



Einladung zur 2. Einwohnergemeindeversammlung 2023

Dienstag, 27. Juni 2023, 20.00 Uhr im Gemeindesaal

Traktanden

1. Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. März 2023
 2. Rechnung 2022
 3. Verschiedenes
-

Im Namen des Gemeinderates:

Die Präsidentin Die Verwalterin

Verena Heid Irene Meier

Die Detailunterlagen können im Internet unter www.titterten.ch eingesehen werden. Sie können auch während den Schalterstunden bei der Gemeindeverwaltung oder eine Stunde vor Versammlungsbeginn im Gemeindesaal bezogen werden.

1. Protokollgenehmigung der Einwohnergemeindeversammlung vom 29. März 2023

Beschlüsse der Gemeindeversammlung vom 29. März 2023

1. Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 14. Dezember 2022
://: Das Protokoll vom 29. März 2023 wird einstimmig genehmigt.
2. Revision der Gemeindeordnung
://: Die Revision der Gemeindeordnung wird einstimmig genehmigt.
3. Abschlussrechnung vom Projekt Baumgarten/Zwiller 2. Etappe
://: Die Abschlussrechnung vom Projekt Baumgarten/Zwiller 2. Etappe in der Höhe von CHF 147'913.00 wird einstimmig genehmigt.
4. Reglement zur Begrenzung der Zusatzbeiträge zu den Ergänzungsleistungen
://: Das Reglement zur Begrenzung der Zusatzbeiträge zu den Ergänzungsleistungen wird mit den 3 beantragten und genehmigten Änderungen einstimmig genehmigt.

Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Protokoll vom 29. März 2023 zu genehmigen.

2. Rechnung 2022 der Einwohnergemeinde Titterten, Genehmigung alles anpassen

Die vollständige Rechnung kann während der Schalterstunden bei der Gemeindeverwaltung oder im Internet www.titterten.ch eingesehen werden. Die Unterlagen liegen ebenfalls vorgängig zur Einwohnergemeindeversammlung im Gemeindesaal auf.

Die Jahresrechnung 2022 unserer Einwohnergemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 130'033.98 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 184'191.00.

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Total Aufwand	2'474'633.02	2'522'473.00	2'310'353.99
Total Ertrag	2'604'667.00	2'338'282.00	2'196'543.98
Aufwandüberschuss		184'191.00	113'810.01
Ertragsüberschuss	130'033.98	-	-

Nettoausgaben	Rechnung 22	Budget 22	Differenz	%
Allg. Verwaltung	415'695.17	379'445	36'250.17	9.6%
öffentliche Ordnung und Sicherheit	70'306.87	91'450	-21'143.13	-23.1%
Bildung	495'918.60	533'465	-37'546.40	-7.0%
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	38'643.25	41'941	-3'297.75	-7.9%
Gesundheit	199'087.65	217'920	-18'832.35	-8.6%
Soziale Sicherheit	110'577.66	160'640	-50'062.34	-31.2%
Verkehr	74'807.33	92'290	-17'482.67	-18.9%
Umweltschutz/Raumplanung	43'924.77	38'945	4'979.77	12.8%
Volkswirtschaft	15'151.55	16'255	-1'103.45	-6.8%

Nettoeinnahmen	Rechnung 22	Budget 22	Differenz	%
Finanzen und Steuern	1'594'146.83	1'388'160	205'986.83	14.8%

Nettoausgaben nach Arten	Rechnung 22	Budget 22	Differenz	%
30 Personalaufwand	518'602.85	546'465	-27'862.15	-5.1%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	592'672.21	589'270	3'402.21	0.6%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146'982.10	147'528	-545.90	-0.4%
34 Finanzaufwand	15'327.85	15'540	-212.15	-1.4%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'526.15	0	2'526.15	100%
36 Transferaufwand	1'102'549.86	1'143'620	-41'070.14	-3.6%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'150	-1'150.00	-100.0%
39 Interne Verrechnungen	95'972.00	78'900	17'072.00	21.6%
Nettoeinnahmen	Rechnung 22	Budget 22	Differenz	%
40 Fiskalertrag	1'111'872.95	791'500	320'372.95	40.5%
41 Regalien und Konzessionen	3'902.00	3'950	-48.00	-1.2%
42 Entgelte	329'242.80	304'575	24'667.80	8.1%
44 Finanzertrag	91'696.80	111'140	-19'443.20	-17.5%
45 Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	84'039.79	61'557	22'482.79	36.5%
46 Transferertrag	887'940.66	986'660	-98'719.34	-10.0%
49 Interne Verrechnungen	95'972.00	78'900	17'072.00	21.6%

