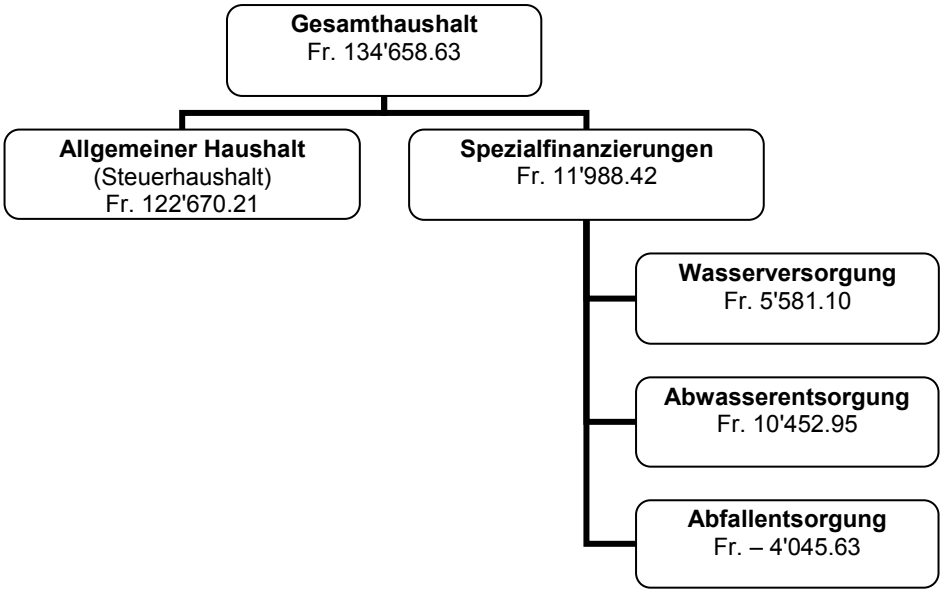
1. Jahresrechnung 2021

Das Wichtigste in Kürze

Rechnung 2021: Besser als erwartet!

In der Erfolgsrechnung 2021 ergeben sich folgende Ergebnisse:



Der **allgemeine Haushalt** (Steuerhaushalt) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 122'670.21** ab. Diesen können wir vollständig in den Bilanzüberschuss legen. **Der Bilanzüberschuss macht neu Fr. 475'836.32 aus.**

Das Budget sah ein ausgeglichenes Ergebnis vor, nach einer Entnahme aus den zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 45'327.–. Wir müssen im 2021 keine zusätzlichen Abschreibungen auflösen. Unter Berücksichtigung der nicht vorgenommenen Entnahme aus den zusätzlichen Abschreibungen schliesst der allgemeine Haushalt um Fr. 167'997.21 besser ab als geplant.

Die **gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen** verzeichnen einen **Ertragsüberschuss von Fr. 11'988.42**. Im Budget war ein

Aufwandüberschuss von Fr. 8'394.– geplant. Das Ergebnis fällt dadurch um Fr. 20'382.42 besser aus als erwartet.

Beim **Gesamthaushalt** ergibt sich somit ein **Ertragsüberschuss von Fr. 134'658.63.**

Die Bruttoinvestitionen 2021 betragen Fr. 21'132.70. Sie liegen Fr. 152'583.30 unter dem budgetierten Wert.

Am Ende des Rechnungsjahres erreicht das massgebliche Eigenkapital, bestehend aus zusätzlichen Abschreibungen und Bilanzüberschuss, Fr. 536'967.52.

Die zusätzlichen Abschreibungen als finanzpolitische Reserve können unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben, wie der Bilanzüberschuss, zur Deckung von späteren Aufwandüberschüssen verwendet werden. Im 2021 müssen wir keine zusätzlichen Abschreibungen bilden. Sie machen unverändert Fr. 61'131.20 aus.

