



Rechnung 2014

gemeindearlesheim

**ZUSAMMENFASSUNG**

Die Jahresrechnung 2014 schliesst bei einem Gesamtaufwand von 48,146 Millionen und einem Gesamtertrag von 47,952 Millionen mit einem Mehraufwand (Verlust) von 193'694.34 ab. Das Budget 2014 war von einem Mehrertrag (Gewinn) von 88'000.– ausgegangen.

Die Steuererträge, vor allem aus Steuern aus Vorjahren, lagen unter den Erwartungen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbare Kosten für anstehende Frühpenisionierungen sowie weiter steigende Sozialhilfekosten führten auf der Aufwandsseite zu einer Mehrbelastung. Teilweise konnten diese negativen Effekte durch die erfolgswirksame Auflösung der mit der Jahresrechnung 2011 gebildeten und nicht mehr benötigten Vorfinanzierung von 400'000.– für Sekundarschulbauten kompensiert werden.

**SONDERFINANZIERUNGEN**

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Mehrertrag (Gewinn) von 145'689.09 ab. Budgetiert war ein Mehraufwand (Verlust) von 110'900.–. Dies infolge höherer Einnahmen bei den Wassergebühren aufgrund von Mehrverbrauch sowie infolge des Überschusses der Investitionsrechnung (es wurden mehr Anschlussgebühren eingenommen, als Investitionen getätigt wurden).

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Mehraufwand (Verlust) von 79'018.90 ab. Budgetiert war ein solcher von 182'200.–. Der tiefer ausgefallene Verlust resultiert vor allem aus den Mehreinnahmen bei den Gebühren.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Mehrertrag (Gewinn) von 19'207.25. Budgetiert war ein Mehraufwand (Verlust) von 59'000.–. Tiefere Kosten und über den Erwartungen liegende Einnahmen führten zu diesem Ergebnis.

<b>Aufwand</b>	<b>Mehraufwand</b>	<b>Minderaufwand</b>
Personalaufwand	396'379.24	
Sach- und übriger Betriebsaufwand		417'250.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		7'578.18
Finanzaufwand	87'099.22	
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	293'293.52	
Transferaufwand	260'082.13	
Ausserordentlicher Aufwand		450'000.40
Interne Verrechnung		31'495.30
	<b>Minderertrag</b>	<b>Mehrertrag</b>
Fiskalertrag	403'096.59	
Regalien und Konzession		14'153.99
Entgelte		601'156.68
Verschiedene Erträge	392'186.40	
Finanzertrag	239'011.74	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	288'138.65	
Transferertrag	4'386.89	
Ausserordentlicher Ertrag		591'840.40
Interne Verrechnungen	31'495.30	
	2'395'169.68	2'113'475.34
<b>TOTAL Verschlechterungen</b>		<b>281'694.34</b>

Wenn Sie mehr Informationen zur Rechnung 2014 wünschen, finden Sie die Detailrechnung unter [www.arlesheim.ch](http://www.arlesheim.ch) Rubrik Politik/Gemeindeversammlung. Sie können sie auch am Schalter der Gemeindeverwaltung abholen oder telefonisch (Telefon 061 706 95 55) anfordern. Weitere Exemplare werden an der Gemeindeversammlung aufliegen.

Rechnung 2014  
Übersicht

2014 Rechnung

2014 Budget

2013 Rechnung

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>48'146'240</b>	<b>47'952'546</b>	<b>48'015'710</b>	<b>48'103'710</b>	<b>47'877'868</b>	<b>47'669'909</b>
Aufwandüberschuss		193'694				207'958
Ertragsüberschuss			88'000			
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'225'846</b>	<b>790'554</b>	<b>5'144'000</b>	<b>1'890'000</b>	<b>3'941'887</b>	<b>2'359'487</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		2'435'292		3'254'000		1'582'400
Abnahme der Nettoinvestitionen						
<b>Finanzierung</b>	<b>2'628'986</b>	<b>2'628'986</b>	<b>3'254'000</b>	<b>3'254'000</b>	<b>2'744'814</b>	<b>2'744'814</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen	2'435'292		3'254'000		1'582'400	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
ordentliche Abschreibungen		2'424'322		2'431'900		2'578'882
zusätzliche Abschreibungen						165'932
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	193'694				207'958	
Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung				88'000		
Finanzierungsfehlbetrag		204'664		734'100		
Finanzierungsüberschuss					954'456	
<b>Kapitalveränderung</b>	<b>3'419'540</b>	<b>3'419'540</b>	<b>5'144'000</b>	<b>5'144'000</b>	<b>5'104'301</b>	<b>5'104'301</b>
Finanzierungsfehlbetrag	204'664		734'100			
Finanzierungsüberschuss						954'456
Passivierungen	3'214'876		4'321'900		5'104'301	
Aktivierungen		3'225'846		5'144'000		3'941'887
Abnahme des Kapitals		193'694				207'958
Zunahme des Kapitals			88'000			