Das Kapital der lautet wie folgt:

Spezialfinanzierungen	Anfangsbest.	Endbestand	Differenz	%
Wasserversorgung	145'525.34	100'142.92	-45'382.42	-31.2%
Abwasserbeseitigung	772'008.37	742'298.22	-29'710.15	-3.8%
Abfallbeseitigung	4'893.06	7'419.21	2'526.15	51.6%

Das Kapital der lautet wie folgt:

Fonds nach Gemeindereglement	Anfangsbest.	Endbestand	Differenz	%
Hundefonds	5'562.92	4'537.92	-1'025.00	-18.4%
Kulturfonds	13'109.93	7'553.13	-5'556.80	-42.4%

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Titterten schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 130'033.98 ab. Ursprünglich wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 184'191.00 budgetiert. In sehr vielen Budgetbereichen wurde nach dem reduzierten Betrieb während der Corona-Pandemie im 2022, mit erhöhtem Aufholbedarf gerechnet. An den meisten Orten konnte dies aber nicht voll umgesetzt werden.

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoausgaben betragen CHF 415'695.17. Gegenüber dem Budget sind das CHF 36'250.17 Mehraufwände. Die grössten Abweichungen befinden sich beim Konto Honorare externe Berater, denn infolge Personalwechsel und Unterbesetzung der Verwaltung, mussten diverse Arbeiten an verschiedene externe Stellen vergeben werden. In dieser Rechnung sind neu die Aufwände für die Baugesuchprüfungen bei der Verwaltung verrechnet, dieser Aufwand war, wie in der Vergangenheit, in den Strassen budgetiert worden.

Öffentliche Sicherheit

Die Nettoausgaben betragen CHF 70'306.87. Gegenüber dem Budget sind das CHF 21'143.13 resp. 23.1% weniger Kosten.

Die KESB hatte durch weniger Aufwand rund CHF 7'796.00 weniger Kosten generiert. Die Kosten im diesen Bereich sind nicht oder nur schwer budgetierbar und auch nicht beeinflussbar.

Die gemeinsame Feuerwehr hat das Budget nicht voll ausgeschöpft und fast CHF 10'000.00 weniger benötigt. Es entstanden keine Einsatzkosten und dank sorgfältigem Umgang, wurde weniger Verbrauchsmaterial benötigt. Im Verteiler mit Arboldswil entsteht unserer Gemeinde dadurch CHF 5'637.98 weniger Kosten

Auch im Schiesswesen, Bevölkerungsschutz und im Gemeindeführungsstab entstanden weniger Kosten.

Bildung

Die Nettoausgaben betragen CHF 495'918.60. Gegenüber dem Budget sind das CHF 37'546.40 resp. 7% weniger Kosten. Dies ist zu einem beträchtlichen Teil auf weniger Schüler von Titterten zurückzuführen.

Gesundheit

Die Nettoausgaben betragen CHF 199'087.65. Gegenüber dem Budget sind das CHF 18'832.35 resp. 8.6% weniger Kosten.

Die Kosten im diesen Bereich sind nicht oder nur schwer budgetierbar und auch nicht beeinflussbar.

Soziale Sicherheit

Die Nettoausgaben betragen CHF 110'577.65. Gegenüber dem Budget sind das CHF 50'062.34 resp. beachtliche 31.2% weniger Kosten.

Die Kosten im diesen Bereich sind nicht oder nur schwer budgetierbar und auch nicht beeinflussbar.

