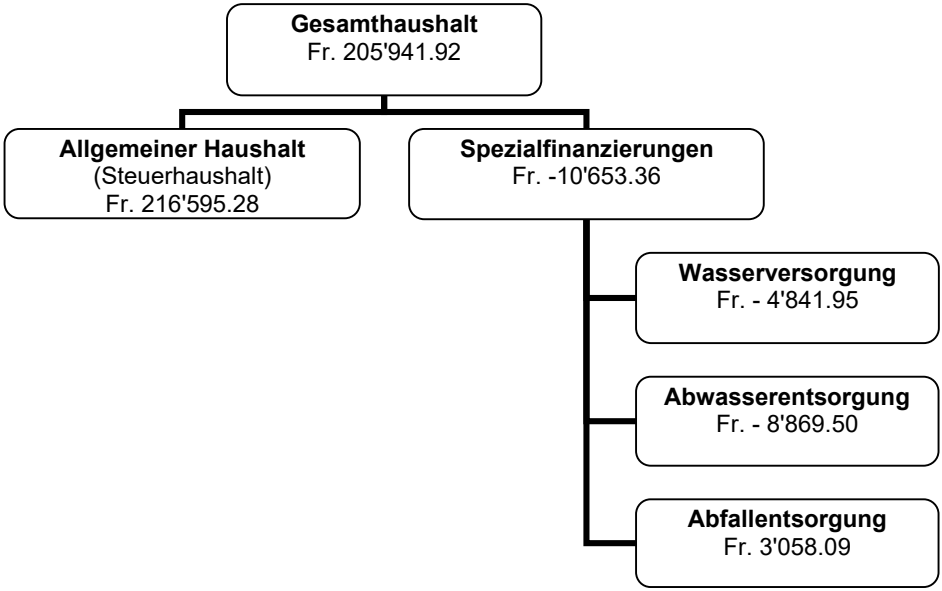
1. Jahresrechnung 2019

Das Wichtigste in Kürze

Erfreulicher Rechnungsabschluss 2019

Die Jahresrechnung 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Es ergeben sich folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung:



Der **allgemeine Haushalt** (Steuerhaushalt) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 216'595.28** ab. Diesen können wir vollständig in den Bilanzüberschuss (früher: Eigenkapital) legen. **Der Bilanzüberschuss macht neu Fr. 277'648.89 aus.**

Das Budget sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 12'410.-- vor, wobei vorgängig Fr. 17'031.-- als zusätzliche Abschreibungen eingesetzt wurden. Im Vergleich zum ausgewiesenen geplanten Ertragsüberschuss schliesst die Rechnung um Fr. 204'185.28 besser ab als vorgesehen. Im 2019 müssen wir keine zusätzlichen Abschreibungen bilden. Unter Berücksichtigung der nicht vorgenommenen zusätzlichen Abschreibungen fällt das Ergebnis um Fr. 187'154.28 höher aus als erwartet.

Die **gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen** verzeichnen einen **Aufwandüberschuss von Fr. 10'653.36**. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von Fr. 3'262.-- geplant. Das Ergebnis fällt dadurch um Fr. 7'391.36 schlechter aus als angenommen.

Beim **Gesamthaushalt** ergibt sich somit ein **Ertragsüberschuss von Fr. 205'941.92**.

Die Bruttoinvestitionen 2019 betragen Fr. 88'320.75. Sie liegen Fr. 92'477.25 unter dem budgetierten Wert.

Per 31.12.2019 verfügt die Gemeinde über ein massgebliches Eigenkapital, bestehend aus zusätzlichen Abschreibungen und Bilanzüberschuss, von Fr. 338'780.09. Die zusätzlichen Abschreibungen als finanzpolitische Reserve können unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben, wie der Bilanzüberschuss, zur Deckung von späteren Aufwandüberschüssen verwendet werden. Sie machen unverändert Fr. 61'131.20 aus.

Der Steuerertrag fällt im 2019 deutlich höher aus als budgetiert. Bei den Steuern der natürlichen Personen liegt der Ertrag rund Fr. 119'200.-- höher als veranschlagt. Auch die übrigen Steuerarten sind höher ausgefallen als erwartet.

