

Einwohnergemeinde Mirchel

Mirchel

www.mirchel.ch



Budget 2025

Gemeinderat	17.10.2024
Gemeindeversammlung	28.11.2024

Inhaltsverzeichnis

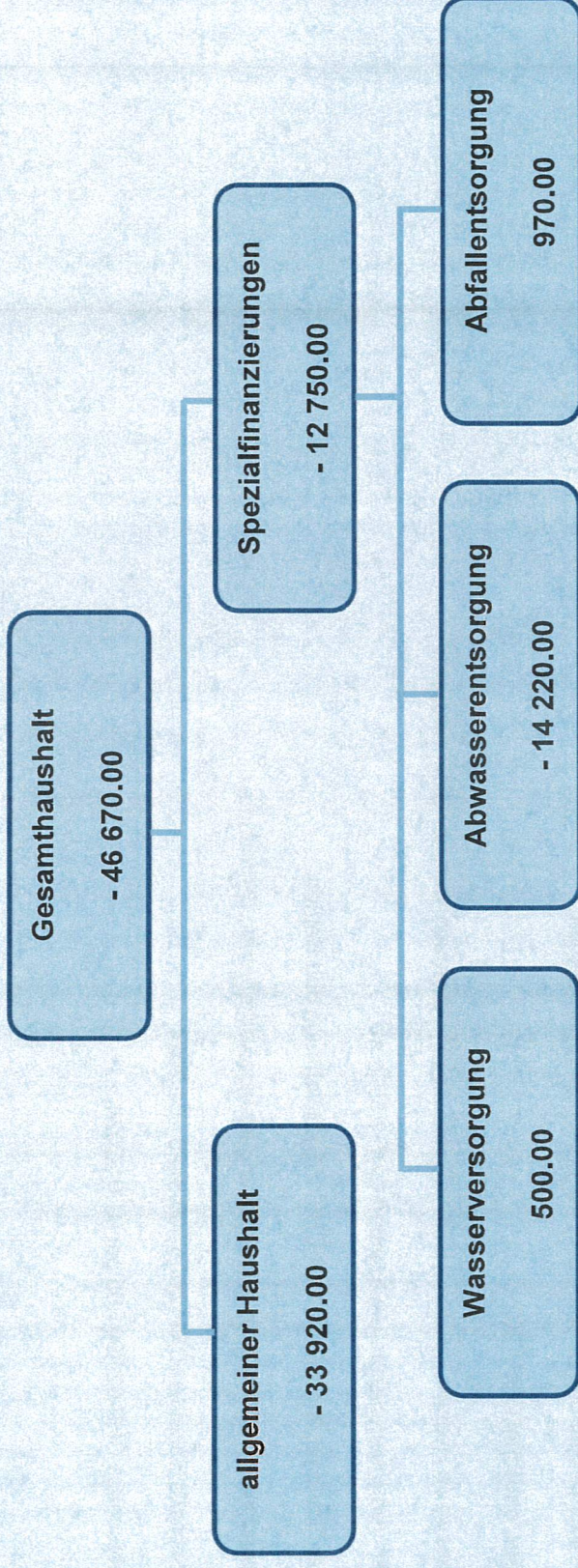
0	Auf einen Blick	3
1	Berichterstattung	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.3	Investitionen	9
2.4	Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	10
3	Ergebnis	11
3.1.1	Erfolgsrechnung	11
3.1.2	Investitionsrechnung	12
3.1.3	Finanzierungsausweis	13
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	14
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	15
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	16
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen	18
4.2	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	26
4.2.1	Kommentar	27
5	Investitionsrechnung	29
5.1	Zusammenzug nach funktionaler Gliederung	29
6	Eigenkapitalnachweis	30
6.1	Auswertungen	30
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	31
7	Antrag und Genehmigung	32
7.1	Antrag des Gemeinderates	32
7.2	Genehmigung Budget	33
8	Anhang	34
8.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	34
8.2	Detaillierte Investitionsrechnung	53

