

Gemeindeverwaltung

Dorfstrasse 24

Tel. 061 976 97 70

Fax 061 976 97 80

E-Mail gemeinde@itingen.bl.ch

Rechnung 2019 Gemeinde Itingen

Inhaltsverzeichnis	Seite
Erläuterungen des Gemeinderates zur Jahresrechnung	2 – 7
Antrag des Gemeinderates	8
Abschlusszahlen	
- Ergebnisübersicht	9
- Erfolgsrechnung (Funktion)	10
- Erfolgsrechnung (Art)	11
- Investitionsrechnung (Funktion)	12 – 15
- Bilanz	16 – 17
Bericht und Antrag der RPK/GPK	18

Erläuterungen des Gemeinderates zur Rechnung 2019 (Beträge auf CHF 100 gerundet)

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

In der Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Itingen resultiert bei einem Gesamtaufwand von CHF 8'645'600 (Nettoaufwand: CHF 6'752'800) und einem Gesamtertrag von CHF 9'002'400 (Nettoertrag: CHF 7'109'600) ein Ertragsüberschuss von CHF 356'800 (Budget 2019: Ertragsüberschuss CHF 72'900). Das um CHF 283'900 bessere Resultat wurde u.a. durch die Auflösung der Rückstellungen für die Vorsorgeverpflichtungen gegenüber der Basellandschaftlichen Pensionskasse sowie der höheren Gutschrift aus dem horizontalen Finanzausgleich bzw. Ressourcenausgleich positiv beeinflusst.

Die Abweichungsbegründungen beziehen sich grundsätzlich auf das Budget 2019.

Erfolgsrechnung

Nettoaufwand

	Rechnung 2019	Budget 2019	Minder- aufwand	Mehr- aufwand
Allgemeine Verwaltung	778'400	863'900	85'500	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	235'100	250'400	15'300	
Bildung	3'532'400	3'482'400		50'000
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	282'300	299'000	16'700	
Gesundheit	597'600	439'900		157'700
Soziale Sicherheit	911'800	840'600		71'200
Verkehr	293'500	369'400	75'900	
Umweltschutz und Raumordnung	100'100	127'400	27'300	
Volkswirtschaft	21'600	22'900	1'300	
	6'752'800	6'695'900	222'000	278'900

Nettoertrag

	Rechnung 2019	Budget 2019	Minder- ertrag	Mehr- ertrag
Finanzen und Steuern	7'109'600	6'768'800		340'800

Bei der **Allgemeinen Verwaltung** kann ein Minderaufwand von CHF 85'500 verzeichnet werden. Tieferer Lohnaufwand und geringere Weiterbildungskosten bei der Gemeindeverwaltung sind u.a. Gründe dafür. Weiter gab es weniger Dienstleistungsaufwand für die Bauverwaltungstätigkeit sowie für die Informatik. Auch blieb im Jahr 2019 der Dienstleistungsaufwand des Kantons im Zusammenhang mit der Steuerveranlagung und der Rechnungsstellung unterhalb der Budgetschätzung. Die Erträge bei den Baubewilligungsgebühren waren wiederum über den Erwartungen (ist von den jeweiligen Baupro-

jekten abhängig). Der insgesamt erzielte Minderaufwand (u.a. weniger Unterhaltsaufwand für das Gemeindehaus) bei der Verwaltungsliegenschaft trug auch zum positiven Ergebnis in der Erfolgsrechnung bei.

Im Bereich der **Öffentlichen Ordnung und Sicherheit** kann ein Minderaufwand von CHF 15'300 ausgewiesen werden. Zwar wurde bei der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde zu wenig budgetiert (für ausstehende Kosten). Doch dafür schnitt die Sparte Allgemeines Rechtswesen (u.a. kein Aufwand im Jahr 2019 für die periodische Überprüfung des Lage- und Höhenfixpunktnetzes, weniger Aufwand im Zusammenhang mit der Einführung der Kantonalen Verordnung über den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen) besser ab. Auch fiel die Kostenbeteiligung am Nettoaufwand der Zweckverbände wie der Stützpunktfeuerwehr Sissach, des Zivilschutzverbundes Ebenrain und des Regionalen Gemeindeführungsstabes Ebenrain günstiger aus.