Der Aufwand lag leicht über dem Budget, die Erträge leicht darunter. Daher resultiert ein Mehraufwand (Verlust) von 193'694.34, budgetiert war ein Mehrertrag (Gewinn) von 88'000.–. Die Investitionen konnten nicht im geplanten Umfang realisiert werden und es fielen nur Nettoinvestitionen von 2,4 Millionen an, budgetiert waren 3,2 Millionen. Obwohl ein Finanzierungsfehlbetrag resultiert, mussten per Jahresende kurzfristig keine Mittel aufgenommen werden.

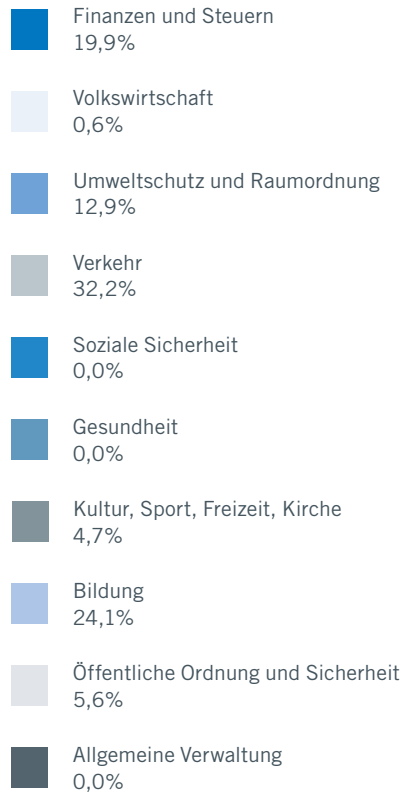
	31.12.2013		1.1.2014		31.12.2014	Veränderung
<b>AKTIVEN</b>	<b>59'863'117</b>	<b>81'421'144</b>	<b>100.0%</b>	<b>79'631'551</b>	<b>100.0%</b>	<b>-1'789'593</b>
Finanzvermögen	31'417'943	52'975'969	65.1%	51'417'340	64.6%	-1'558'629
Verwaltungsvermögen	28'445'175	28'445'175	34.9%	28'214'211	35.4%	- 230'964
<b>PASSIVEN</b>	<b>59'863'117</b>	<b>81'421'143</b>	<b>100.0%</b>	<b>79'631'551</b>	<b>100.0%</b>	<b>-1'789'593</b>
Fremdkapital	26'914'769	34'664'730	42.6%	33'421'028	42.0%	-1'243'702
Eigenkapital	24'426'741	38'234'807	47.0%	38'074'467	47.8%	- 352'197
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	15'830'825	15'830'825		15'916'703		+ 85'877
Fonds im Eigenkapital	2'051'049	2'051'049		2'204'815		+ 153'766
Vorfinanzierungen	6'544'867	6'544'867		6'144'867		- 400'000
Neubewertungsreserve	0	13'808'066		13'616'225		- 191'840
Aufgelaufener Bilanzüberschuss	<b>8'521'606</b>	<b>8'521'606</b>	<b>10.5%</b>	<b>8'327'912</b>	<b>10.5%</b>	<b>- 193'694</b>

Die Aufstellung zeigt die vorgenommenen Anpassungen im Rahmen der Neubewertung des Finanzvermögens auf: Die erste Spalte entspricht den bisherigen Werten, die zweite Spalte zeigt die Werte nach den Anpassungen und der Bildung der **Neubewertungsreserve** auf. Diese resultiert aus den Aufwertungen infolge der Neubewertung des **Finanzvermögens** abzüglich der aufgestockten Rückstellung für die Ausfinanzierung der Deckungslücke der Basellandschaftlichen Pensionskasse (**Fremdkapital**).