0 Auf einen Blick

- Aufwandüberschuss Gesamthaushalt CHF 46'670.
- Nettoinvestitionen CHF 702'600.
- Steueranlage für natürliche und juristische Personen unverändert 1.79 Einheiten.
- Liegenschaftssteuern unverändert 1.2 Promille des amtlichen Wertes.
- Wasser-Verbrauchsgebühr CHF 1.80 je m³ (Erhöhung).
- Wasser-Grundgebühr unverändert CHF 165 je Wohnung und Betrieb.
- Wasser-Löschgebühr unverändert CHF 40 je Wohnung und Betrieb.
- Bauwasser, pauschal CHF 150.
- Wasserbezug ab Hydrant, pauschal CHF 200 inkl. 15 m³ Verbrauch, darüber CHF 1.80 je m³.
- Abwasser-Verbrauchsgebühr unverändert CHF 1.55 je m³.
- Abwasser-Grundgebühr unverändert CHF 155 je Wohnung und Betrieb.
- Abfall-Grundgebühr CHF 100 je Wohnung und Kleingewerbebetrieb (Erhöhung).
- Festverzinsliche Schulden CHF 2'600'000 per 01.01.2024.
- Bilanzüberschuss CHF 621'901.65 per 01.01.2024.

Das Budget 2025 sieht folgende Jahresergebnisse der Erfolgsrechnung vor:

Erfolgsrechnung



1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]) erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert	CHF	950'600.60
d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031 linear abgeschrieben.		16 Jahren
Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder		6.25%
	CHF	59'413.00

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d. h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

	CHF	CHF
		0.00

Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9000)

Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt

Abzüglich ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt

Differenz

Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)

Ergebnis Budget (SG 9000)

Die genannten Bedingungen treffen für das Budget 2025 nicht zu, es wird ein Aufwandüberschuss prognostiziert.

0.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000 für steuerfinanzierte Ausgaben und von CHF 5'000 für gebührenfinanzierte Ausgaben der Erfolgsrechnung. Die Regelung der Aktivierungsgrenze richtet sich nach Art. 79a GV. Der Gemeinderat verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Die Erläuterungen beziehen sich auf den Gesamthaushalt.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 11'650. Sämtliche Löhne, Entschädigungen und Sitzungsgelder an Personal, Behörden und Kommissionen wurden erhöht.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Gegenüber dem Vorjahr wird ein um CHF 71'770 höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand erwartet. Die Kosten für Material- und Warenaufwand erhöhen sich um CHF 10'000 für Signalisationsmaterial. In den Anschaffungen ist Hardware-Ersatz in der Verwaltung und der Schule für CHF 19'100 enthalten. Mehraufwand fällt ebenfalls für Versicherungsprämien, für baulichen und betrieblichen Unterhalt, für Informatik-Unterhalt und für Mieten und Benützungskosten an. Ausserdem wird ab 2025 die Liegenschaftsverwaltung wieder intern geführt, so dass nebst den Mieten im Ertrag auch sämtliche Liegenschaftskosten hier im Aufwand enthalten sind.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Finanzaufwand

Im Jahr 2024 wurde ein verzinsliches Darlehen von CHF 700'000 mit CHF 300'000 umgeschuldet. Die nicht verzinsbaren Investitionshilfedarlehen betragen CHF 40'000 (jährliche Amortisation CHF 20'000). Für die Verzinsung der langfristigen Verbindlichkeiten wurden CHF 11'940 veranschlagt.