Für die Sozialhilfe resultiert ein Minderaufwand von ungefähr 30%. Durch zu hohe Akontozahlungen wurde das Bilanzkonto 10190.00 gefüllt. Dieser Bestand wird voraussichtlich im 2023 wieder abgebaut werden. Im Asylbereich sind die Mehrkosten und Mehreinnahmen ungefähr 32%. Dank der Bundesbeiträge ist dieser Bereich meistens kostendeckend.

Verkehr

Die Nettoausgaben betragen CHF 74'807.33. Gegenüber dem Budget sind das CHF 17'482.67 resp. 18.9% Minderkosten.

Die Entschädigung unserer Gemeinde an den gemeinsamen Werkhof fiel dadurch um CHF 12'941.07 günstiger aus als budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Nettoausgaben betragen CHF 43'924.77. Gegenüber dem Budget sind das fast CHF 5'000 resp. 12.8% Mehrkosten.

Die Mehrausgaben sind auf die Abfallwirtschaft und die Hundehaltung zurückzuführen, welche beide nicht kostendeckend sind.

Beim Trinkwasser mussten 4 Wasserleitungsbrüche repariert werden und die Behandlung der Verunreinigung vom Trinkwasser durch Bakterien, hat zusätzlich hohe Kosten generiert.

Beim Wasser musste eine Entnahme beim Eigenkapital von CHF 45'382.42 verbucht werden.

Beim Abwasser musste ebenfalls eine Entnahme von Eigenkapital von CHF 29'710.15 verbucht werden.

Beim Abfall hingegen konnte eine Einlage in das Eigenkapital von CHF 2'526.15 getätigt werden.

Finanzen und Steuern

Die Nettoeinnahmen betragen CHF 1'594'146.83. Gegenüber dem Budget sind das CHF 205'986.83 resp. 14.8% Mehreinnahmen.

Die Einkommenssteuern der NP fallen am meisten ins Gewicht. In diesem Bereich konnte ein höherer Ertrag von CHF 203'198.15 verbucht werden. Ebenfalls ins Gewicht fallen die nicht budgetierten Sondersteuern von CHF 51'716.35.

Der horizontale Finanzausgleich fiel wegen der auch schon 2021 höher ausgefallenen Steuereinnahmen gegenüber dem Budget um CHF 58'678.00 tiefer aus.

ERFOLGSRECHNUNG

Allgemeines zu den Erläuterungen:

Die **Abweichungen** werden jeweils im Vergleich zum Budget 2022 erläutert. Nachfolgend werden die effektiven wesentlichen Abweichungen (grösser CHF 5'000.00) erläutert.

Allgemeine Verwaltung

- 0220.3052 + CHF 30'440.50 Höhere Pensionskassenbeiträge aufgrund des Personalwechsels auf der Verwaltung.
- 0220.3132 + CHF 49'763.45 Infolge Personalwechsel in der Verwaltung, musste der Rechnungsabschluss 2021 sowie weitere Arbeiten extern vergeben werden.
- 0220.3612 + CHF 9'642.50 Infolge Unterbesetzung in der Verwaltung, mussten Arbeiten extern vergeben werden.
- 0220.4210 - CHF 6'617.60 Die Wasser- und Abwasseranschlussbewilligungen wurden bisher im Wasser und Abwasser verbucht.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

- 1401.3130 - CHF 9'500.00. Die Klientenkosten wurden in diesem Konto budgetiert. Korrekterweise wurden diese aber im Konto 1401.3637 verbucht.
- 1401.3612 - CHF 5'545.45. Die Behördenkosten der KESB fielen tiefer aus als budgetiert.
- 1401.3637 + CHF 7'750.00. Korrekte Verbuchung Klientenkosten. Die Kosten sind CHF 1'750.00 tiefer ausgefallen als budgetiert.
- 1500.3612 - CHF 5'637.98. Da keine Einsatzkosten und dank dem sparsamen Umgang, wurde weniger Verbrauchsmaterial benötigt, was zu tieferen Kosten führte.
- 1501.3010 + CHF 18'601.35. Der Sold wurde korrekterweise in diesem Konto verbucht.
- 1501.3090 - CHF 17'769.05. Tiefere Kosten da der Sold korrekterweise im Konto 1501.3010 verbucht wurde.
- 1501.3632 - CHF 5'025.00. Tiefere Kosten - keine Einsatzkosten von anderen Feuerwehren. Es ist nur der Beitrag an den Verband angefallen.
- 1501.4612 - CHF 9'921.68. Wie bereits erwähnt, fielen dank dem sparsamen Umgang, tiefere Kosten der Feuerwehr an ARTI an.

