2. a) Jahresrechnung 2011

Kurzbericht

Rechnungsabschluss 2011: Erwartungen klar nicht erfüllt!

Die Jahresrechnung schliesst um Fr. 189‘535.– schlechter ab als budgetiert. Der **Aufwandüberschuss** beträgt **Fr. 315‘898.–.**

Nebst verschiedenen kleineren Abweichungen verursachen folgende Ereignisse die merkliche Schlechterstellung:

☹ Unerwarteter Minderertrag bei den „Obligatorischen periodischen und aperiodischen Steuern“ von total rund Fr. 160‘000.–.

☹ Mehraufwand Lastenausgleiche des Kantons für Ergänzungsleistungen AHV/IV und Lehrergehälter, insgesamt Fr. 12‘000.–.

☹ Minderertrag Funktion „Übrige Rechtspflege“ von netto Fr. 9‘300.–.

☹ Mehraufwand harmonisierte Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen: Fr. 7‘500.–.

☹ Mehraufwand für Vergütungs- und Bankzinsen: Fr. 5‘000.–.

Gründe für den Rückgang bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen sind:

- Überraschend viele Rückzahlungen für Vorjahre wegen *Liegenschaftsunterhalt, Einkommenseinbussen* und *Aufgabe oder Reduktion der Erwerbstätigkeit.* In den Vorjahren erfolgten dagegen eher Nachzahlungen.
- Unerwartete Ertragsreduktion bei den Einkommenssteuern pro Einwohner/Jahr: Jahr 2009 (520 Einwohner): Fr. 1‘180.–; Jahr 2011 (580 Einwohner): Fr. 1‘050.–. Rückgang: Fr. 130.–.
- Angenommener Zuwachs wegen neuen Steuerpflichtigen blieb aus.
- Abnahme der Vermögenssteuern aufgrund von Wertverlusten sowie tieferer Vermögen. Tendenz zu nicht steuerbaren Anlagen wächst.
- Allgemein schwierige Wirtschafts- und Finanzlage.

In der Funktion Allgemeine Verwaltung beeinflussen die internen Massnahmen zur Überbrückung eines Krankheitsausfalls den Aufwand. Die Versicherungsleistungen sind im Ertrag verbucht.

Die Bruttoinvestitionen 2011 betragen Fr. 231‘727.09. Sie liegen Fr. 39‘227.09 über dem Voranschlag.

Das Defizit wird über das vorhandene Eigenkapital ausgeglichen. Das Eigenkapital beträgt per Ende 2011 rund Fr. 380‘000.–. Die schrittweise Reduktion des Eigenkapitals entspricht der Absicht des Gemeinderates.

Der Finanzhaushalt ist weiterhin robust. Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Finanzlage und des Steuerertrages laufend; dies mit dem Ziel, allenfalls nötige Massnahmen rechtzeitig vorschlagen zu können. Daneben sind die hohen Bankschulden, als Folge der grossen Investitionen (seit 2006 Bruttoinvestitionen von rund Fr. 2,3 Millionen), auch künftig nicht ausser Acht zu lassen.

Auf den folgenden Seiten finden Sie die Zusammenzüge der Laufenden Rechnung, der Investitionsrechnung und der Bestandesrechnung. Die vollständige Jahresrechnung 2011 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Rechnungsprüfung

Die Revisoren führten die gesetzlichen und reglementarischen Kontrollen durch. Sie stellten keine materiellen Mängel fest. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Im Rahmen ihrer Tätigkeit nahm die Rechnungsprüfungskommission auch ihre Aufgabe als Aufsichtsstelle für Datenschutz wahr. Sie stellte keine materiellen Mängel fest.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Mirchel hiess die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 29. Februar und 18. April 2012 gut. Er beantragt der Gemeindeversammlung einstimmig, die Jahresrechnung 2011 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 315‘898.– zu genehmigen.

Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen

Mirchel		Rechnung 2011 Aufwand	Rechnung 2011 Ertrag	Voranschlag 2011 Aufwand	Voranschlag 2011 Ertrag	Rechnung 2010 Aufwand	Rechnung 2010 Ertrag
	Laufende Rechnung	**1'841'395.90**	**1'525'497.90**	**1'809'375.00**	**1'683'011.00**	**1'913'154.65**	**1'797'163.00**
	Aufwandüberschuss		315'898.00		126'364.00		115'991.65
0	Allgemeine Verwaltung	274'537.45	152'361.95	258'529.00	124'169.00	252'708.30	123'765.35
	Nettoaufwand	122'175.50	11.90 %	134'360.00	13.24 %	128'942.95	13.08 %
1	Oeffentliche Sicherheit	121'001.30	102'042.15	136'835.00	126'428.00	156'194.90	142'718.50
	Nettoaufwand	18'959.15	1.85 %	10'407.00	1.03 %	13'476.40	1.37 %
2	Bildung	406'751.40	8'006.05	390'384.00	4'100.00	384'818.25	3'630.95
	Nettoaufwand	398'745.35	38.84 %	386'284.00	38.07 %	381'187.30	38.68 %
3	Kultur und Freizeit	12'687.25	2'855.00	12'310.00	2'750.00	16'716.45	2'675.00
	Nettoaufwand	9'832.25	0.96 %	9'560.00	0.94 %	14'041.45	1.42 %
4	Gesundheit	2'006.85	0.00	2'400.00	0.00	1'816.40	730.70
	Nettoaufwand	2'006.85	0.20 %	2'400.00	0.24 %	1'085.70	0.11 %
5	Soziale Wohlfahrt	429'555.10	622.60	423'852.00	700.00	385'331.05	623.60
	Nettoaufwand	428'932.50	41.78 %	423'152.00	41.71 %	384'707.45	39.04 %
6	Verkehr	60'698.35	26'310.70	57'286.00	21'218.00	70'112.30	21'355.45
	Nettoaufwand	34'387.65	3.35 %	36'068.00	3.56 %	48'756.85	4.95 %
7	Umwelt und Raumordnung	229'541.70	217'848.60	239'104.00	226'777.00	345'884.35	332'606.45
	Nettoaufwand	11'693.10	1.14 %	12'327.00	1.22 %	13'277.90	1.35 %
8	Volkswirtschaft	3'021.65	25'638.00	5'178.00	27'900.00	3'042.70	25'809.30
	Nettoertrag	3.18 %	22'616.35	2.56 %	22'722.00	2.62 %	22'766.60
9	Finanzen und Steuern	301'594.85	989'812.85	283'497.00	1'148'969.00	296'529.95	1'143'247.70
	Nettoertrag	96.82 %	688'218.00	97.44 %	865'472.00	97.38 %	846'717.75