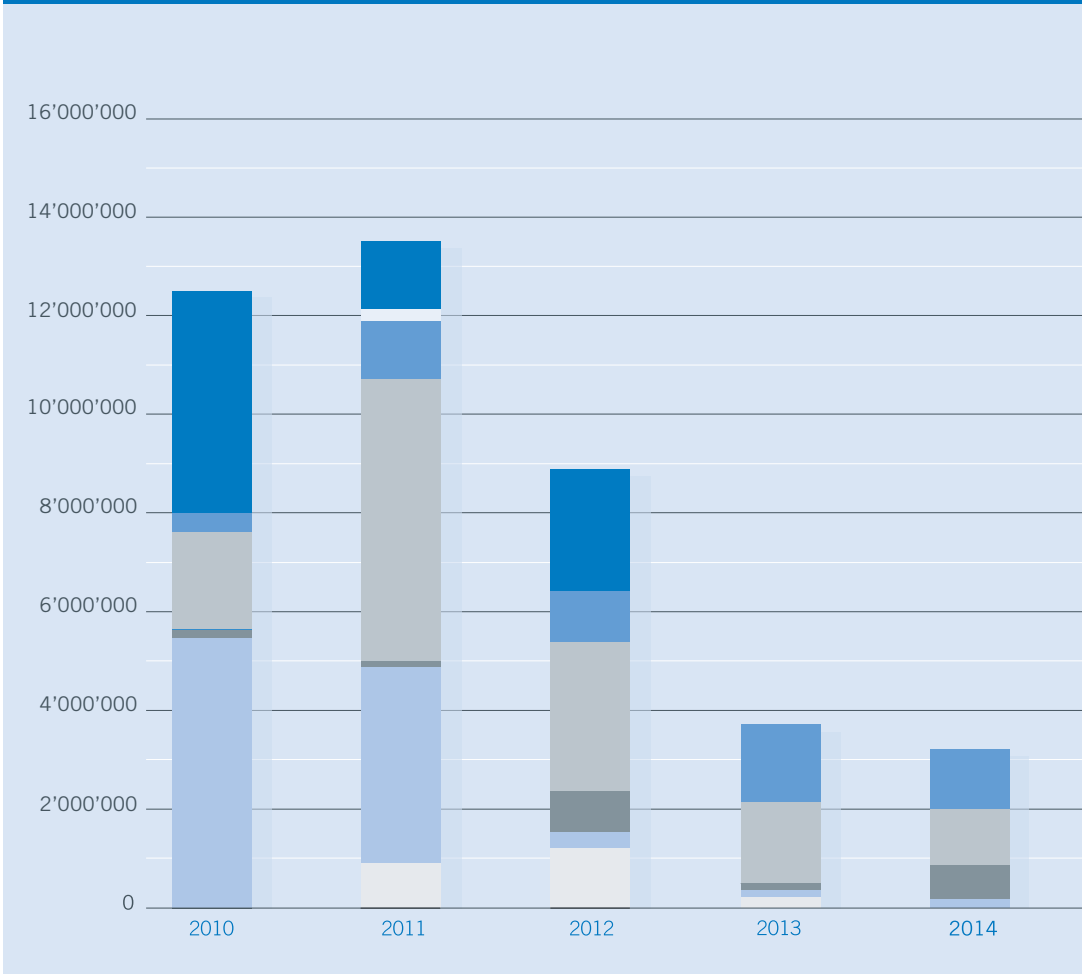
Das Finanzvermögen, insbesondere die flüssigen Mittel haben im Jahr 2014 abgenommen, da im Jahresverlauf die letzte Tranche des (bestrittenen) Finanzausgleichs 2010 bezahlt wurde (siehe auch Kommentar zum Fremdkapital). Die Abnahme beim Fremdkapital resultiert aus der Bezahlung der letzten Tranche des Finanzausgleichs 2010 (siehe auch Kommentar zum Finanzvermögen). Diese Restschuld war in den Laufenden Verbindlichkeiten enthalten. Die Vorfinanzierungen nahmen um 400'000.– ab. Die nicht mehr benötigte Vorfinanzierung für Sekundarschulbauten wurde erfolgswirksam aufgelöst. Verbunden mit dem Landverkauf wurde die für dieses Grundstück vorgenommene Aufwertung erfolgswirksam aufgelöst.