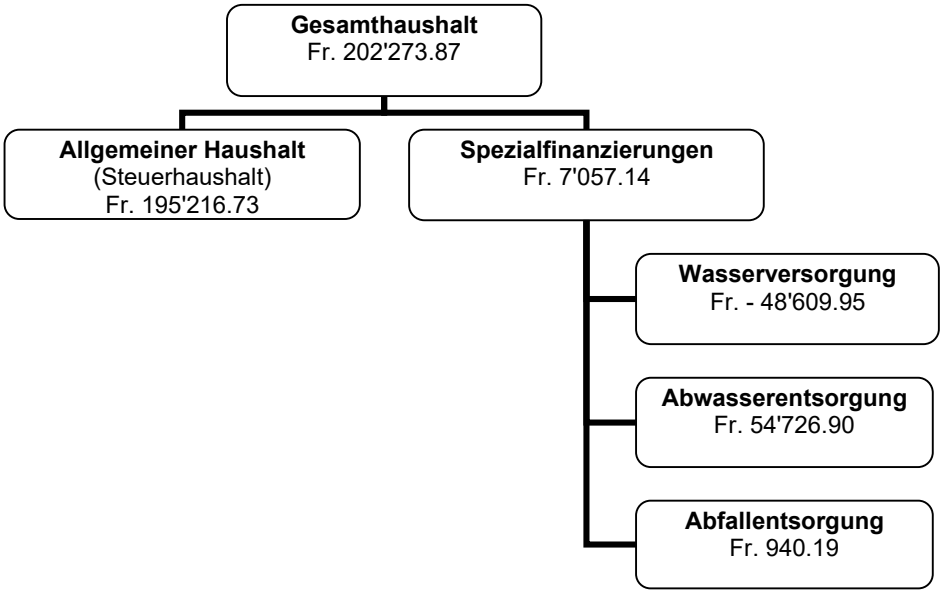
Die spürbar tieferen Beiträge an die Lastenausgleiche für die Lehrergehälter und für die Sozialhilfe verhelfen ebenfalls zum positiven Rechnungsergebnis.

Für die seit Einführung des HRM2 im 2016 erstellten Investitionen belaufen sich die Abschreibungen in der Jahresrechnung auf Fr. 24'322.05. Dazu kommt der jährliche Betrag von Fr. 59'412.55 für die Abschreibung des Vermögens, welches bei der Einführung von HRM2 bestehend war. Im 2019 macht der Abschreibungsaufwand für das Verwaltungsvermögen insgesamt Fr. 83'734.60 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.	335'575.12
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	Fr.	- 113'301.25
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	Fr.	- 20'000.00
Total Geldfluss Gesamthaushalt	**Fr.**	**202'273.87**



Auf den folgenden Seiten finden Sie die Zusammenzüge der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Bilanz. Die vollständige Jahresrechnung 2019 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.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat verabschiedete die vorliegende Jahresrechnung an seiner Sitzung vom 18. März 2020. Er beantragt der Versammlung einstimmig, die Jahresrechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 205'941.92 (Gesamthaushalt) zu genehmigen.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

1.1.2019 bis 31.12.2019
Mirchel

		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'351'472.45**	**2'351'472.45**	**2'269'144**	**2'269'144**	**2'134'074.77**	**2'134'074.77**
	Nettoergebnis			0	0		
0	**Allgemeine Verwaltung**	**291'274.50**	**169'528.45**	**296'145**	**168'516**	**284'309.35**	**168'078.50**
	Nettoergebnis		121'746.05		127'629.00		116'230.85
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**100'112.85**	**59'674.15**	**109'516**	**70'688**	**94'454.40**	**57'087.95**
	Nettoergebnis		40'438.70		38'828.00		37'366.45
2	**Bildung**	**607'108.31**	**87'276.00**	**658'008**	**119'908**	**595'009.95**	**85'478.30**
	Nettoergebnis		519'832.31		538'100.00		509'531.65
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**17'927.65**	**936.00**	**18'390**	**948**	**17'272.14**	**945.00**
	Nettoergebnis		16'991.65		17'442.00		16'327.14
4	**Gesundheit**	**2'523.80**		**3'855**	**0**	**2'761.30**	
	Nettoergebnis		2'523.80		3'855.00		2'761.30
5	**Soziale Sicherheit**	**522'331.25**	**536.40**	**542'306**	**560**	**522'672.80**	**554.40**
	Nettoergebnis		521'794.85		541'746.00		522'118.40
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**73'674.81**	**1'377.50**	**74'439**	**1'300**	**65'788.09**	**1'842.00**
	Nettoergebnis		72'297.31		73'139.00		63'946.09
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**235'257.25**	**216'489.90**	**258'611**	**238'617**	**257'471.92**	**240'986.62**
	Nettoergebnis		18'767.35		19'994.00		16'485.30
8	**Volkswirtschaft**	**2'443.90**	**31'489.05**	**4'828**	**34'100**	**2'491.90**	**32'966.65**
	Nettoergebnis	29'045.15		29'272.00		30'474.75	
9	**Finanzen und Steuern**	**498'818.13**	**1'784'165.00**	**303'046**	**1'634'507**	**291'842.92**	**1'546'135.35**
	Nettoergebnis	1'285'346.87		1'331'461.00		1'254'292.43	

