darlehen von 5 Millionen konnte zurück bezahlt werden. Es kann ein Gewinn von 1,164 Millionen ausgewiesen werden, der ins «Eigenkapital» (Bilanzüberschuss) eingelegt wird.

Eigenkapital (+ 1,284 Millionen)

Dieses ist aufgrund des ausgewiesenen Überschusses 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.

Arlesheim verfügt über ein Nettoguthaben bzw. Nettovermögen von 1'613.— (Vorjahr 1'564.—) pro EinwohnerIn. Dies wird gemäss den kantonalen Vorgaben als gute Ausgangslage betrachtet.

kurzbericht rechnungsprüfungskommission

Aufgrund unserer Prüfungshandlungen bestätigen wir, dass die Jahresrechnung 2018 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1'164'731.61 aus (Budget 2018: CHF 130'100.00). Der Beitrag an den Finanzausgleich wurde mit CHF 6'347'081 im Aufwand verbucht (Budget 2018: CHF 6'490'000). Für das Geschäftsjahr 2019 ist ein Betrag von CHF 6'610'000 budgetiert.

Per Ende 2018 belaufen sich die mittel- und langfristigen Schulden auf CHF 20,5 Mio. (31.12.2017: 25,5 Mio.). Die Gemeinde unterschreitet damit die ihre selbst auferlegte Verschuldungsgrenze von 60% der jeweiligen pro Jahr anfallenden Steuereinnahmen (60% der Steuereinnahmen im 2018 entsprechen CHF 21,2 Mio.). Die Finanzierung der Pensionskasse ist bei der zukünftigen Finanzplanung zu berücksichtigen. Gemäss Rechnung 2018 wurden CHF 3'124'121.11 als Investitionen ausgegeben (Budget CHF 6'647'000). Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2018 auf CHF 26'289'612.42 (Eigenkapital per 31.12.2017: CHF 25'124'880.81).

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim

Felchlin Johannes (Obmann), Arnet Thomas (Stellvertretender Obmann),
Schaub André, Treyer Mathias, Zeidler Daniel