Bildung

- 2110.3612 - CHF 9'554.25. Tiefere Kosten für den Kindergarten Anteil Titterten aufgrund tieferer Schülerzahlen.
- 2120.3612 - CHF 19'278.05 Tiefere Kosten für die Primarschule Anteil Titterten aufgrund tieferer Schülerzahlen.
- 2140.3612 + CHF 5'988.10. Mehrkosten der Musikschule aufgrund höherer Wochenlektionen (budgetiert: 4.5, effektiv: 6.22).
- 2170.3144 + CHF 9'083.95 Infolge Wasserschadens am Schulhaus fielen die Kosten höher aus als budgetiert.

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

3500.3149 + CHF 5'156.35. Im Zusammenhang mit der Renovation der Kirche musste das Zifferblatt der Kirchenguhr restauriert werden. Die Uhr ist Eigentum der Gemeinde.

Gesundheit

4120.3614 - CHF 29'510.50 Tiefere Kosten aufgrund der aktuellen Bewohner/Innen in Pflegeheimen und deren Pflegestufe.

4210.3636 + CHF 10'617.40 Infolge mehr Leistungsstunden der Spitex, fielen die Kosten dementsprechend höher aus.

Soziale Sicherheit

5350.3614 + CHF 17'500.00 Die Zusatzbeiträge zur EL wurden nicht budgetiert.

5720.3637 - CHF 34'282.5 Tiefere Kosten (CHF 25'278.55) aufgrund geringerer Anzahl Personen, welche durch die Sozialhilfe unterstützt wurden.

5720.4260 + CHF 55'758.75 Die Rückerstattungen wurden im falschen Konto budgetiert.

5720.4311 - CHF 30'000.00. Hier wurden die Rückerstattungen fälschlicherweise budgetiert. Netto sind die Rückerstattungen CHF 25'758.75 höher ausgefallen (siehe Differenz zu Konto 5720.4260).

5730.3130 - CHF 24'620.00. In falschem Konto budgetiert siehe neu 5790.3635.

5730.3635 + CHF 26'466.00. Korrekte Verbuchung der Betreuungskosten durch die Convalere AG

5730.3920 + CHF 16'800.00. Neu wurde die Miete für die Asylantenwohnung intern verrechnet und nicht mehr durch die Convalere AG bezahlt.

5730.4611 - CHF 18'323.80. Höhere Rückerstattung für das Asylwesen durch den Kanton.

5790.3635 - CHF 5'550.00 Aufgrund der tieferen Anzahl von betreuten Sozialbezügern sind die Fallpauschalkosten tiefer ausgefallen.

Verkehr

6150.3141 + CHF 7'431.65 Hier fielen Mehrausgaben an, da die Leistungsvereinbarung mit dem FBVD für die Waldwege im Budget vergessen wurde.

6150.3612 - CHF 12'941.07 Dank sparsamen Umgang, sind die Kosten der Gemeinde Titterten für den gemeinsamen Werkhof tiefer als angenommen ausgefallen.

6150.3910 - CHF 19'450.00. Diese Verrechnung entfällt, da der gemeinsame Werkhof korrekterweise in der Funktion 6151.xxxx geführt wird.

6150.4260 - CHF 10'091.10 In diesem Konto wurde die Miete für den Werkhof budgetiert (CHF 14'900.00). Beim Saldo von CHF 4'808.90 handelt es sich um die Kostenanteile der Anstösser für die Sanierung des Friedhofwegs.

6150.4910 + CHF 19'450.00 Diese Verrechnung entfällt, da der gemeinsame Werkhof korrekterweise in der Funktion 6151.xxxx geführt wird.

