2. a) Jahresrechnung 2012

Kurzbericht

Jahresrechnung 2012: Negative Prognosen haben sich bestätigt!

Die Jahresrechnung schliesst um Fr. 211'076.39 schlechter ab als budgetiert. Der **Aufwandüberschuss** beträgt **Fr. 346'930.39.** Im Voranschlag war dieser mit Fr. 135'854.– vorgesehen.

Bereits die Berechnungen für den Finanzplan 2013–2017 im Herbst 2012 prognostizierten für das 2012 einen Aufwandüberschuss von rund Fr. 300'000.–.

Nebst verschiedenen kleineren Abweichungen verursachen folgende Ereignisse die massive Schlechterstellung gegenüber dem Budget:

- ↓ Beachtlicher Minderertrag bei den "Obligatorischen periodischen und aperiodischen Steuern": Fr. 190'000.–.
- ↓ Mehraufwand Lastenausgleiche des Kantons für Ergänzungsleistungen AHV/IV und Sozialhilfe: Fr. 20'000.–.
- ↓ Mehrbelastung durch Finanzierung Zivilschutz aus dem Steuerhaushalt: Fr. 13'500.–.
- ↓ Mehraufwand für kantonalen Lastenausgleich Lehrergehälter sowie Gehalts- und Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden: Fr. 9'700.–.
- ↑ Mehrertrag Zuschüsse aus dem Finanzausgleich: Fr. 17'500.–.

Der im 2011 gesunkene Steuerertrag verharrt auf dem tiefen Niveau. Eine baldige Erholung ist zurzeit nicht in Sicht.

Gründe für den Rückgang der Einkommenssteuern natürlicher Personen sind insbesondere Rückzahlungen und Korrekturen wegen Liegenschaftsunterhalt, Einkommenseinbussen sowie Aufgabe oder Reduktion der Erwerbstätigkeit.

Bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen erfolgt die Abnahme aufgrund von Wertverlusten sowie tieferer Vermögen. Zudem wächst die Neigung zu nicht steuerbaren Anlagen.

Seit 2012 übernimmt die Feuerwehr Konolfingen die Aufgaben des Feuerschutzes. Dies wirkt sich in der Funktion Öffentliche Sicherheit aus. Der Aufwand und Ertrag nehmen entsprechend ab.

Die Bruttoinvestitionen 2012 machen Fr. 67'085.81 aus. Sie liegen Fr. 49'194.19 unter dem Voranschlag.

Den Aufwandüberschuss gleichen wir über das vorhandene Eigenkapital aus. Das Eigenkapital beträgt per Ende 2012 rund Fr. 30'100.–.

Die rasche, beachtliche Abnahme des Steuerertrages sowie die Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche schränken den Finanzhaushalt von Mirchel stark ein. Die Entwicklung findet unabhängig von uns statt. Im Voranschlag 2012, erstellt im Herbst 2011, war diese nicht absehbar. Wir können sie auch nicht beeinflussen. Mit dem Voranschlag 2013 ist eine Erhöhung der Steueranlage bereits beschlossen.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Finanzlage laufend. Auch drängt sich eine sinnvolle, zeitliche Staffelung von Investitionen auf. Zudem ist eine Reduktion der hohen Bankschulden anzustreben.

Auf den folgenden Seiten finden Sie die Zusammenzüge der Laufenden Rechnung, der Investitionsrechnung und der Bestandesrechnung. Die vollständige Jahresrechnung 2012 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.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Mirchel hiess die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 13. Februar und 27. März 2013 gut. Er beantragt der Gemeindeversammlung einstimmig, die Jahresrechnung 2012 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 346'930.39 zu genehmigen.

Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen

		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
Mirchel		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	**1'955'025.49**	**1'608'095.10**	**1'981'629.00**	**1'845'775.00**	**1'841'395.90**	**1'525'497.90**
	Aufwandüberschuss		346'930.39		135'854.00		315'898.00
0	Allgemeine Verwaltung	248'886.18	125'503.15	266'021.00	125'502.00	274'537.45	152'361.95
	Nettoaufwand	123'383.03	10.51 %	140'519.00	12.39 %	122'175.50	11.90 %
1	Oeffentliche Sicherheit	92'814.40	64'015.65	120'957.00	112'112.00	121'001.30	102'042.15
	Nettoaufwand	28'798.75	2.45 %	8'845.00	0.78 %	18'959.15	1.85 %
2	Bildung	466'133.46	4'059.10	452'934.00	4'100.00	406'751.40	8'006.05
	Nettoaufwand	462'074.36	39.35 %	448'834.00	39.58 %	398'745.35	38.84 %
3	Kultur und Freizeit	17'122.75	2'380.00	14'510.00	2'950.00	12'687.25	2'855.00
	Nettoaufwand	14'742.75	1.26 %	11'560.00	1.02 %	9'832.25	0.96 %
4	Gesundheit	2'563.40	0.00	2'350.00	0.00	2'006.85	0.00
	Nettoaufwand	2'563.40	0.22 %	2'350.00	0.21 %	2'006.85	0.20 %
5	Soziale Wohlfahrt	461'310.00	644.80	449'072.00	700.00	429'555.10	622.60
	Nettoaufwand	460'665.20	39.23 %	448'372.00	39.54 %	428'932.50	41.78 %
6	Verkehr	69'963.75	1'074.75	62'186.00	1'450.00	60'698.35	26'310.70
	Nettoaufwand	68'889.00	5.87 %	60'736.00	5.36 %	34'387.65	3.35 %
7	Umwelt und Raumordnung	266'764.90	253'670.70	276'629.00	263'969.00	229'541.70	217'848.60
	Nettoaufwand	13'094.20	1.12 %	12'660.00	1.12 %	11'693.10	1.14 %
8	Volkswirtschaft	3'728.50	28'168.75	5'428.00	28'500.00	3'021.65	25'638.00
	Nettoertrag	2.95 %	24'440.25	2.31 %	23'072.00	3.18 %	22'616.35
9	Finanzen und Steuern	325'738.15	1'128'578.20	331'542.00	1'306'492.00	301'594.85	989'812.85
	Nettoertrag	97.05 %	802'840.05	97.69 %	974'950.00	96.82 %	688'218.00

