1. Jahresrechnung 2014

Kurzbericht

Rechnungsabschluss 2014: Kleine Schritte vorwärts.

Die Jahresrechnung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** (Gewinn) **von Fr. 45'604.32** ab. Im Voranschlag war ein Aufwandüberschuss (Defizit) von Fr. 60'836.-- vorgesehen. Das Rechnungsergebnis ist um Fr. 106'440.32 besser als geplant.

Nebst verschiedenen kleineren Abweichungen führen folgende Ereignisse zur Besserstellung gegenüber dem Voranschlag:

- Rückerstattungen durch Kanton und Gemeinden im Bereich Schule von rund Fr. 60'000.--.
  - ☞ Weil die massgebenden Grundlagen noch fehlten, waren diese Beträge im Voranschlag nicht berücksichtigt worden.

- Mehrertrag bei den "Obligatorischen periodischen Steuern" und den "Erbschafts- und Schenkungssteuern" von total Fr. 23'800.--.

- Mehrertrag Zuschüsse aus dem Finanzausgleich: Fr. 22'000.--.

Den Ertragsüberschuss **verwenden wir für die Abschreibung des Bilanzfehlbetrages.** Die Jahresrechnung schliesst somit ausgeglichen ab. Der Bilanzfehlbetrag beträgt neu Fr. 91'941.28.

Die Bruttoinvestitionen 2014 machen Fr. 101'607.79 aus. Sie liegen Fr. 81'792.21 unter dem Voranschlag.

Gegenüber den Vorjahren zeigt der Steuerertrag eine erfreuliche Zunahme. Die Zahl der Steuerpflichtigen nimmt ebenfalls leicht zu. Es ist noch ungewiss, ob die Talsohle bei den Steuereinnahmen nun abschliessend durchschritten ist. Das fehlende Eigenkapital und die Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche schränken den Finanzhaushalt von Mirchel weiterhin stark ein.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Finanzlage, des Steuerertrages sowie der Lastenausgleichsbeiträge laufend. Gemäss kantonaler Gesetzgebung muss der im 2013 erstmals ausgewiesene

Bilanzfehlbetrag innert 8 Jahren abgeschrieben werden. Der Kanton beaufsichtigt diese Frist. Nach wie vor drängt sich eine zweckmässige, zeitliche Staffelung der Investitionen auf. Weiter sind die hohen Bankschulden im Auge zu behalten und möglichst zu reduzieren.

Im 2014 verringerte sich der Personalaufwand für die Gemeindeverwaltung aufgrund der tieferen Lohnstruktur nach dem Mitarbeiterwechsel.

Durch den merklichen Rückgang der Steuererträge in den letzten Jahren verringerte sich die Steuerkraft der Gemeinde Mirchel. Die höheren Leistungen aus dem Finanzausgleich sind die Folge daraus.

Durch die bedachte Investitionstätigkeit nimmt der Abschreibungsbedarf beim Verwaltungsvermögen allmählich ab. Die harmonisierten Abschreibungen betragen Fr. 118'613.64. Im Vorjahr machten sie noch Fr. 121'790.10 aus.

Auf den folgenden Seiten finden Sie die Zusammenzüge der Laufenden Rechnung, der Investitionsrechnung und der Bestandesrechnung. Die vollständige Jahresrechnung 2014 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Rechnungsprüfung

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) führte die gesetzlichen und reglementarischen Kontrollen durch. Sie stellte keine materiellen Mängel fest. Die RPK beantragt, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Im Rahmen ihrer Tätigkeit nahm die RPK auch ihre Aufgabe als Aufsichtsstelle für Datenschutz in der Gemeinde Mirchel wahr. Sie stellte keine materiellen Mängel fest.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Mirchel hiess die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 25. Februar und 1. April 2015 gut. Er beantragt der Gemeindeversammlung einstimmig, die ausgeglichene Jahresrechnung 2014 zu genehmigen.

Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen

		Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Mirchel		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	**2'112'866.56**	**2'112'866.56**	**2'152'478.00**	**2'091'642.00**	**2'065'537.90**	**1'897'860.45**
	Aufwandüberschuss		0.00		60'836.00		167'677.45
0	Allgemeine Verwaltung	201'701.65	125'976.30	222'241.00	126'499.00	269'063.00	126'546.35
	Nettoaufwand	75'725.35	6.55 %	95'742.00	7.76 %	142'516.65	12.04 %
1	Oeffentliche Sicherheit	150'380.65	116'256.01	150'267.00	123'754.00	83'436.30	57'052.80
	Nettoaufwand	34'124.64	2.95 %	26'513.00	2.15 %	26'383.50	2.23 %
2	Bildung	551'040.25	63'580.75	549'856.00	4'100.00	494'603.42	55'017.95
	Nettoaufwand	487'459.50	42.14 %	545'756.00	44.25 %	439'585.47	37.12 %
3	Kultur und Freizeit	11'992.10	2'404.00	13'005.00	1'770.00	11'180.30	1'773.00
	Nettoaufwand	9'588.10	0.83 %	11'235.00	0.91 %	9'407.30	0.79 %
4	Gesundheit	3'227.95	0.00	2'910.00	0.00	2'466.30	0.00
	Nettoaufwand	3'227.95	0.28 %	2'910.00	0.24 %	2'466.30	0.21 %
5	Soziale Wohlfahrt	480'557.60	614.80	477'630.00	700.00	497'913.30	7'183.05
	Nettoaufwand	479'942.80	41.49 %	476'930.00	38.67 %	490'730.25	41.44 %
6	Verkehr	51'576.05	726.00	62'241.00	1'160.00	60'711.20	652.00
	Nettoaufwand	50'850.05	4.40 %	61'081.00	4.95 %	60'059.20	5.07 %
7	Umwelt und Raumordnung	239'196.00	223'261.35	284'864.00	271'676.00	288'590.80	275'585.90
	Nettoaufwand	15'934.65	1.38 %	13'188.00	1.07 %	13'004.90	1.10 %
8	Volkswirtschaft	4'345.00	28'278.50	4'728.00	29'000.00	2'667.00	26'244.00
	Nettoertrag	2.07 %	23'933.50	2.07 %	24'272.00	2.32 %	23'577.00
9	Finanzen und Steuern	418'849.31	1'551'768.85	384'736.00	1'532'983.00	354'906.28	1'347'805.40
	Nettoertrag	97.93 %	1'132'919.54	97.93 %	1'148'247.00	97.68 %	992'899.12

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Mirchel		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**106'494.44**	**106'494.44**	**208'400.00**	**208'400.00**	**205'874.25**	**205'874.25**
0	Allgemeine Verwaltung	4'494.60	0.00	2'500.00	0.00	4'444.00	0.00
	Nettoausgaben	4'494.60	4.65 %	2'500.00	1.58 %	4'444.00	7.03 %
1	Oeffentliche Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben/-einnahmen	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
2	Bildung	43'895.64	0.00	57'500.00	0.00	12'898.15	26'750.00
	Nettoausgaben/-einnahmen	43'895.64	45.38 %	57'500.00	36.30 %	21.91 %	13'851.85
6	Verkehr	1'178.55	0.00	10'000.00	0.00	10'735.20	0.00
	Nettoausgaben	1'178.55	1.22 %	10'000.00	6.31 %	10'735.20	16.98 %
7	Umwelt und Raumordnung	52'039.00	4'886.65	113'400.00	25'000.00	138'626.75	90'577.85
	Nettoausgaben	47'152.35	48.75 %	88'400.00	55.81 %	48'048.90	75.99 %
9	Finanzen und Steuern	4'886.65	101'607.79	25'000.00	183'400.00	39'170.15	88'546.40
	Nettoeinnahmen	100.00 %	96'721.14	100.00 %	158'400.00	78.09 %	49'376.25

Bestandesrechnung

Mirchel		Bestand 1. Januar 2014	Veränderung		Bestand 31. Dezember 2014
1	**Aktiven**	**4'534'169.60**	**5'765'073.87**	**5'802'187.30**	**4'497'056.17**
10	**Finanzvermögen**	**3'300'471.10**	**5'663'466.08**	**5'626'387.04**	**3'337'550.14**
100	Flüssige Mittel	326'388.26	2'227'911.98	2'212'866.39	341'433.85
101	Guthaben	550'207.55	3'041'802.60	2'969'371.65	622'638.50
102	Anlagen	2'413'779.24	373'272.60	434'052.95	2'352'998.89
103	Transitorische Aktiven	10'096.05	20'478.90	10'096.05	20'478.90
11	**Verwaltungsvermögen**	**1'096'152.90**	**101'607.79**	**130'195.94**	**1'067'564.75**
114	Sachgüter	1'096'111.90	77'093.29	105'681.44	1'067'523.75
115	Darlehen und Beteiligungen	40.00	0.00	0.00	40.00
117	Uebrige aktivierte Ausgaben	1.00	24'514.50	24'514.50	1.00
12	**Spezialfinanzierungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
128	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
13	**Bilanzfehlbetrag**	**137'545.60**	**0.00**	**45'604.32**	**91'941.28**
139	Bilanzfehlbetrag	137'545.60	0.00	45'604.32	91'941.28
2	**Passiven**	**4'534'169.60**	**282'560.20**	**245'446.77**	**4'497'056.17**
20	**Fremdkapital**	**3'532'042.85**	**204'047.80**	**176'033.45**	**3'504'028.50**
200	Laufende Verpflichtungen	61'559.70	124'123.20	84'526.00	21'962.50
201	Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
202	Mittel- und langfristige Schulden	3'380'000.00	20'000.00	0.00	3'360'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	2'334.65	776.10	1.50	1'560.05
204	Rückstellungen	63'162.10	34'162.10	56'130.10	85'130.10
205	Transitorische Passiven	24'986.40	24'986.40	35'375.85	35'375.85
22	**Spezialfinanzierungen**	**1'002'126.75**	**78'512.40**	**69'413.32**	**993'027.67**
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	1'002'126.75	78'512.40	69'413.32	993'027.67
23	**Eigenkapital**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
239	Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00