Gemeinsamer Werkhof Arboldswil/Titterten

Die Abweichungen in dieser Funktion haben keine Auswirkungen auf das Ergebnis der Gemeinde Titterten

6151.3010 CHF 18'210.80. Weniger Aufwand infolge tieferer Personalkosten.

6151.3052 CHF 5'461.60. Tiefere Pensionskassenbeiträge aufgrund des Personalwechsels.

6151.3169 CHF 15'200.00. Hier wurde die Miete irrtümlicherweise budgetiert.

6151.3920 CHF 14'900.00. Korrekte Verbuchung der Mieten für den Werkhof.

6151.4612 Die gesamt-kosten für den gemeinsamen Werkhof Arboldswil/Titterten sind um CHF 27'395.77 tiefer ausgefallen.

Umweltschutz und Raumordnung

- 7101.3130 + CHF 6'994.55. Infolge Chlorierung und den vermehrten Wasserprobeentnahmen fielen Mehrkosten an.
- 7101.3151 + CHF 11'6123.37. Mehrausgaben infolge Reparatur der Trübungsmessung, Austausch der Ventile sowie die Fehlerbehebung im Reservoir.
- 7101.3611 + CHF 5'370.30. Infolge der Wasserverunreinigung mussten etliche Wasserproben mehr als vorgesehen vorgenommen werden.
- 7101.3612 + CHF 6'997.20. Aufgrund des Befalls mit Bakterien und der Trockenheit musste von Liedertswil Wasser bezogen werden. Ausserdem war in der Budgetphase noch nicht klar, wie hoch die Kosten sein würden. Daher wurden diese nicht budgetiert.
- 7101.4240 CHF 13'369.55 Mehreinnahmen aus Wasserbezug der Haushalte.
- 7101.4510 **2022 Mehraufwand Wasserversorgung von CHF 45'382.42.**
Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 17'140.00. Das ergibt eine Verschlechterung von CHF 28'242.42.
- 7201.3132 - CHF 5'106.00. Die Kanalisationsanschlussgesuche wurden hier budgetiert aber richtigerweise in der Verwaltung Konto 0220.3132 verbucht.
- 7201.3143 - CHF 24'370.35. Die vorgesehenen Kanalsanierungen wurden um ein Jahr verschoben.
- 7201.3611 + CHF 9'699.40 Mehraufwand da mehr Abwasser als bisher angenommen, der ARA zugeführt wird.
- 7201.4240 - CHF 11'617.65. Geringere Einnahmen gegenüber dem Budget.
- 7201.4510 **2022 Mehraufwand Abwasserbeseitigung CHF 29'710.15.**
Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 32'427.00 dies ergibt eine Verbesserung von CHF 2'716.85.
- 7301.3130 - CHF 13'880.85. Es wurden weniger Abfallvignetten eingekauft als angenommen.
- 7301.4240 - CHF 9'752.70. Tiefere Einnahmen aus Verkauf von Kehrrichtmarken.
- 7301.3510 **2022 Mehrertrag Abfallbeseitigung von CHF 2'526.15.**
Budgetiert war ein Mehraufwand von CHF 3'150.00 was eine Verbesserung von CHF 5'676.15 ergibt.

Finanzen und Steuern

- 9100.3182 + CHF 5'300.00 Wertberichtigung auf Steuerguthaben 2022 wurden nicht budgetiert.
- 9100.4000 + CHF 254'914.50. Die Steuereinnahmen fielen infolge einer grösseren Steuerabgrenzung höher als budgetiert aus. In diesem Betrag sind Sondersteuern von CHF 51'716.35 enthalten, welche nicht budgetiert werden können.
- 9100.4002 + CHF 13'119.00. Höhere Einnahmen aus Quellensteuern.
- 9101.3182 - CHF 8'877.25. Anpassung der Wertberichtigung auf Steuerguthaben der Jahre 2015-2021.
- 9101.3183 - CHF 14'834.35 Tatsächliche Steuerverluste. Diese werden nicht budgetiert.
- 9101.4000 + CHF 30'425.75. Höhere Einkommenssteuern aus Vorjahren. Budgetiert waren CHF 49'300.00 was eigentlich nicht erlaubt ist. Mit der höheren Steuerabgrenzung im Konto 9100.4000 sollte dieser Betrag in Zukunft nicht mehr in dieser Höhe anfallen.
- 9101.4001 + CHF 21'659.15. Mehr Vermögenssteuern aus Vorjahren.
- 9300.4622 - CHF 58'678.00. Tieferer Finanzausgleich aufgrund der höheren Steuereinnahmen im Vorjahr.
- 9630.3144 + CHF 25'079.25. Mehrkosten infolge Wasserschadens am Gangfenster zur Mietwohnung.
- 9630.4430 - CHF 17'036.00. Die Miete für die Asylwohnung wurde neu als interne Verrechnungen 9630.4920 verbucht.
- 9630.4920 + CHF 16'800.00. Die Miete der Asylwohnung wird neu als interne Verrechnung verbucht