Die Steuern der natürlichen Personen liegen rund Fr. 75'800.– über dem budgetierten Wert. Die erwarteten Ausfälle im Zusammenhang mit der Coronavirus-Pandemie blieben weitgehend aus. Das Ergebnis der übrigen Steuerarten bewegt sich im Rahmen des Budgets.

Die Beiträge an die kantonalen Lastenausgleiche fallen mehrheitlich tiefer aus als erwartet. Unser Anteil an den Lastenausgleich für die Sozialhilfe erweist sich um rund Fr. 32'200.– kleiner als veranschlagt. Die befürchteten negativen Auswirkungen wegen der Pandemie sind nicht eingetreten.

In der Funktion Bildung verursachen die Beiträge an den kantonalen Lastenausgleich sowie die Schulgelder an andere Gemeinden einen um Fr. 37'000.– tieferen Aufwand als vorgesehen. Der kantonale Zusatzbeitrag an die Kosten für die Lehrergehälter entspricht dem geplanten Wert.

Die Massnahmen zur Einschränkung der Coronavirus-Pandemie haben zur Folge, dass die Schule diverse Tätigkeiten (z.B. Skilager, Schwimmunterricht usw.) nicht wie geplant durchführen konnte. Im Vergleich zum Budget fällt der Aufwand um Fr. 8'600.– tiefer aus.

Der Verlauf des Steuerertrages in den letzten Jahren wirkt sich jeweils auf die Leistungen aus dem Finanzausgleich aus. Der massgebende Steuerertrag beträgt pro Einwohner in Prozent des kantonalen Durchschnitts 67.49 %, im Vorjahr waren es noch 73.59 %. Im 2021 sind die Leistungen aus dem Finanzausgleich um Fr. 13'127.– geringer als im Budget berechnet.

Der Aufwand für die Gemeindestrassen ist um Fr. 11'800.– höher als geplant. Der ausgeführte bauliche Unterhalt sowie der gestiegene Materialaufwand für den Winterdienst sind die Ursache.

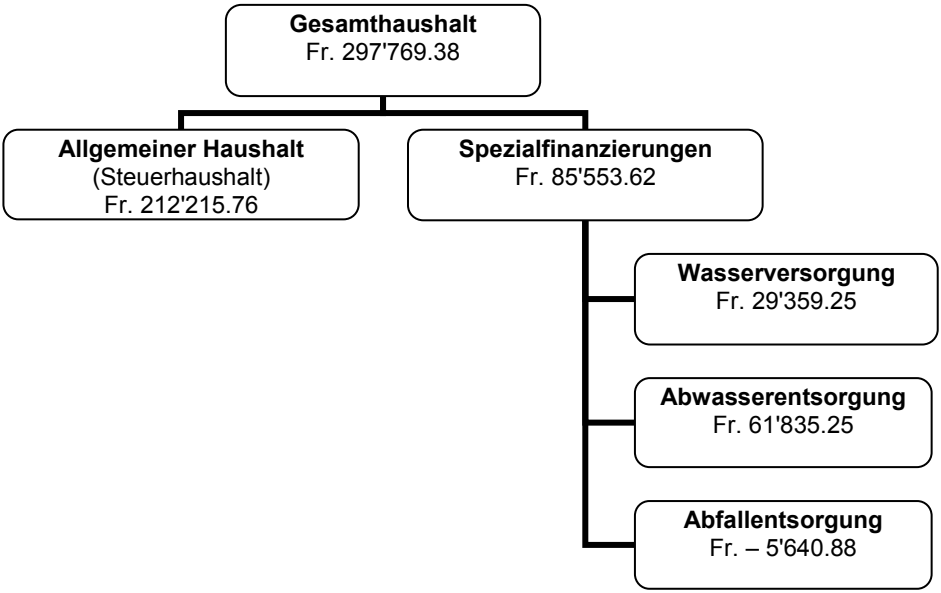
Bei der **Spezialfinanzierung Abfallentsorgung** verhilft der kleinere Aufwand für die Tierkörperbeseitigung zum besseren Ergebnis als im Budget vorgesehen. In der **Spezialfinanzierung Wasserversorgung** entspricht das Ergebnis in etwa dem Budget. Der tiefere Betriebsbeitrag an den Gemeindeverband sowie der allgemein geringere Aufwand führen bei der **Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung** zu einem Ertragsüberschuss. Im Budget gingen wir von einem Aufwandüberschuss aus. Alle Spezialfinanzierungen verfügen über einen genügenden Rechnungsausgleich, um die eigenen Aufwandüberschüsse selbständig decken zu können.