Für die **Bildung** mussten CHF 50'000 mehr ausgegeben werden. Gründe für die Mehrkosten sind höhere Lohnkosten beim Kindergarten und bei der Primarschule sowie der Anstieg der Kosten für auswärtigen Schulbesuch. Auch beim Mittagstisch wurde mit weniger Nettokosten gerechnet. Für eine gewisse finanzielle Entlastung sorgte der Nettoaufwand der Musikschule: Der geringe Kostenanteil (abhängig von den Gesamtkosten und Anzahl der Lektionen) sowie der „Überschuss“ infolge der Auflösung der Rückstellungen für die Vorsorgeverpflichtungen gegenüber der Basellandschaftlichen Pensionskasse bewirkte eine grössere Budgetabweichung. Für die Schulliegenschaften Kindergarten und Primarschule wie auch für die Mehrzweck- und Sporthalle inkl. der jeweiligen Umgebungen konnten die Budgetvorgaben eingehalten werden. Einzelne Kontenüberschreitungen wie z.B. für die Erarbeitung der Schadstoffsanierung des alten Schulhauses oder Aufwendungen für die Erhebung des Sanierungsbedarfes des Sportplatzes und –rasens unterhalb der Mehrzweckhalle bzw. der Schulliegenschaften konnten durch Minderausgaben anderer Budgetpositionen kompensiert werden.

Der Bereich **Kultur, Sport, Freizeit, Kirche** kann einen Minderaufwand von CHF 16'700 ausweisen. Für das bessere Ergebnis hat u.a. das Schwimmbad mit geringeren Betriebskosten einen Beitrag dazu geleistet.

Bei der **Gesundheit** (Mehraufwand CHF 157'700) stiegen die Normkosten für Pflegeleistungen der Alters- und Pflegeheime wesentlich an, da die Anzahl der pflegedürftigen Personen zunahm und die Pflegestufen anstiegen. Die spitalexternen Pflegeleistungen, welche durch private Unternehmungen erbracht werden, haben sich erhöht. Hingegen musste weniger an die regionale Spitex-Organisation bezahlt werden. Infolge des Wegzuges der langjährigen Mitarbeiterin der Mütter-/Väterberatungsstelle wurde per 01.05.2019 diese Aufgabe der Spitex Sissach und Umgebung übertragen. Dadurch entstanden Kostenverschiebungen innerhalb des gleichen Aufgabenbereiches.

Mit einem Nettoaufwand von CHF 911'800 resultiert bei der **Sozialen Sicherheit** ein Mehraufwand von CHF 71'200. Der höhere Beitrag an die Ergänzungsleistungen für die Altersvorsorge an den Kanton im Rahmen des Finanzausgleiches sowie die Zunahme der Kostenbeteiligung für die Tagesbetreuung von Kindern (organisiert durch den Verein Tagesfamilien Oberes Baselbiet) bewirkten u.a. Mehrkosten. Die wesentlichsten Abweichungen entstanden durch die Zunahme von Sozialhilfeleistungen an bedürftige, anspruchsberechtigte Personen.

Der Minderaufwand von CHF 75'900 beim **Verkehr** kann wie folgt begründet werden: Die Inventarisierung der Kandelaber wurde auf das Jahr 2020 verschoben und auf eine Strassenzustandsaufnahme für die Planung zukünftiger Sanierungen wurde verzichtet. Die Dienstleistung der Strassenreinigung wurde weniger beansprucht und es wurden keine externen Dienstleistungen für den Winterdienst benötigt. Minderertrag gab es durch weniger erbrachte Leistungen des Werkhofpersonals an andere gemeindeeigene Bereiche sowie beim Verkauf der SBB-Tageskarten.

Im Bereich **Umweltschutz und Raumordnung** wurden netto CHF 100'100 ausgegeben, wodurch die Erfolgsrechnung um CHF 27'300 besser abschneidet. Es gab Minderaufwendungen in verschiedenen Bereichen. Weniger raumplanerische Leistungen sowie geringerer Sitzungsbedarf der Fachkommission für Ortskernbaufragen (Fakob) sind hauptsächlich für die Abweichungen verantwortlich.

