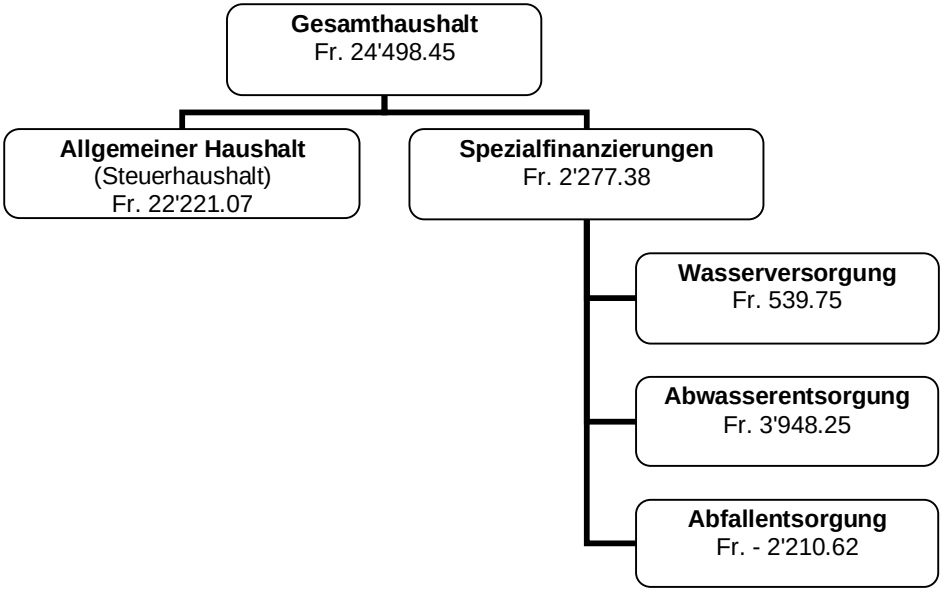
1. Jahresrechnung 2018

Das Wichtigste in Kürze

Rechnung 2018: Weitere kleine Schritte vorwärts.

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Es ergeben sich folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung:



Der **allgemeine Haushalt** (Steuerhaushalt) verzeichnet einen **Ertragsüberschuss von Fr. 22'221.07.** Diesen können wir vollständig in den Bilanzüberschuss (früher: Eigenkapital) legen. **Der Bilanzüberschuss macht neu Fr. 61'053.61 aus.**

Das Budget sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 20'372.-- vor, wobei vorgängig Fr. 69'667.-- als zusätzliche Abschreibungen eingesetzt wurden. Im Vergleich zum ausgewiesenen geplanten Ertragsüberschuss schliesst die Rechnung um Fr. 1'849.07 besser ab als vorgesehen. Im 2018 müssen wir keine zusätzlichen Abschreibungen bilden. Unter Berücksichtigung der nicht getätigten zusätzlichen Abschreibungen fällt das Ergebnis um Fr. 67'817.93 tiefer aus als erwartet.

Bei den **gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen** ergibt sich ein **Ertragsüberschuss von Fr. 2'277.38**. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'156.-- geplant. Das Ergebnis fällt dadurch um Fr. 4'433.38 besser aus als angenommen.

Der **Gesamthaushalt** schliesst somit mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 24'498.45** ab.

Die Bruttoinvestitionen 2018 betragen Fr. 83'470.80. Sie liegen Fr. 136'251.20 unter dem budgetierten Wert.

Per 31.12.2018 verfügt die Gemeinde über ein massgebliches Eigenkapital, bestehend aus zusätzlichen Abschreibungen und Bilanzüberschuss, von Fr. 122'184.81. Die zusätzlichen Abschreibungen als finanzpolitische Reserve können unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben, wie der Bilanzüberschuss, zur Deckung von späteren Aufwandüberschüssen verwendet werden.

Im 2018 liegt der Steuerertrag spürbar unter dem budgetierten Wert. Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen fällt der Ertrag rund Fr. 63'000.-- tiefer aus als erwartet. Hauptursache sind einmalige Rückzahlungen aus den Vorjahren.