Die Abschreibungen für die Investitionen, die seit Einführung des HRM2 erstellt wurden, belaufen sich in der Jahresrechnung 2021 auf Fr. 40'465.85. Dazu kommt der jährliche Betrag von Fr. 59'412.55 für die Abschreibung des Vermögens, welches bei der Einführung von HRM2 bestehend war. Im 2021 macht der Abschreibungsaufwand für das Verwaltungsvermögen insgesamt Fr. 99'878.40 aus. Die Abschreibungen sind jeweils in der entsprechenden Funktion verbucht.

Die Jahresrechnung enthält unter anderem auch eine **Geldflussrechnung.** Diese zeigt, wie sich die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Geldanlagen aufgrund von Ein- und Auszahlungen im Rechnungsjahr verändert haben.

Zusammenfassung nach Tätigkeit

Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	339'773.33
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	Fr.	– 22'003.95
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	Fr.	– 20'000.00
Total Geldfluss Gesamthaushalt	**Fr.**	**297'769.38**



Auf den folgenden Seiten finden Sie die Zusammenzüge der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Bilanz. Die vollständige Jahresrechnung 2021 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 erteilt ein uneingeschränktes Prüfungsurteil und beantragt, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Die RPK nahm auch ihre Aufgabe als Datenschutzaufsichtsstelle wahr. Sie bestätigt, dass die Bestimmungen eingehalten sind.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat verabschiedete die vorliegende Jahresrechnung an seiner Sitzung vom 28. April 2022. Er beantragt der Versammlung einstimmig, die Jahresrechnung 2021 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 134'658.63 (Gesamthaushalt) zu genehmigen.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

1.1.2021 bis 31.12.2021		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Mirchel		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'324'130.54**	**2'324'130.54**	**2'330'972**	**2'330'972**	**2'395'775.26**	**2'395'775.26**
	Nettoergebnis			0	0		
0	**Allgemeine Verwaltung**	**304'056.84**	**167'779.79**	**312'551**	**168'571**	**320'448.15**	**168'342.10**
	Nettoergebnis		136'277.05		143'980.00		152'106.05
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**95'585.25**	**57'224.35**	**100'246**	**55'720**	**98'095.95**	**53'046.20**
	Nettoergebnis		38'360.90		44'526.00		45'049.75
2	**Bildung**	**638'648.46**	**116'130.15**	**692'216**	**118'537**	**659'656.36**	**100'264.80**
	Nettoergebnis		522'518.31		573'679.00		559'391.56
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**17'469.50**	**308.00**	**19'739**	**939**	**19'116.50**	**939.00**
	Nettoergebnis		17'161.50		18'800.00		18'177.50
4	**Gesundheit**	**1'617.70**		**3'600**	**0**	**2'385.00**	
	Nettoergebnis		1'617.70		3'600.00		2'385.00
5	**Soziale Sicherheit**	**531'963.65**	**557.97**	**572'000**	**2'130**	**532'693.35**	**1'003.78**
	Nettoergebnis		531'405.68		569'870.00		531'689.57
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**91'720.65**	**1'185.00**	**83'173**	**2'350**	**78'775.80**	**1'653.00**
	Nettoergebnis		90'535.65		80'823.00		77'122.80
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**275'991.98**	**236'633.13**	**287'643**	**244'721**	**267'793.51**	**243'655.16**
	Nettoergebnis		39'358.85		42'922.00		24'138.35
8	**Volkswirtschaft**	**4'782.40**	**34'041.95**	**5'028**	**34'000**	**3'487.70**	**33'014.00**
	Nettoergebnis	29'259.55		28'972.00		29'526.30	
9	**Finanzen und Steuern**	**362'294.11**	**1'710'270.20**	**254'776**	**1'704'004**	**413'322.94**	**1'793'857.22**
	Nettoergebnis	1'347'976.09		1'449'228.00		1'380'534.28	