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser werden in der Erfolgsrechnung verbucht und in der gleichen Höhe in die jeweilige Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die Anschlussgebühren werden an die jährlichen Einlagen in den Werterhalt angerechnet. Im 2025 werden CHF 17'500 aus den Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser erwartet.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Der Transferaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'770. Die höheren Beiträge an andere Gemeinden für Schulgelder machen die tieferen Lastenausgleichsanteile an den Kanton wett. Ab Schuljahr 2025/26 muss aufgrund der tieferen Schülerzahlen nebst der Oberstufe auch der Kindergarten ausgelagert werden.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen wurden beim Jahresabschluss 2023 überarbeitet und im Steuerhaushalt massiv reduziert. Gegenüber den Spezialfinanzierungen erscheinen diese im Transferaufwand und die Zinsen im Finanzaufwand bzw. im Finanzertrag.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag basiert auf der unveränderten Steueranlage von 1.79 Einheiten. Im Vergleich zum Budget 2024 wird mit total Mehrerträgen von CHF 80'500 gerechnet. Der Ertrag der direkten Steuern natürlicher Personen erhöht sich um CHF 49'000, der Ertrag der juristischen Personen um CHF 10'500. Bei den übrigen direkten Steuern wird ein um CHF 21'000 höherer Ertrag erwartet. Die Steuerentwicklung wurde aufgrund der aktuellen Steuerprognose 2024 berechnet. Bei den Einkommenssteuern wurde darauf mit einem Zuwachs von 2 % gerechnet, bei den Vermögenssteuern mit einem Zuwachs von 1 %.

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Finanzertrag

Im Vergleich zum Budget 2024 erhöht sich der Finanzertrag um CHF 21'800, vor allem durch den Liegenschaftsertrag mit der Übernahme der Liegenschaftsverwaltung.

2.2.9 Erläuterung zur Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die Planwerte des Finanz- und Lastenausgleichs sind auf die kantonale Finanzplanungshilfe (Stand August 2024) abgestimmt.

Finanz- und	Budget		Rechnung	
Lastenausgleich	2025	2024	2023	2022
Lehrgelöhälter	209'000.00	257'930.00	301'616.00	292'335.00
Sozialhilfe	363'440.00	335'610.00	308'358.00	332'054.80
Ergänzungsleistungen	143'960.00	133'650.00	135'898.00	142'377.00
Familienzulagen	2'950.00	2'970.00	2'415.00	2'941.00
öffentlicher Verkehr	30'490.00	30'300.00	28'147.00	2'711.00
neue Aufgabenteilung	107'380.00	108'700.00	109'935.00	143'858.00
Total Lastenverteiler	857'220.00	869'160.00	886'369.00	916'276.80
Disparitätenabbau	168'750.00	175'300.00	187'971.00	180'946.00
Mindestausstattung	45'450.00	61'200.00	82'339.00	73'094.00
geografisch-topografische Lasten	3'000.00	1'500.00	1'456.00	1'058.00
soziodemografische Lasten	3'680.00	3'300.00	3'193.00	2'394.00
Total Finanzausgleich	220'880.00	241'300.00	274'959.00	257'492.00
Nettoaufwand	636'340.00	627'860.00	611'410.00	658'784.80
Bevölkerungszahl nach FILAG	590	590	596	597
Ordentlicher Steuerertrag (Finanzausgl.)	1'316'171.00	1'260'440.00	1'226'138.00	1'194'994.00
Nettoaufwand in % Steuerertrag	48.35%	49.81%	49.86%	55.13%

Der Nettoaufwand aus dem Finanz- und Lastenausgleich nimmt im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 8'480 zu. Der ordentliche Steuerertrag bleibt praktisch unverändert durch Mehrertrag bei den natürlichen und Minderertrag bei den juristischen Personen. Gemessen am Steuerertrag macht der Nettoaufwand aus dem Finanz- und Lastenausgleich im Budget 2025 48.35 % aus. In der Rechnung 2022 betrug der Nettoaufwand für die Lastenverteiler noch 55.13 % des ordentlichen Steuerertrages.