Bei den **Finanzen und Steuern** betragen die Mehrerträge netto CHF 340'800. Innerhalb der einzelnen Funktionen sieht dies wie folgt aus:

Der Nettosteuerertrag (inkl. Zinsen Steuern) beträgt CHF 5'138'700 und ist um CHF 170'500 tiefer als budgetiert. Bei den Steuern des aktuellen Jahres (Steuerjahr 2019) beträgt der Minderertrag netto CHF 197'700. Die grösste Abweichung zum Budget ist bei den Einkommenssteuern zu finden. Auch bei den Vermögens-, Quellen- und Ertragssteuern gab es einen Minderertrag. Einzig die Kapitalsteuern der juristischen Personen übertrafen knapp die Budgetvorgabe. In Berücksichtigung der Wertberichtigungen auf Steuerforderungen, der Steuerabschreibungen sowie der Abweichungen aller Steuerarten der Vorjahre resultiert im Bereich der Vorjahressteuern gegenüber dem Budget insgesamt betrachtet ein geringerer Nettoaufwand. Für zu spät bezahlte Steuerrechnungen wurden CHF 65'600 Verzugszinsen budgetiert. Effektiv wurde aber ein Ertrag von CHF 84'100 erzielt.

Beim Finanz- und Lastenausgleich resultiert netto ein Mehrertrag von CHF 359'200 (Budget: CHF 1'453'100; Rechnung: CHF 1'812'300). Im Jahr 2019 musste erstmalig ein Solidaritätsbeitrag (CHF 21'200) geleistet werden, von welchem Gemeinden mit besonders hohen Sozialhilfequoten profitieren können. Im Budget 2019 wurde dafür kein Betrag berücksichtigt, da die Gesetzesanpassung erst mit der Abstimmung vom 10. Februar 2019 gutgeheissen wurde. Für die Lastenabgeltung der Bildung und der Kompensationsleistungen (6. Primarschule und Ergänzungsleistungen) gab es höhere Beiträge. Anhand der Steuererträge des Rechnungsabschlusses 2018 hat der Kanton die Finanzkraft und somit den Anspruch am horizontalen Finanzausgleich bzw. Ressourcenausgleich 2019 berechnet. Mit einer tieferen Finanzkraft gegenüber der Budgetprognose sowie höherem Ausgleichsniveau als angenommen (für die Jahre 2019 bis 2021 beträgt dieses nun CHF 2'650 anstatt CHF 2'606) resultierte eine um CHF 355'200 höhere Gutschrift.

Im Bereich der Vermögens- und Schuldenverwaltung konnte ein Nettoertrag von CHF 47'300 erzielt werden d.h. es erfolgte ein um CHF 36'300 besseres Ergebnis. Das Guthaben der Spezialfinanzierungen wurde wie vorgesehen (weiterhin tiefes Zinsniveau) nicht verzinst. Die Investitionstätigkeit erforderte im Jahr 2019 eine Erhöhung der langfristigen Darlehen um CHF 2.0 Mio. Da von einem günstigen Zinssatzangebot profitiert werden konnte und weniger Geld als geplant ausgeliehen werden musste, gab es Einsparungen beim Zinsaufwand. Mit Minderaufwendungen sowie Mehrerträgen generierten die Mietwohnungen im Gemeindehaus auch einen Beitrag zum positiven Jahresergebnis.

Mit der Ausfinanzierung der Unterdeckung der Vorsorgeverpflichtungen der Lehrpersonen konnten im Jahr 2019 die Rückstellungen von CHF 400'600 vollständig aufgelöst werden. Diese Auflösung bewirkte einen Ertrag von CHF 121'700, da damals mehr zurückgestellt wurde als effektiv bezahlt werden musste. Wie das Vorsorgewerk der Gemeindelehrpersonen weist auch das gemeinsame Vorsorgewerk der Basellandschaftlichen Pensionskasse, bei welchem das übrige Gemeindepersonal angeschlossen ist, per 31.12.2019 einen Deckungsgrad von mehr als 100 % aus. Deshalb wurde auch diese Rückstellung von CHF 82'000 aufgelöst. Bei der Wahl des Vorsorgeplanes ab 01.01.2019 hat sich die Gemeinde Itingen für einen Umwandlungssatz von 5.4 % anstatt 5.0 % entschieden. Der Umlagebeitrag (Differenz von 0.4 %) ist vom Arbeitgeber zu leisten. Deshalb wurde im Jahr 2019 für zukünftige Pensionierungen eine Rückstellung von CHF 96'000 gebildet. Insgesamt bewirkten diese Buchungen einen Nettoertrag von CHF 107'700.