INVESTITIONSRECHNUNG

Öffentliche Sicherheit

1611.5040.02 CHF 45'000.00. Anbau Schützenhaus – noch nicht zur Genehmigung vorgelegt.

Sport und Freizeit

3410.5030.01 CHF 80'000.00. Umgebungsarbeiten Sport- und Spielplatz konnten noch nicht zur Genehmigung vorgelegt werden.

Verkehr

6150.5010.03 Erschliessung Ebnetweg: Es sind Planungskosten angefallen. Mit der Erschliessung kann demnächst begonnen werden.

6150.5010.13 Sanierung Bielgasse: Die Planung wurde verschoben.

6150.6372.00 Es konnten noch keine Erschliessungsbeiträge verrechnet werden.

Umweltschutz und Raumordnung

7101.5030.04 Wasserleitung Ebnetweg: Es sind Planungskosten angefallen. Mit der Erschliessung kann demnächst begonnen werden.

7101.5030.07 Erschliessung Trinkwasser Zwiller/Baumgarten 1. Etappe konnte abgeschlossen werden.

7101.5030.10 Es fielen Kosten für die Durchflussmessung an der Goldbrunnenquelle an

7101.5030.19 Erschliessung Trinkwasser Zwiller/Baumgarten 2. Etappe Budgetbetrag in falschem Konto 7101.5030.07.

7101.6371.00 Es wurden Anschlussgebühren an die Wasserversorgung in Rechnung gestellt.

7101.6372.00 Anschlussgebühren in falschem Konto budgetiert. Sollte im Konto 7101.6371.00 budgetiert werden.

7201.5030.03 Kanalisation Ebnetweg: Es sind Planungskosten angefallen. Mit der Erschliessung kann demnächst begonnen werden. .

7201.5030.07 Kanalisation Zwiller/Baumgarten 1. Etappe konnte abgeschlossen werden.
Kanalisation Zwiller/Baumgarten 2. Etappe Budgetbetrag in falschem Konto

7201.5030.19 7201.5030.07.

7201.6371.00 Anschlussgebühren an die Abwasserbeseitigung.

7201.6372.00 Anschlussgebühren in falschem Konto budgetiert. Sollte im Konto 7201.6371.00 budgetiert werden.

7900.5290.10 Dritte Zahlung für die Amtliche Vermessung AV93. Abrechnung steht noch aus.

Bilanz der Einwohnergemeinde

Das Verwaltungsvermögen beläuft sich mit Stand 31.12.2022 auf CHF 2'334'242.97 und das Finanzvermögen beträgt CHF 1'976'540.56.

Der PK-Finanzfehlbetrag beträgt per Ende 2022 noch CHF 144'664.00. Dieser wird in den nächsten 7 Jahren jeweils mit CHF 20'667.00 abgeschrieben.

Der Bilanzüberschuss per 31.12.2022 beträgt CHF 433'226.65.