# Investitionsrechnung 2014 nach Funktionen

## Prozentualer Anteil nach Funktionen



## Brutto-Investitionen 2010–2014



Rechnung 2014  
nach Ertrags-/Kostenarten

2014 Rechnung

2014 Voranschlag

2013 Rechnung

<b>AUFWAND</b>	<b>48'146'240</b>	<b>48'015'710</b>	
Personalaufwand	17'501'379	17'105'000	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'917'289	10'334'540	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'424'322	2'431'900	
Finanzaufwand	733'999	646'900	
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	297'294	4'000	
Transferaufwand	16'171'052	15'910'970	
Ausserordentlicher Aufwand		450'000	
Interne Verrechnung	1'100'905	1'132'400	
<b>ERTRAG</b>	<b>47'952'546</b>	<b>48'103'710</b>	
Fiskalertrag	34'436'903	34'840'000	
Regalien und Konzession	247'854	233'700	
Entgelte	6'812'577	6'211'420	
Verschiedene Erträge	58'214	450'400	
Finanzertrag	1'622'188	1'861'200	
Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	81'061	369'200	
Transferertrag	3'001'003	3'005'390	
Ausserordentlicher Ertrag	591'840		
Interne Verrechnungen	1'100'905	1'132'400	
<b>Ergebnis</b>	<b>-193'694</b>	<b>88'000</b>	

Der AUFWAND liegt um 130'545.44 oder 0.27% über dem Budget. Vor allem der Personalaufwand (+2,3%) und der Transferaufwand (+1,6%) fielen höher aus. Der Sachaufwand (-4,0%) lag tiefer als budgetiert. Der ERTRAG liegt 151'164.50 oder 0.31% unter dem Budget. Die Steuereinnahmen (Fiskalertrag) entsprechen nicht ganz den Erwartungen (-1,2%), ebenso fiel der Finanzertrag tiefer aus (-12,8%). Dafür konnten höhere Einnahmen bei den Entgelten (Gebühren) realisiert werden (+9,7%). Durch die Auflösung der nicht mehr benötigten Vorfinanzierung sowie aufgrund der Realisierung des Buchgewinns beim Landverkauf zu Lasten der Neubewertungsreserve (budgetiert beim Finanzertrag), erhöhte sich der Ausserordentliche Ertrag stark.

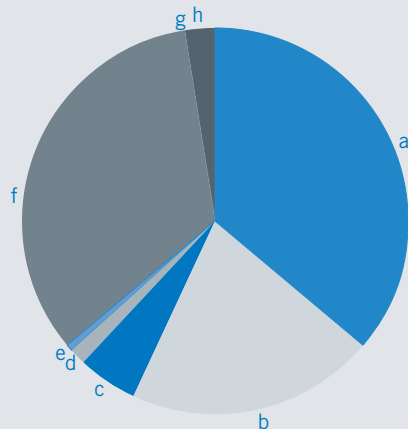
## Rechnung 2014 nach Ertrags-/Kostenarten

Der Anteil des Personalaufwandes  
am Gesamtaufwand beträgt  
**36,4%**

(2013: 38,5%)  
(2012: 36,8%)  
(2011: 36,2%)



### Aufwand Rechnung 2014



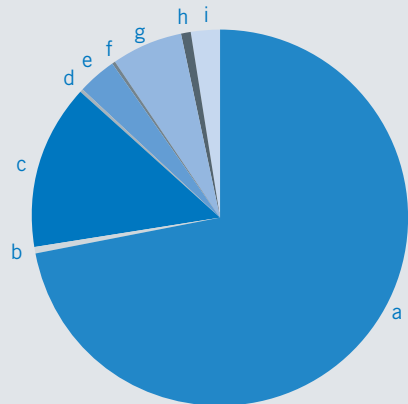
a	Personalaufwand	17'501'379	36.4%
b	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'917'289	20.6%
c	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'424'322	5.0%
d	Finanzaufwand	733'999	1.5%
e	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	297'294	0.6%
f	Transferaufwand	16'171'052	33.6%
g	Ausserordentlicher Aufwand		0.0%
h	Interne Verrechnung	1'100'905	2.3%



### Ertrag Rechnung 2014

Der Anteil der Steuereinnahmen  
(Fiskalertrag) am Gesamtertrag  
beträgt **71,8%**