Nettovermögen

Das Eigenkapital des allgemeinen Haushaltes ist auf CHF 7'329'400 angestiegen und das Eigenkapital aller Spezialfinanzierungen hat sich auf CHF 9'748'300 reduziert. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten haben sich um CHF 2'000'000 auf CHF 6'500'000 erhöht. Das Fremdkapital beträgt per 31.12.2019 insgesamt CHF 10'435'400. Die Passivzinsen beliefen sich auf CHF 18'600 (Budget 2019: CHF 35'200). Mit der sehr starken Investitionstätigkeit erhöhte sich die Nettoschuld per Ende Jahr auf CHF 4'031'600 resp. auf rund CHF 1'866 pro Einwohnerin/Einwohner.

Berechnung Nettovermögen		31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Eigenkapital allgemeiner Haushalt	CHF	7'329'400	6'972'500	356'900
Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	CHF	-11'361'000	-8'453'300	-2'907'700
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	CHF	<u>-4'031'600</u>	<u>-1'480'800</u>	<u>-2'550'800</u>
Nettovermögen/-schuld pro Einwohnerin/Einwohner	CHF	-1'866	-686	
Einwohnerzahl per Ende Jahr		2'161	2'160	

Übersicht Selbstfinanzierung, Ergebnis und Eigenkapital des allgemeinen Haushaltes

		Rechnung 2019	Budget 2019
Nettoertrag	CHF	7'109'600	6'768'800
Nettoaufwand 1)	CHF	<u>-6'290'400</u>	<u>-6'227'200</u>
Selbstfinanzierung	CHF	819'200	541'600
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	-462'400	-468'600
Zunahme (-) / Abnahme (+) Fonds im Eigenkapital	CHF	<u>0</u>	<u>-100</u>
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	<u>356'800</u>	<u>72'900</u>
Eigenkapital per 01.01.2019	CHF	6'972'600	
Zunahme (+) / Abnahme (-) Fonds im Eigenkapital	CHF	0	
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	<u>356'800</u>	
Eigenkapital per 31.12.2019	CHF	<u>7'329'400</u>	

1) ohne Abschreibungen und Buchungen Zu-/Abnahme Fonds im Eigenkapital

Investitionen 2019

Primarschule Neubau (Zwischenbau)	CHF	2'324'800	
Schulhaus alt, Brandschutzertüchtigung Treppenhaus	CHF	363'700	
Mehrzweckhalle, Fernwärmeheizung, Sanierung	CHF	79'000	
Gemeindestrassen	CHF	<u>605'700</u>	
Total Investitionen allgemeiner Haushalt	CHF	3'373'200	
Investitionseinnahmen allgemeiner Haushalt	CHF	<u>-3'100</u>	
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	CHF	<u><u>3'370'100</u></u>	3'370'100
Total Investitionen Wasserversorgung	CHF	321'400	
Anschlussbeiträge, Beiträge Wasserversorgung	CHF	<u>-316'200</u>	
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	<u><u>5'200</u></u>	5'200
Total Investitionen Abwasserbeseitigung	CHF	519'300	
Anschlussbeiträge, Beiträge Abwasserbeseitigung	CHF	<u>-614'200</u>	
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	<u><u>-94'900</u></u>	<u>-94'900</u>
Nettoinvestitionen alle Bereiche	CHF		<u><u>3'280'400</u></u>

Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen setzen sich wie folgt zusammen:

Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	CHF	8'100
Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF	2'200
Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF	19'100