2.2.10 Spezialfinanzierungen

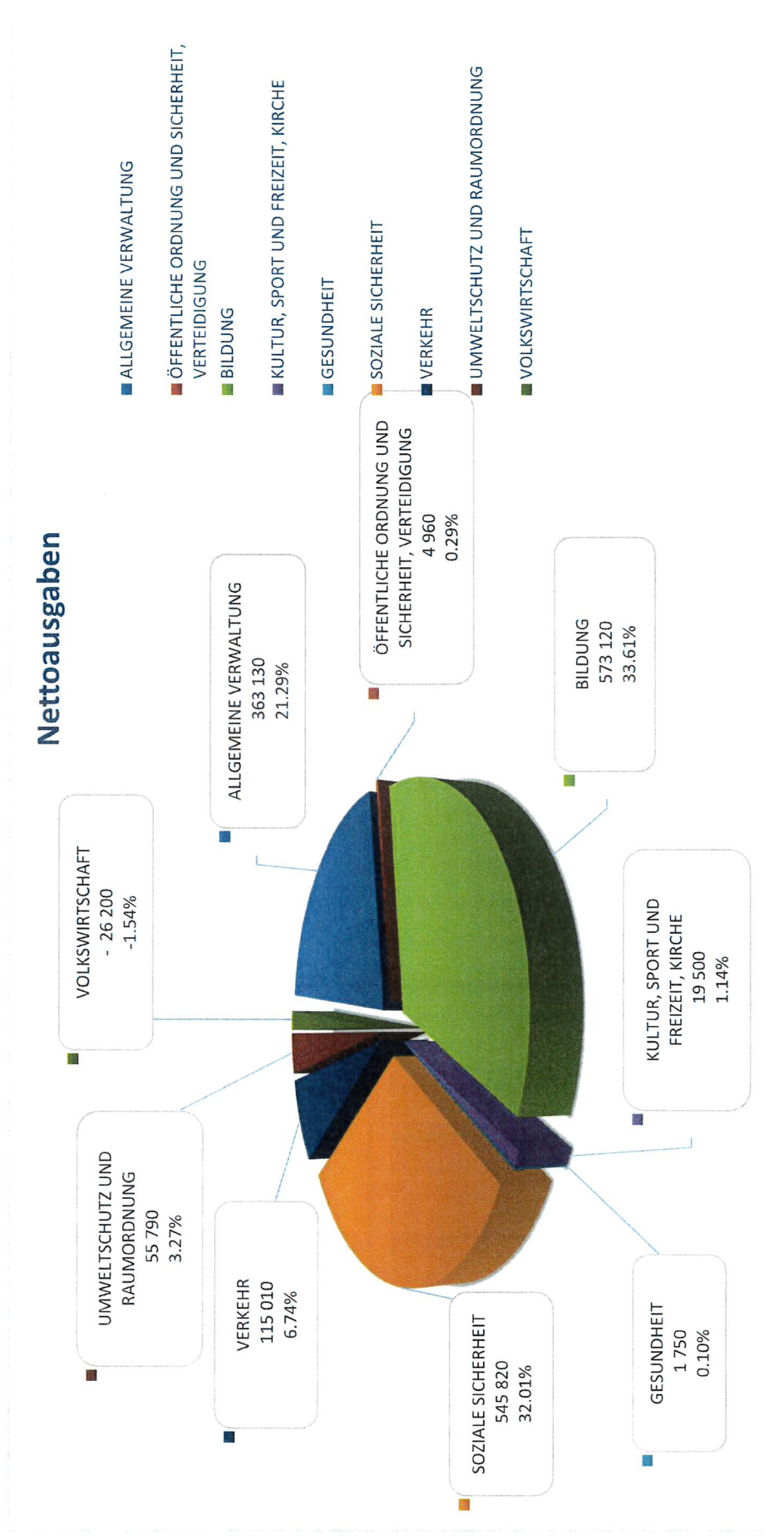
Die Gebührenansätze der Spezialfinanzierungen Wasser (Verbrauchsgebühr) und Abfall (Grundgebühr) wurden erhöht, beim Abwasser bleiben diese unverändert. Die Einlage in den Werterhalt der Spezialfinanzierung Wasserversorgung erfolgt zu 60 %. Bei der Abwasserentsorgung wird die Einlage in den Werterhalt zu 70 % für die Gemeindeanlagen und die regionalen Anlagen vorgenommen.

2.3 Investitionen

Geplant sind Bruttoinvestitionen von CHF 702'600. Einnahmen werden keine budgetiert. Somit ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 702'600.