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

Mirchel		Rechnung 2011 Ausgaben	Rechnung 2011 Einnahmen	Voranschlag 2011 Ausgaben	Voranschlag 2011 Einnahmen	Rechnung 2010 Ausgaben	Rechnung 2010 Einnahmen
	Investitionsrechnung	**338'471.54**	**338'471.54**	**337'500.00**	**337'500.00**	**715'987.30**	**715'987.30**
0	Allgemeine Verwaltung	2'970.00	0.00	5'000.00	0.00	20'420.95	0.00
	Nettoausgaben	2'970.00	2.15 %	5'000.00	7.41 %	20'420.95	4.13 %
1	Oeffentliche Sicherheit	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	2'504.70	0.00
	Nettoausgaben	4'500.00	3.26 %	4'500.00	6.67 %	2'504.70	0.51 %
2	Bildung	132'201.34	63'355.55	75'000.00	95'000.00	466'109.25	1'611.00
	Nettoausgaben/-einnahmen	68'845.79	49.93 %	29.63 %	20'000.00	464'498.25	93.84 %
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	730.70	730.70
	Nettoausgaben/-einnahmen	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
6	Verkehr	21'031.30	0.00	10'000.00	0.00	7'569.30	0.00
	Nettoausgaben	21'031.30	15.25 %	10'000.00	14.81 %	7'569.30	1.53 %
7	Umwelt und Raumordnung	83'935.55	43'388.90	98'000.00	50'000.00	163'633.45	186'944.25
	Nettoausgaben/-einnahmen	40'546.65	29.40 %	48'000.00	71.11 %	4.71 %	23'310.80
9	Finanzen und Steuern	93'833.35	231'727.09	145'000.00	192'500.00	55'018.95	526'701.35
	Nettoeinnahmen	100.00 %	137'893.74	70.37 %	47'500.00	95.29 %	471'682.40

Bestandesrechnung

Mirchel		Bestand 1. Januar 2011	Veränderung		Bestand 31. Dezember 2011
1	**Aktiven**	**4'362'358.92**	**4'284'287.43**	**4'347'184.61**	**4'299'461.74**
10	**Finanzvermögen**	**3'114'851.72**	**4'052'560.34**	**4'114'815.36**	**3'052'596.70**
100	Flüssige Mittel	250'441.41	1'707'350.89	1'629'233.75	328'558.55
101	Guthaben	514'367.07	2'198'608.40	2'246'183.82	466'791.65
102	Anlagen	2'341'003.24	142'935.30	230'357.79	2'253'580.75
103	Transitorische Aktiven	9'040.00	3'665.75	9'040.00	3'665.75
11	**Verwaltungsvermögen**	**1'247'507.20**	**231'727.09**	**232'369.25**	**1'246'865.04**
114	Sachgüter	1'247'466.20	227'227.09	227'869.25	1'246'824.04
115	Darlehen und Beteiligungen	40.00	0.00	0.00	40.00
117	Uebrige aktivierte Ausgaben	1.00	4'500.00	4'500.00	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**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
139	Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
2	**Passiven**	**4'362'358.92**	**580'350.50**	**517'453.32**	**4'299'461.74**
20	**Fremdkapital**	**2'860'777.45**	**249'419.50**	**432'219.10**	**3'043'577.05**
200	Laufende Verpflichtungen	33'083.10	100'067.55	130'200.05	63'215.60
201	Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
202	Mittel- und langfristige Schulden	2'686'800.00	53'200.00	122'000.00	2'755'600.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	7'955.00	882.60	19.70	7'092.10
204	Rückstellungen	70'675.00	33'005.00	84'985.00	122'655.00
205	Transitorische Passiven	62'264.35	62'264.35	95'014.35	95'014.35
22	**Spezialfinanzierungen**	**808'621.23**	**15'033.00**	**85'234.22**	**878'822.45**
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	808'621.23	15'033.00	85'234.22	878'822.45
23	**Eigenkapital**	**692'960.24**	**315'898.00**	**0.00**	**377'062.24**
239	Eigenkapital	692'960.24	315'898.00	0.00	377'062.24