Bemerkungen zu den Spezialfinanzierungen

In der **Wasserversorgung** resultiert mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8'100 (Budget 2019: Aufwandüberschuss CHF 45'000) ein um CHF 53'100 besseres Ergebnis. Dieses kam aus verschiedenen Gründe zustande. Es gab keine Aufwendungen für Projektierungsarbeiten in der Gewässerschutzzone im Tal sowie keine Planungsarbeiten im Zusammenhang mit einem allfälligen Ausbau des Pumpwerkes und einer möglichen Schutzzonenerweiterung. Dafür waren die Aufwendungen für das Variantenstudium der Gewässerschutzzone Häspech nicht im Budget enthalten. Weiterer Minderaufwand wie z.B. geringerer Aufwand für den Ersatz von Wasserzählern, kein Ersatz von Schiebern im Leitungsnetz sowie keine Revision der Trinkwasserförderpumpen beim Pumpwerk Gstaadmatt entlasteten die Erfolgsrechnung zusätzlich. Ausserdem fiel der Arbeitsaufwand des Werkhofpersonals für die Wasserversorgung geringer aus und höhere Erträge bei den jährlichen Wassergebühren leisteten ebenfalls einen Anteil für den Ertragsüberschuss.

Im Rechnungsjahr 2019 weist die **Abwasserbeseitigung** einen Aufwandüberschuss von CHF 2'200 (Budget: Aufwandüberschuss CHF 114'600) aus. Die Nachführung des Leitungskatasters, des INTERLIS-Datenmodells wie auch der Daten für die Regenwasserdeklaration und der Mehraufwand für die technische Kontrolle der Hauskanalisationen bewirkten zwar Mehrkosten. Diese konnten mehr als kompensiert werden u.a. durch eine tiefere Gebühreinzahlung an die Abwasserreinigung des Kantons, keinen Sanierungsbedarf im Zusammenhang von Fremdwassereintritten am Leitungsnetz, einen Überschuss aus der Investitionsrechnung sowie höhere Erträge bei den jährlichen Abwassergebühren.

Bei der **Abfallbeseitigung** beträgt der Aufwandüberschusses CHF 19'100 anstatt CHF 48'400. Zwar gab es einen Rückgang beim Absatz der Gebührenmarken. Aber durch die Nichtrealisierung des Ersatzes der Container für Alu/Blech, Altglas und Altöl bei den Abfallsammelstellen Bahnhof und Sonnenberg sowie den Container für Altöl beim Werkhof wurde die Erfolgsrechnung merklich entlastet.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 inkl. Spezialfinanzierungen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 356'845.82 zu genehmigen.

Ittingen, 2. Juni 2020

GEMEINDERAT ITINGEN

Der Präsident:

Der Verwalter:

Martin Mundwiler

Reto Lauber

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2019 - 31.12.2019

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	8'645'553.48	9'002'399.30	8'600'300.00	8'673'200.00	8'527'404.09	9'490'125.95
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss				27'700.00		
Ertragsüberschuss	203'571.46				61'736.06	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	153'274.36		100'600.00		900'985.80	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	356'845.82		72'900.00		962'721.86	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	356'845.82		72'900.00		962'721.86	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	4'213'885.80	933'537.00	4'823'000.00	787'800.00	3'347'260.55	85'660.00
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'280'348.80		4'035'200.00		3'261'600.55
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>			<u>Aktiven</u>	<u>Passiven</u>
BILANZ	27'513'058.95	27'513'058.95			25'271'875.53	25'271'875.53
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)		7'198'420.91				6'841'575.09
PK-Bilanzfehlbetrag						

Erfolgsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	8'645'553.48	9'002'399.30	8'600'300.00	8'673'200.00	8'527'404.09	9'490'125.95
	Ertragsüberschuss	356'845.82		72'900.00		962'721.86	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	941'475.16	163'099.26	1'005'600.00	141'700.00	873'757.04	175'829.73
	Nettoaufwand		778'375.90		863'900.00		697'927.31
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	330'425.90	95'343.40	338'700.00	88'300.00	362'925.10	87'146.45
	Nettoaufwand		235'082.50		250'400.00		275'778.65
2	BILDUNG	3'610'419.75	78'024.15	3'508'000.00	25'600.00	3'375'482.10	59'385.00
	Nettoaufwand		3'532'395.60		3'482'400.00		3'316'097.10
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	294'171.20	11'846.40	309'100.00	10'100.00	258'821.15	13'058.10
	Nettoaufwand		282'324.80		299'000.00		245'763.05
4	GESUNDHEIT	696'784.05	99'175.85	501'400.00	61'500.00	521'302.65	101'224.55
	Nettoaufwand		597'608.20		439'900.00		420'078.10
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'333'607.55	421'794.60	1'208'900.00	368'300.00	1'471'428.10	603'474.20
	Nettoaufwand		911'812.95		840'600.00		867'953.90
6	VERKEHR	488'126.20	194'658.77	574'200.00	204'800.00	522'928.65	259'242.49
	Nettoaufwand		293'467.43		369'400.00		263'686.16
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	832'925.50	732'793.00	932'100.00	804'700.00	995'307.80	862'607.70
	Nettoaufwand		100'132.50		127'400.00		132'700.10
8	VOLKSWIRTSCHAFT	74'104.45	52'507.15	84'800.00	61'900.00	67'612.85	46'116.30
	Nettoaufwand		21'597.30		22'900.00		21'496.55
9	FINANZEN UND STEUERN	43'513.72	7'153'156.72	137'500.00	6'906'300.00	77'838.65	7'282'041.43
	Nettoertrag	7'109'643.00		6'768'800.00		7'204'202.78	

Erfolgsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Konto	Artengliederung Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	8'645'553.48	9'002'399.30	8'600'300.00	8'673'200.00	8'527'404.09	9'490'125.95
	Ertragsüberschuss	356'845.82		72'900.00		962'721.86	
3	Aufwand	8'645'553.48		8'600'300.00		8'527'404.09	
30	Personalaufwand	3'752'775.00		3'740'000.00		3'518'195.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'455'382.54		1'702'900.00		1'444'156.84	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	419'641.90		425'800.00		399'454.85	
34	Finanzaufwand	29'105.99		52'600.00		121'451.10	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	8'103.55		100.00		50'013.70	
36	Transferaufwand	2'698'057.55		2'374'300.00		2'709'013.15	
39	Interne Verrechnung	282'486.95		304'600.00		285'118.60	
4	Ertrag		9'002'399.30		8'673'200.00		9'490'125.95
40	Fiskalertrag		5'094'729.30		5'260'000.00		4'870'001.25
41	Regalien und Konzession		2'785.00		3'000.00		3'135.00
42	Entgelte		1'153'034.00		888'800.00		1'338'940.85
43	Verschiedene Erträge		72'076.65				
44	Finanzertrag		182'380.35		153'200.00		1'022'436.90
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		21'334.15		208'000.00		209'384.95
46	Transferertrag		2'193'572.90		1'855'600.00		1'761'108.40
49	Interne Verrechnungen		282'486.95		304'600.00		285'118.60

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'213'885.80	933'537.00	4'823'000.00	787'800.00	3'347'260.55	85'660.00
	Zunahme der Nettoinvestitionen		3'280'348.80		4'035'200.00		3'261'600.55
2	BILDUNG	2'767'499.25	3'117.00	2'204'000.00		2'648'870.20	
	Nettoausgaben		2'764'382.25		2'204'000.00		2'648'870.20
6	VERKEHR	605'671.40		1'249'000.00		687'374.40	
	Nettoausgaben		605'671.40		1'249'000.00		687'374.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	840'715.15	930'420.00	1'370'000.00	787'800.00	11'015.95	85'660.00
	Nettoausgaben				582'200.00		
	Nettoeinnahmen	89'704.85				74'644.05	