Mehr Informationen zur Rechnung 2022 können der Rechnungsbroschüre 2022 entnommen werden.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Titterten
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	2'604'667.00	2'604'667.00	2'522'473	2'338'282 184'191	2'310'353.99	2'310'353.99
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	467'686.12	51'990.95 415'695.17	413'655	34'210 379'445	424'468.58	27'236.43 397'232.15
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	238'256.49	167'949.62 70'306.87	269'835	178'385 91'450	204'007.88	148'508.58 55'499.30
2 BILDUNG	551'384.20	55'465.60 495'918.60	587'665	54'200 533'465	574'260.53	56'765.85 517'494.68
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	48'865.95	10'222.70 38'643.25	53'361	11'420 41'941	39'861.55	8'224.40 31'637.15
4 GESUNDHEIT	231'427.75	32'340.10 199'087.65	247'220	29'300 217'920	209'508.75	25'928.85 183'579.90
5 SOZIALE SICHERHEIT	256'792.26	146'214.60 110'577.66	261'300	100'660 160'640	260'642.85	37'575.40 223'067.45
6 VERKEHR	265'673.77	190'866.44 74'807.33	325'290	233'000 92'290	274'717.11	147'815.67 126'901.44
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	287'990.51	244'065.74 43'924.77	287'252	248'307 38'945	217'045.35	187'366.30 29'679.05
8 VOLKSWIRTSCHAFT	37'156.45	22'004.90 15'151.55	42'105	25'850 16'255	36'088.95	20'646.15 15'442.80
9 FINANZEN UND STEUERN	219'433.50 1'464'112.85	1'683'546.35	34'790 1'388'160	1'422'950	69'752.44 1'580'533.92	1'650'286.36

Investitionsrechnung

Gemeinde Titterten
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
EINWOHNERGEMEINDE	232'646.60	232'646.60	1'113'000	536'800 576'200	275'879.40	275'879.40
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	45'000	0 45'000	0.00	0.00
3 Sport und Freizeit	0.00	0.00	80'000	0 80'000	0.00	0.00
6 Verkehr	34'146.70	0.00 34'146.70	498'000	421'000 77'000	10'785.25	0.00 10'785.25
7 Umweltschutz/Raumordnung	198'499.90	44'684.60 153'815.30	490'000	115'800 374'200	265'094.15	0.00 265'094.15
9 Finanzen und Steuern	0.00 187'962.00	187'962.00	0	0	0.00 275'879.40	275'879.40

Zusammenzug der Bilanz

Gemeinde Titterten
Buchungsperiode 2022

	Bestand per 1.1.2022	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2022
1 AKTIVEN	3'640'619.70	7'968'708.24	7'298'544.41	4'310'783.53
10 FINANZVERMÖGEN	1'344'862.38	7'714'470.19	7'082'792.01	1'976'540.56
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'295'757.32	254'238.05	215'752.40	2'334'242.97
Allgemeiner Haushalt	1'470'635.31	49'146.70	132'923.10	1'386'858.91
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	639'242.36	106'248.10	46'373.05	699'117.41
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	185'879.65	98'843.25	36'456.25	248'266.65
2 PASSIVEN	3'640'619.70	4'508'417.84	3'838'254.01	4'310'783.53
20 FREMDKAPITAL	2'368'402.28	4'375'857.71	3'753'964.22	2'990'295.77
29 EIGENKAPITAL	1'272'217.42	132'560.13	84'289.79	1'320'487.76
Allgemeiner Haushalt	349'790.65	130'033.98	9'197.22	470'627.41
> Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	303'192.67	130'033.98		433'226.65
> Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag				
> Vorfinanzierungen				
> Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	46'597.98		9'197.22	37'400.76
> Finanzpolitische Reserve				
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	145'525.34		45'382.42	100'142.92
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	772'008.37		29'710.15	742'298.22
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	4'893.06	2'526.15		7'419.21



An die Einwohnergemeinde
den Gemeinderat und
die Gemeindeverwaltung Titterten

Titterten, 8. Juni 2023

Bericht der RGPK zur Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde

Durchführung der Begutachtung

Die Rechnungs – und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) erhielt die Jahresrechnung 2022 vom Gemeinderat in qualitativ guter Form. Nach individueller Vorbereitung besprach die RGPK an ihrer Sitzung vom 27. Mai 2023 mit dem Gemeinderat die Jahresrechnung 2022. Dabei konnten alle Fragen der RGPK zufriedenstellend beantwortet werden.