Investitionsrechnung Zusammenzug

1.1.2021 bis 31.12.2021		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
Mirchel		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	**24'475.25**	**24'475.25**	**203'716**	**203'716**	**63'250.25**	**63'250.25**
				0	0		
0	**Allgemeine Verwaltung**			**0**	**0**		
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**0**	**0**	**4'255.20**	**4.70**
							4'250.50
2	**Bildung**	**13'069.55**		**16'000**	**0**	**7'884.05**	
	Nettoergebnis		13'069.55		16'000.00		7'884.05
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**			**85'000**	**0**	**8'787.55**	
					85'000.00		8'787.55
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**8'063.15**	**3'342.55**	**72'716**	**30'000**	**38'993.75**	**3'325.00**
	Nettoergebnis		4'720.60		42'716.00		35'668.75
9	**Finanzen und Steuern**	**3'342.55**	**21'132.70**	**30'000**	**173'716**	**3'329.70**	**59'920.55**
	Nettoergebnis	17'790.15		143'716.00		56'590.85	

Bilanz

Mirchel		Bestand 1.1.2021	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Bestand 31.12.2021
1	**Aktiven**	**5'184'111.53**	**6'971'172.89**	**6'769'891.14**	**5'385'393.28**
10	**Finanzvermögen**	**4'179'249.43**	**6'937'000.19**	**6'653'630.19**	**4'462'619.43**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'471'385.80	3'373'026.12	3'075'256.74	1'769'155.18
101	Forderungen	686'798.38	3'519'474.07	3'543'805.50	662'466.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	55'567.95	44'500.00	34'567.95	65'500.00
107	Finanzanlagen	200.00	0.00	0.00	200.00
108	Sachanlagen FV	1'965'297.30	0.00	0.00	1'965'297.30
14	**Verwaltungsvermögen**	**1'004'862.10**	**34'172.70**	**116'260.95**	**922'773.85**
140	Sachanlagen VV	777'673.10	3'457.15	65'069.15	716'061.10
142	Immaterielle Anlagen	163'967.70	22'652.40	45'494.60	141'125.50
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	35'040.00	0.00	0.00	35'040.00
146	Investitionsbeiträge	28'181.30	8'063.15	5'697.20	30'547.25
2	**Passiven**	**5'184'111.53**	**974'494.35**	**773'212.60**	**5'385'393.28**
20	**Fremdkapital**	**3'389'212.70**	**684'996.87**	**692'041.05**	**3'382'168.52**
200	Laufende Verbindlichkeiten	76'072.85	145'350.02	133'701.20	87'721.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000.00	520'000.00	20'000.00	520'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	18'339.85	19'446.85	18'339.85	19'446.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	54'800.00	200.00	0.00	55'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'220'000.00	0.00	520'000.00	2'700'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
29	**Eigenkapital**	**1'794'898.83**	**289'497.48**	**81'171.55**	**2'003'224.76**
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	217'311.87	16'034.05	4'045.63	229'300.29
293	Vorfinanzierungen	1'163'289.65	75'276.00	1'608.70	1'236'956.95
294	Reserven	61'131.20	0.00	0.00	61'131.20
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	353'166.11	198'187.43	75'517.22	475'836.32