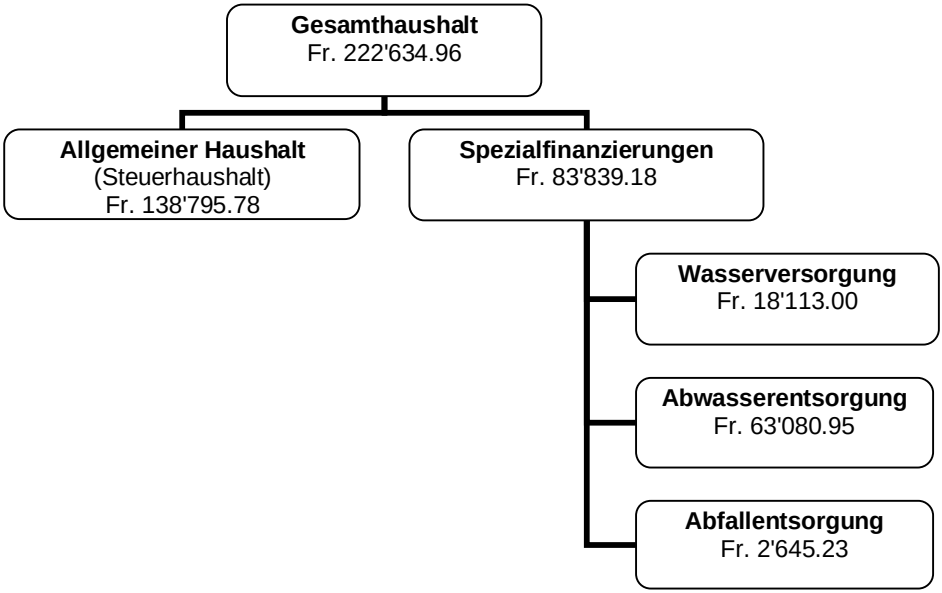
Nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 werden die Investitionen des Verwaltungsvermögens nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer linear berechnet. Die Abschreibungen sind jeweils in der entsprechenden Funktion verbucht.

Für die seit Einführung des HRM2 im 2016 erstellten Investitionen belaufen sich die Abschreibungen in der Jahresrechnung auf Fr. 19'580.45. Dazu kommt der jährliche Betrag von Fr. 59'412.55 für die Abschreibung des Vermögens, welches bei der Einführung von HRM2 bestehend war. Im 2018 macht der Abschreibungsaufwand für das Verwaltungsvermögen insgesamt Fr. 78'993.-- aus.

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.	287'096.81
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	Fr.	- 44'461.85
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	Fr.	- 20'000.00
Total Geldfluss Gesamthaushalt	**Fr.**	**222'634.96**



Auf den folgenden Seiten finden Sie die Zusammenzüge der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Bilanz. Die vollständige Jahresrechnung 2018 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 28. Februar 2019. Er beantragt der Versammlung einstimmig, die Jahresrechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 24'498.45 (Gesamthaushalt) zu genehmigen.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

1.1.2018 bis 31.12.2018
Mirchel

		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'134'074.77**	**2'134'074.77**	**2'237'523**	**2'237'523**	**2'186'935.15**	**2'186'935.15**
	Nettoergebnis			0	0		
0	**Allgemeine Verwaltung**	**284'309.35**	**168'078.50**	**289'088**	**168'543**	**261'269.57**	**168'159.05**
	Nettoergebnis		116'230.85		120'545.00		93'110.52
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**94'454.40**	**57'087.95**	**104'859**	**66'384**	**97'768.70**	**66'603.40**
	Nettoergebnis		37'366.45		38'475.00		31'165.30
2	**Bildung**	**595'009.95**	**85'478.30**	**589'955**	**97'121**	**593'214.17**	**123'760.55**
	Nettoergebnis		509'531.65		492'834.00		469'453.62
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**17'272.14**	**945.00**	**18'140**	**1'558**	**16'905.36**	**1'555.00**
	Nettoergebnis		16'327.14		16'582.00		15'350.36
4	**Gesundheit**	**2'761.30**	**0.00**	**3'442**	**0**	**2'636.45**	**0.00**
	Nettoergebnis		2'761.30		3'442.00		2'636.45
5	**Soziale Sicherheit**	**522'672.80**	**554.40**	**540'303**	**550**	**521'715.85**	**541.40**
	Nettoergebnis		522'118.40		539'753.00		521'174.45
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**65'788.09**	**1'842.00**	**72'080**	**1'300**	**58'258.90**	**782.00**
	Nettoergebnis		63'946.09		70'780.00		57'476.90
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**257'471.92**	**240'986.62**	**246'415**	**229'117**	**222'105.50**	**210'567.40**
	Nettoergebnis		16'485.30		17'298.00		11'538.10
8	**Volkswirtschaft**	**2'491.90**	**32'966.65**	**4'828**	**33'700**	**2'618.20**	**32'594.50**
	Nettoergebnis	30'474.75		28'872.00		29'976.30	
9	**Finanzen und Steuern**	**291'842.92**	**1'546'135.35**	**368'413**	**1'639'250**	**410'442.45**	**1'582'371.85**
	Nettoergebnis	1'254'292.43		1'270'837.00		1'171'929.40	