Geprüft wurden Bilanz, Erfolgsrechnung, Übereinstimmung von Jahresrechnung und Buchführung mit den gesetzlichen Vorschriften, Einhaltung von Gemeindeversammlungsbeschlüssen, Investitionsrechnung mit den Abschreibungen sowie stichprobenweise Verbuchungen verschiedener Bereiche anhand der Belege und Bankauszüge.

Ergebnisse der Begutachtung

Die RGPK stellt fest,

- dass die Erfolgsrechnung mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von CHF 130'033.98 abschliesst
- dass der per 31. 12. 2022 ausgewiesene Bilanzüberschuss von CHF 433'226.65 korrekt ist
- dass die Buchhaltung im Sinne von HRM2 ordnungsgemäss geführt ist
- dass Aufwand und Ertrag korrekt verbucht sind
- dass gegenüber dem Budget beträchtliche Abweichungen zu verzeichnen sind, insbesondere bei der Verwaltung, bei der öffentlichen Ordnung und Sicherheit, im sozialen Bereich und bei der Schule. Ausser bei der Verwaltung handelt es sich dabei überall um Minderausgaben. Der Gemeinderat konnte an der Sitzung diese Abweichungen überzeugend begründen. Zudem sind beträchtlich mehr Steuereinnahmen zu verzeichnen.
- dass einige der im Budget vorgesehenen Investitionen noch nicht getätigt wurden, was der Gemeinderat ebenfalls überzeugend begründete.
- dass sich der Gemeinderat Überlegungen in Bezug auf die zukünftige Finanzplanung der Gemeinde macht.

Der Personalwechsel in der Gemeindeverwaltung während der Rechnungsperiode 2022 stellte erschwerte Umstände für die Rechnungserstellung dar. Der aus dem Personalwechsel resultierende temporäre Ressourcenmangel wurde mit externen Mandaten kompensiert. Dies führte einerseits zu höheren Verwaltungskosten, andererseits wurde die Zusammenarbeit zwischen Gemeinderat und Gemeindeverwaltung dadurch auf eine erfreuliche neue Basis gestellt und bereits stabilisiert. Der Gemeinderat strebt an, dass die externe Unterstützung für das Budget 2024 und die Gemeinderechnung 2023 deutlich reduziert wird. Dies erscheint der RGPK sinnvoll und realistisch.

Es zeigte sich bei der genauen Überprüfung der bisherigen Verbuchungen, dass einiges im Sinne von HRM2 anders als bisher verbucht werden muss. Die RGPK konnte sich davon überzeugen, dass die jetzt angewandten Grundsätze korrekt und zielführend sind. Es ist wünschenswert, dass die Rechnungsführung in den nächsten Jahren möglichst konstant und transparent weitergeführt wird, damit die Ergebnisse miteinander verglichen werden können. Dadurch kann die Konstanz in der Rechnungsführung auch bei einem Personalwechsel aufrechterhalten werden.

Empfehlungen der RGPK

Aufgrund der Prüfung der Jahresrechnung 2022 kommt die RGPK zu folgenden Empfehlungen:

- Die in der vorliegenden Jahresrechnung 2022 neu angewandten Buchungsgrundsätze sollen auch in der nächsten Jahresrechnung angewandt werden, damit die Ergebnisse miteinander verglichen werden können.
- Der Gemeinderat stellt Richtlinien auf, wie die Grundsätze von HRM2 in der Gemeinderechnung anzuwenden sind.
- Es wird angestrebt, dass die Gemeindeverwalterin das Budget 2024 und die Rechnung 2023 möglichst ohne externe Unterstützung erstellen kann.

Antrag

Die RGPK empfiehlt der Einwohnergemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

Die RGPK dankt dem Gemeinderat und der Verwaltung für die geleistete Arbeit und die gute Zusammenarbeit.

Rechnungs – und Geschäftsprüfungskommission



Karl Bolli
Präsident



Stefan Merz
Aktuar

3. Verschiedenes

- Jungbürgeraufnahme vom Jahrgang 2005



- Apéro im Anschluss an die Versammlung.