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

		Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
Mirchel		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**65'510.76**	**65'510.76**	**145'000.00**	**145'000.00**	**338'471.54**	**338'471.54**
0	Allgemeine Verwaltung	7'477.35	0.00	7'500.00	0.00	2'970.00	0.00
	Nettoausgaben	7'477.35	10.46 %	7'500.00	7.98 %	2'970.00	2.15 %
1	Oeffentliche Sicherheit	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00	4'500.00	0.00
	Nettoausgaben	2'500.00	3.50 %	2'500.00	2.66 %	4'500.00	3.26 %
2	Bildung	16'605.71	0.00	10'000.00	15'000.00	132'201.34	63'355.55
	Nettoausgaben/-einnahmen	16'605.71	23.24 %	5.32 %	5'000.00	68'845.79	49.93 %
4	Gesundheit	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 %
6	Verkehr	908.30	0.00	20'000.00	0.00	21'031.30	0.00
	Nettoausgaben	908.30	1.27 %	20'000.00	21.28 %	21'031.30	15.25 %
7	Umwelt und Raumordnung	41'680.65	-2'295.05	77'000.00	13'000.00	83'935.55	43'388.90
	Nettoausgaben	43'975.70	61.53 %	64'000.00	68.09 %	40'546.65	29.40 %
9	Finanzen und Steuern	-3'661.25	67'805.81	28'000.00	117'000.00	93'833.35	231'727.09
	Nettoeinnahmen	100.00 %	71'467.06	94.68 %	89'000.00	100.00 %	137'893.74

Bestandesrechnung

Mirchel		Bestand 1. Januar 2012	Veränderung		Bestand 31. Dezember 2012
1	**Aktiven**	**4'299'461.74**	**4'591'484.68**	**4'924'606.77**	**3'966'339.65**
10	**Finanzvermögen**	**3'052'596.70**	**4'523'678.87**	**4'778'502.67**	**2'797'772.90**
100	Flüssige Mittel	328'558.55	1'701'489.50	1'835'521.12	194'526.93
101	Guthaben	466'791.65	2'314'017.62	2'291'346.10	489'463.17
102	Anlagen	2'253'580.75	500'256.80	647'969.70	2'105'867.85
103	Transitorische Aktiven	3'665.75	7'914.95	3'665.75	7'914.95
11	**Verwaltungsvermögen**	**1'246'865.04**	**67'805.81**	**146'104.10**	**1'168'566.75**
114	Sachgüter	1'246'824.04	61'162.66	139'460.95	1'168'525.75
115	Darlehen und Beteiligungen	40.00	0.00	0.00	40.00
117	Uebrige aktivierte Ausgaben	1.00	6'643.15	6'643.15	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**	**4'299'461.74**	**1'272'585.54**	**939'463.45**	**3'966'339.65**
20	**Fremdkapital**	**3'043'577.05**	**876'714.15**	**872'428.45**	**3'039'291.35**
200	Laufende Verpflichtungen	63'215.60	135'783.05	118'604.75	46'037.30
201	Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
202	Mittel- und langfristige Schulden	2'755'600.00	555'600.00	700'000.00	2'900'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	7'092.10	61.75	16.55	7'046.90
204	Rückstellungen	122'655.00	90'255.00	32'507.00	64'907.00
205	Transitorische Passiven	95'014.35	95'014.35	21'300.15	21'300.15
22	**Spezialfinanzierungen**	**878'822.45**	**48'941.00**	**67'035.00**	**896'916.45**
228	Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	878'822.45	48'941.00	67'035.00	896'916.45
23	**Eigenkapital**	**377'062.24**	**346'930.39**	**0.00**	**30'131.85**
239	Eigenkapital	377'062.24	346'930.39	0.00	30'131.85