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'213'885.80	933'537.00	4'823'000.00	787'800.00	3'347'260.55	85'660.00
	Zunahme der Nettoinvestitionen		3'280'348.80		4'035'200.00		3'261'600.55
2	BILDUNG	2'767'499.25	3'117.00	2'204'000.00		2'648'870.20	
	Nettoaussgaben		2'764'382.25		2'204'000.00		2'648'870.20
21	Obligatorische Schule	2'767'499.25	3'117.00	2'204'000.00		2'648'870.20	
217	Schulliegenschaften	2'767'499.25	3'117.00	2'204'000.00		2'648'870.20	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten					1'014'140.65	
5040.02	Kindergarten Neubau, Aufstockung					1'014'140.65	
2171	Schulliegenschaften Primarschule	2'688'533.95	3'117.00	2'154'000.00		1'634'729.55	
5040.05	Primarschule Neubau (Zwischenbau)	2'324'821.40		2'154'000.00		1'634'729.55	
5040.06	Schulhaus alt, Brandschutzertüchtig. Treppenh.	363'712.55					
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		3'117.00				
2172	Mehrzweck-, Gymnastik- u. Sporthalle	78'965.30		50'000.00			
5030.01	Sanierung u. Neugestaltung Sportplatz			50'000.00			
5040.02	MZH, Fernwärmeheizung, Sanierung	78'965.30					
6	VERKEHR	605'671.40		1'249'000.00		687'374.40	
	Nettoaussgaben		605'671.40		1'249'000.00		687'374.40
61	Strassenverkehr	605'671.40		1'249'000.00		687'374.40	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	605'671.40		1'249'000.00		687'374.40	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	605'671.40		1'249'000.00		687'374.40	
5000.01	Kauf 1/2-Anteil Grundstück Parz. 857					400'707.10	
5000.02	Übertrag 1/2-Anteil Grundstück Parz. 857					262'000.00	
5010.07	Kreuzenstr., Projektierung	10'558.90		14'000.00			
5010.08	Kreuzenstr.			20'000.00			
5010.09	Moosweg, Projektierung	574.70				7'909.50	
5010.10	Moosweg	438'413.45		450'000.00		10'597.35	

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.11	Weiermattweg Ost, Projektierung	23'521.70				6'160.45	
5010.12	Weiermattweg Ost	132'602.65		480'000.00			
5030.01	Parkplatzerweiterung Bahnhof Parz. 857			285'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	840'715.15	930'420.00	1'370'000.00	787'800.00	11'015.95	85'660.00
	Nettoausgaben				582'200.00		
	Nettoeinnahmen	89'704.85				74'644.05	
71	Wasserversorgung	321'374.65	316'244.00	771'300.00	262'600.00	4'957.15	34'264.00
710	Wasserversorgung	321'374.65	316'244.00	771'300.00	262'600.00	4'957.15	34'264.00
7101	Wasserversorgung (SF)	321'374.65	316'244.00	771'300.00	262'600.00	4'957.15	34'264.00
5030.09	Kreuzenstr., Projektierung	7'482.00		10'100.00			
5030.10	Kreuzenstr.			27'800.00			
5030.11	Moosweg, Projektierung	360.15				4'957.15	
5030.12	Moosweg	199'222.75		232'100.00			
5030.13	Weiermattweg Ost, Projektierung	8'998.00					
5030.14	Weiermattweg Ost	84'793.60		287'800.00			
5040.02	Ultrafiltrationsanlage Res. Bernhalden	20'518.15		213'500.00			
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		3'250.00				
6341.01	Anschlussbeiträge von öffentl. Unternehmungen						17'040.00
6351.01	Anschlussbeiträge von priv. Unternehmungen		40'694.00		237'600.00		
6371.01	Anschlussbeiträge von priv. Haushalten		272'300.00		25'000.00		17'224.00
72	Abwasserbeseitigung	519'340.50	614'176.00	598'700.00	525'200.00	6'058.80	51'396.00
720	Abwasserbeseitigung	519'340.50	614'176.00	598'700.00	525'200.00	6'058.80	51'396.00
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	519'340.50	614'176.00	598'700.00	525'200.00	6'058.80	51'396.00
5030.07	Kreuzenstr., Projektierung	8'514.00		23'100.00			
5030.08	Kreuzenstr.			46'400.00			
5030.09	Moosweg, Projektierung	440.25				6'058.80	
5030.10	Moosweg	326'061.75		260'000.00			
5030.11	Weiermattweg Ost, Projektierung	9'776.00					
5030.12	Weiermattweg Ost	174'548.50		269'200.00			
6341.01	Anschlussbeiträge von öffentl. Unternehmungen						25'560.00