(2013: 71,8%)  
(2012: 68,3%)  
(2012: 71,1%)



a	Fiskalertrag	34'436'903	71.8%
b	Regalien und Konzessionen	247'854	0.5%
c	Entgelte	6'812'577	14.2%
d	Verschiedene Erträge	58'214	0.1%
e	Finanzertrag	1'622'188	3.4%
f	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	81'061	0.2%
g	Transferertrag	3'001'003	6.3%
h	Ausserordentlicher Ertrag	591'840	1.2%
i	Interne Verrechnungen	1'100'905	2.3%

# Rechnung 2014 nach Funktionen

**2014** Rechnung

**2014** Budget

	Nettoaufwand/ Nettoertrag	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand/ Nettoertrag	Aufwand	Ertrag
<b>TOTAL AUFWAND UND ERTRAG</b>		<b>48'146'240</b>	<b>47'952'546</b>		<b>48'015'710</b>	<b>48'103'710</b>
Aufwandüberschuss	<b>193'694</b>		193'694		88'000	
Ertragsüberschuss				<b>88'000</b>		
0 Allgemeine Verwaltung	<b>3'956'254</b>	4'808'612	852'358	<b>3'898'550</b>	4'732'350	833'800
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	<b>937'778</b>	3'567'347	2'629'569	<b>1'134'520</b>	3'569'470	2'434'950
2 Bildung	<b>9'437'672</b>	11'266'405	1'828'732	<b>9'468'080</b>	10'890'430	1'422'350
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	<b>2'452'491</b>	2'698'687	246'195	<b>2'595'530</b>	2'919'800	324'270
4 Gesundheit	<b>2'677'075</b>	3'111'352	434'277	<b>2'659'250</b>	3'099'000	439'750
5 Soziale Sicherheit	<b>4'391'852</b>	6'007'436	1'615'584	<b>4'189'540</b>	5'884'580	1'695'040
6 Verkehr	<b>3'210'852</b>	4'012'415	801'564	<b>3'080'780</b>	3'677'280	596'500
7 Umweltschutz und Raumordnung	<b>722'019</b>	4'384'721	3'662'702	<b>786'600</b>	4'791'550	4'004'950
8 Volkswirtschaft	<b>-158'642</b>	79'222	237'865	<b>-145'350</b>	79'350	224'700
9 Finanzen und Steuern	<b>-27'433'656</b>	8'210'043	35'643'700	<b>-27'755'500</b>	8'371'900	36'127'400

**Besser als budgetiert:**

**Verbesserung**

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	196'742
2 Bildung	30'408
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	143'039
7 Umweltschutz und Raumordnung	64'581
8 Volkswirtschaft	13'292

**Total Verbesserungen**

**448'062**

**Schlechter als budgetiert:**

**Verschlechterung**

0 Allgemeine Verwaltung	57'704
4 Gesundheit	17'824
5 Soziale Sicherheit	202'312
6 Verkehr	130'072
9 Finanzen und Steuern	321'844

**Total Verschlechterungen**

**921'312**



## Rechnung 2014 nach Funktionen

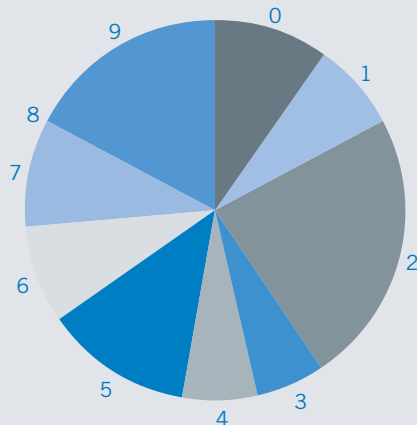
*Der Vergleich mit dem Vorjahr ist dahingehend eingeschränkt, dass mit dem neuen Rechnungsmodell (HRM2) gewisse Bereiche einer anderen Funktion zugeteilt wurden.*

<b>Bildung</b>	<b>23,4%</b>
(Vorjahr	22,5%)
<b>Gesundheit</b>	<b>6,5%</b>
(Vorjahr	4,5%)
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>10,0%</b>
(Vorjahr	10,9%)
<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>12,5%</b>
(Vorjahr	13,5%)

<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>3,4%</b>
(Vorjahr	4,5%)
<b>Bildung</b>	<b>3,8%</b>
(Vorjahr	3,0%)
<i>(erfolgswirksame Auflösung der Vorfinanzierung)</i>	
<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>7,6%</b>
(Vorjahr	7,1%)