Investitionsrechnung Zusammenzug

1.1.2018 bis 31.12.2018		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
Mirchel		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	**83'470.80**	**83'470.80**	**254'722**	**254'722**	**157'786.90**	**157'786.90**
	Nettoergebnis			0	0		
0	**Allgemeine Verwaltung**	**31'740.00**		**26'450**	**0**	**10'152.00**	
	Nettoergebnis		31'740.00		26'450.00		10'152.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**10'000**	**5'000**		
	Nettoergebnis				5'000.00		
2	**Bildung**	**12'350.10**		**15'000**	**0**		
	Nettoergebnis		12'350.10		15'000.00		
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**2'050.00**		**60'000**	**0**	**85'864.40**	
	Nettoergebnis		2'050.00		60'000.00		85'864.40
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**37'330.70**		**108'272**	**30'000**	**55'207.25**	**6'563.25**
	Nettoergebnis		37'330.70		78'272.00		48'644.00
9	**Finanzen und Steuern**		**83'470.80**	**35'000**	**219'722**	**6'563.25**	**151'223.65**
	Nettoergebnis	83'470.80		184'722.00		144'660.40	

Bilanz

Mirchel		Bestand 1.1.2018	Veränderung Zuwachs	Veränderung Abgang	Bestand 31.12.2018
1	**Aktiven**	**4'764'779.55**	**5'322'501.19**	**5'200'628.63**	**4'886'652.11**
10	**Finanzvermögen**	**3'714'583.90**	**5'155'268.89**	**5'037'874.13**	**3'831'978.66**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	906'726.73	2'069'976.59	1'847'341.63	1'129'361.69
101	Forderungen	771'343.60	3'075'812.30	3'183'919.65	663'236.25
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	27'612.85	9'480.00	6'612.85	30'480.00
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**	**1'050'195.65**	**167'232.30**	**162'754.50**	**1'054'673.45**
140	Sachanlagen VV	1'001'750.60	6'342.50	147'408.10	860'685.00
142	Immaterielle Anlagen	17'909.15	152'389.80	13'098.95	157'200.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	40.00	0.00	0.00	40.00
146	Investitionsbeiträge	30'495.90	8'500.00	2'247.45	36'748.45
2	**Passiven**	**4'764'779.55**	**377'988.43**	**256'115.87**	**4'886'652.11**
20	**Fremdkapital**	**3'469'979.35**	**216'661.56**	**182'382.40**	**3'504'258.51**
200	Laufende Verbindlichkeiten	74'105.85	139'078.71	123'437.30	89'747.26
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	15'945.10	57'582.85	15'945.10	57'582.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	49'000.00	0.00	3'000.00	46'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'280'000.00	0.00	20'000.00	3'260'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	30'928.40	0.00	0.00	30'928.40
29	**Eigenkapital**	**1'294'800.20**	**161'326.87**	**73'733.47**	**1'382'393.60**
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	244'025.96	4'488.00	2'210.62	246'303.34
293	Vorfinanzierungen	950'810.50	73'583.00	10'488.05	1'013'905.45
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	38'832.54	83'255.87	61'034.80	61'053.61