Investitionsrechnung Zusammenzug

1.1.2019 bis 31.12.2019
Mirchel

		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	**97'660.60**	**97'660.60**	**216'798**	**216'798**	**83'470.80**	**83'470.80**
				0	0		
0	**Allgemeine Verwaltung**			**0**	**0**	**31'740.00**	
							31'740.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**10'689.35**	**5'340.00**	**10'000**	**6'000**		
	Nettoergebnis		5'349.35		4'000.00		
2	**Bildung**	**14'975.55**		**16'350**	**0**	**12'350.10**	
	Nettoergebnis		14'975.55		16'350.00		12'350.10
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**10'693.10**		**40'000**	**0**	**2'050.00**	
	Nettoergebnis		10'693.10		40'000.00		2'050.00
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**51'962.75**	**3'999.85**	**114'448**	**30'000**	**37'330.70**	
	Nettoergebnis		47'962.90		84'448.00		37'330.70
9	**Finanzen und Steuern**	**9'339.85**	**88'320.75**	**36'000**	**180'798**		**83'470.80**
	Nettoergebnis	78'980.90		144'798.00		83'470.80	

Bilanz

Mirchel		Bestand 1.1.2019	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Bestand 31.12.2019
1	**Aktiven**	**4'886'652.11**	**6'756'169.78**	**6'547'816.36**	**5'095'005.53**
10	**Finanzvermögen**	**3'831'978.66**	**6'658'572.58**	**6'443'573.01**	**4'046'978.23**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'129'361.69	3'157'989.23	2'955'715.36	1'331'635.56
101	Forderungen	663'236.25	3'484'943.35	3'478'377.65	669'801.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	30'480.00	15'640.00	9'480.00	36'640.00
107	Finanzanlagen	200.00	0.00	0.00	200.00
108	Sachanlagen FV	2'008'700.72	0.00	0.00	2'008'700.72
14	**Verwaltungsvermögen**	**1'054'673.45**	**97'597.20**	**104'243.35**	**1'048'027.30**
140	Sachanlagen VV	860'685.00	0.00	63'646.60	797'038.40
142	Immaterielle Anlagen	157'200.00	63'379.60	34'704.45	185'875.15
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	40.00	35'000.00	0.00	35'040.00
146	Investitionsbeiträge	36'748.45	-782.40	5'892.30	30'073.75
2	**Passiven**	**4'886'652.11**	**2'391'983.50**	**2'183'630.08**	**5'095'005.53**
20	**Fremdkapital**	**3'504'258.51**	**2'072'916.51**	**2'146'389.71**	**3'430'785.31**
200	Laufende Verbindlichkeiten	89'747.26	128'528.16	148'806.86	69'468.56
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000.00	1'220'000.00	720'000.00	520'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	57'582.85	20'388.35	57'582.85	20'388.35
205	Kurzfristige Rückstellungen	46'000.00	4'000.00	0.00	50'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'260'000.00	700'000.00	1'220'000.00	2'740'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	30'928.40	0.00	0.00	30'928.40
29	**Eigenkapital**	**1'382'393.60**	**319'066.99**	**37'240.37**	**1'664'220.22**
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	246'303.34	3'058.09	13'711.45	235'649.98
293	Vorfinanzierungen	1'013'905.45	77'192.55	1'307.85	1'089'790.15
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	61'053.61	238'816.35	22'221.07	277'648.89