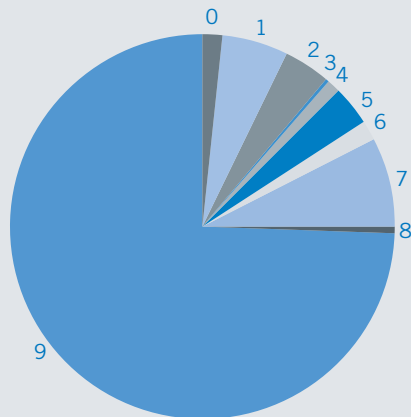
### Brutto-Aufwand 2014



0	Allgemeine Verwaltung	4'808'612	10.0%
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'567'347	7.4%
2	Bildung	11'266'405	23.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2'698'687	5.6%
4	Gesundheit	3'111'352	6.5%
5	Soziale Sicherheit	6'007'436	12.5%
6	Verkehr	4'012'415	8.3%
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'384'721	9.1%
8	Volkswirtschaft	79'222	0.1%
9	Finanzen und Steuern	8'210'059	17.1%



### Brutto-Ertrag 2014



0	Allgemeine Verwaltung	852'358	1.8%
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'629'569	5.5%
2	Bildung	1'828'732	3.8%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	246'195	0.5%
4	Gesundheit	434'277	0.9%
5	Soziale Sicherheit	1'615'584	3.4%
6	Verkehr	801'564	1.7%
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'662'702	7.6%
8	Volkswirtschaft	237'865	0.5%
9	Finanzen und Steuern	35'643'700	74.3%

Rechnung 2014  
Investitionsprojekte

	Nettoinvestitionen ohne Finanzvermögen pro 2014	Kredit total	Restkredit per 31.12.2014	Kreditabrechnung
<b>TIEFBAUTEN</b>	<b>1'486'249</b>	<b>4'500'000</b>	<b>2'080'006</b>	
6 Diverse Strassenbauten	879'212	2'095'000	878'534	
6 Ersatz Strassenbeleuchtung	170'289	235'000	64'711	
7 Wasserleitungsnetz	-239'269	130'000	223'521	
7 Transitleitung	14'011	900'000	885'989	
7 Reservoir Spitalholz	167'189	270'000	102'811	
7 Reservoir Holle, Innenbeschichtung		160'000	73'760	
7 Kanalisationsanlagen	494'817	710'000	-149'321	
<b>HOCHBAUTEN</b>	<b>234'038</b>	<b>13'975'000</b>	<b>9'926'908</b>	
1 Umbau Werkhof in Feuerwehrmagazin		1'942'000	-234'963	25.11.2014
1 Renovation Betreustelle		270'000	104'068	
2 Sicherheitskonzept Schulanlagen	39'928	748'000	369'583	
2 Domplatzschulhaus Feuchtigkeitsproblematik		120'000	98'061	
2 Domplatzschulhaus HarmoS Innenausbau	34'677	800'000	765'323	
2 Gerenmatte HarmoS Innenausbau	27'892	550'000	522'108	
2 Sanierung Turnhalle Gerenmatte	78'675	7'770'000	7'691'325	
3 Sanierungskonzept alter Friedhof	2'771	421'000	5'202	
3 «Unser Saal»	48'095	250'000	201'905	
3 Anpassung Übungsräume		100'000	36'636	
3 Dachsanierung Dreifachsporthalle		600'000	-4'611	09.01.2015
3 Isolation Garderobengebäude In den Widen		154'000	124'271	
6 Veloparking	2'000	250'000	248'000	
<b>MOBILIEN, MASCHINEN, FAHRZEUGE</b>	<b>75'005</b>	<b>300'000</b>	<b>224'995</b>	
6 Kommunalfahrzeuge	75'005	300'000	224'995	
<b>INVESTITIONSBEITRÄGE</b>	<b>640'000</b>	<b>1'350'000</b>	<b>710'000</b>	
3 Beitrag an Neues Theater am Bahnhof NTab	-	250'000	250'000	
3 Beitrag an Innensanierung Dom	640'000	1'100'000	460'000	
<b>TOTAL NETTOINVESTITIONEN</b>	<b>2'435'292</b>	<b>20'125'000</b>	<b>12'941'910</b>	

Die Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen betragen 2'435'291.91 und liegen unter dem budgetierten Wert von 3'254'000.--.  
Die Restkredite für die bereits bewilligten, noch auszuführenden Investitionen betragen insgesamt rund 12,9 Millionen.