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Ausgaben	Budget 2019		Ausgaben	Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
6351.01	Anschlussbeiträge von priv. Unternehmungen		75'718.00		475'200.00				
6371.01	Anschlussbeiträge von priv. Haushalten		538'458.00		50'000.00				25'836.00

Bilanz

1.1.2019 - 31.12.2019

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2019
1	Aktiven	25'271'875.53	50'830'177.43	48'588'994.01	27'513'058.95
10	Finanzvermögen	16'708'767.28	46'616'291.63	47'264'956.51	16'060'102.40
100	Flüssige Mittel u.kurzfrist.Geldanlagen	2'481'679.46	17'207'134.62	17'948'837.91	1'739'976.17
101	Forderungen	3'233'005.60	28'166'122.73	28'303'238.38	3'095'889.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'012'880.22	1'243'034.28	1'012'880.22	1'243'034.28
107	Finanzanlagen	2'000.00			2'000.00
108	Sachanlagen	9'979'202.00			9'979'202.00
14	Verwaltungsvermögen	8'563'108.25	4'213'885.80	1'324'037.50	11'452'956.55
140	Sachanlagen	8'248'249.90	4'213'885.80	1'281'102.25	11'181'033.45
146	Investitionsbeiträge	314'858.35		42'935.25	271'923.10

Bilanz

1.1.2019 - 31.12.2019

Konto	Bilanz Detaildarstellung	Bestand per 01.01.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2019
2	Passiven	25'271'875.53	13'145'465.27	10'904'281.85	27'513'058.95
20	Fremdkapital	8'537'828.41	12'780'515.90	10'882'947.70	10'435'396.61
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'360'956.86	10'452'645.25	9'865'315.60	2'948'286.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	305'000.00			305'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	483'956.10	218'897.05	483'956.10	218'897.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	612'370.45	108'973.60	533'676.00	187'668.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'500'000.00	2'000'000.00		6'500'000.00
209	Fonds im Fremdkapital	275'545.00			275'545.00
29	Eigenkapital	16'734'047.12	364'949.37	21'334.15	17'077'662.34
290	Verpfl.,Vorschüsse ggü.Spezialfinanzierung	9'761'502.52	8'089.85	21'334.15	9'748'258.22
291	Fonds im Eigenkapital	130'969.51	13.70		130'983.21
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'841'575.09	356'845.82		7'198'420.91

Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RPK/GPK) zu Handen der Gemeindeversammlung Itingen über das Rechnungsjahr 2019

Als Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Bilanz und Investitionsrechnung) der Gemeinde Itingen für die per 31.12.2019 abgeschlossene Periode an diversen Sitzungen geprüft.

Für die Jahresrechnung sind der Gemeinderat und die Verwaltung verantwortlich, während die Aufgabe der RPK/GPK darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Unsere Prüfung erfolgt nach dem Grundsatz, dass die Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüfen die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Vorjahres- und Budgetvergleichen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner kontrollieren wir Gemeindeversammlungsbeschlüsse auf deren Einhaltung, insbesondere was die Investitionsrechnung betrifft.

Der Rechnungsführer hat zu unseren Fragen konkret und detailliert Stellung bezogen. Alle Fragen wurden zur vollständigen Zufriedenheit der RPK/GPK beantwortet.

Wir sind der Meinung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet. Wir verzichten an dieser Stelle auf die Aufführung einzelner Punkte und verweisen auf den Bericht des Gemeinderates.

Gemäss unserer Beurteilung sind Buchführung und Jahresrechnung korrekt und erfüllen die gestellten Anforderungen. Wir danken dem Gemeinderat und der Verwaltung für die geleistete Arbeit und empfehlen der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Itingen, 2. Juni 2020

Die Rechnungs- und Geschäfts-
prüfungskommission

Martina Rinderspacher (Präsidentin)

Josef Silvestri

Martin Smith

Nathalie Steiner

Stefan Vock