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Elektronisches Planerlassverfahren, ePlan	15'000.00	0.00	15'000.00
Website	14'000.00	0.00	14'000.00
Sanierung Seitenstrasse	350'000.00	0.00	350'000.00
Total Steuerhaushalt	379'000.00	0.00	379'000.00
Projekte Wasserversorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Erneuerung Wasserleitung Seitenstrasse	250'000.00	0.00	250'000.00
Total Wasserversorgung	250'000.00	0.00	250'000.00
Projekte Abwasserentsorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Generelle Entwässerungsplanung GEP	50'000.00	0.00	50'000.00
ARA Oberes Kiesental, Investitionsbeitrag	11'600.00	0.00	11'600.00
Total Abwasserentsorgung	61'600.00	0.00	61'600.00
Projekte Abfall	Brutto	Beiträge	Netto
Einrichtung Sammelplatz Schulhaus	12'000.00	0.00	12'000.00
Total Abfall	12'000.00	0.00	12'000.00
Gesamtinvestitionen	702'600.00	0.00	702'600.00

2.4 Übersicht Erfolgsrechnung funktionale Gliederung



3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	363 570	351 920	333 649.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	306 110	234 340	338 893.88
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	135 130	123 330	96 634.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	69 110	75 280	78 284.80
36 Transferaufwand	1 381 600	1 379 830	1 319 413.50
39 Interne Verrechnungen	36 290	151 040	36 742.70
Total betrieblicher Aufwand	2 291 810	2 315 740	2 203 619.13
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	1 506 780	1 426 240	1 398 153.40
41 Regalien und Konzessionen	28 000	24 130	28 728.40
42 Entgelte	290 450	284 950	269 925.20
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15 230	6 130	8 367.90
46 Transferertrag	300 550	301 090	468 330.25
49 Interne Verrechnungen	36 290	151 040	36 742.70
Total betrieblicher Ertrag	2 177 300	2 193 580	2 210 247.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 114 510	- 122 160	6 628.72
34 Finanzaufwand	49 000	40 550	30 057.75
44 Finanzertrag	116 840	95 030	95 926.05
Ergebnis aus Finanzierung	67 840	54 480	65 868.30
Operatives Ergebnis	- 46 670	- 67 680	72 497.02
38 Ausserordentlicher Aufwand			115 046.06
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			- 115 046.06
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 46 670	- 67 680	- 42 549.04

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	612 000	335 000	302 576.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	79 000	34 000	5 026.05
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	11 600	4 970	2 437.95
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	702 600	373 970	310 040.85
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			9 000.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen			9 000.00
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	702 600	373 970	310 040.85
Total Investitionseinnahmen			9 000.00
Nettoinvestitionen	- 702 600	- 373 970	- 301 040.85

Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

3.1.3 Finanzierungsausweis

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Total betrieblicher Aufwand	2 291 810	2 315 740	2 203 619.13
Total betrieblicher Ertrag	2 177 300	2 193 580	2 210 247.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 114 510	- 122 160	6 628.72
Finanzaufwand	49 000	40 550	30 057.75
Finanzertrag	116 840	95 030	95 926.05
Ergebnis aus Finanzierung	67 840	54 480	65 868.30
Operatives Ergebnis	- 46 670	- 67 680	72 497.02
Ausserordentlicher Aufwand			115 046.06
Ausserordentlicher Ertrag			- 115 046.06
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 46 670	- 67 680	- 42 549.04
Investitionsrechnung			
Total Investitionsausgaben	702 600	373 970	310 040.85
Total Investitionseinnahmen			9 000.00
Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen	- 702 600	- 373 970	- 301 040.85

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt ohne SF

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Mirchel				
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	359 070	347 120	329 582.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	262 340	195 790	288 993.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	123 790	122 450	96 372.40
36	Transferaufwand	1 256 830	1 243 600	1 192 788.95
39	Interne Verrechnungen	36 290	151 040	36 742.70
	Total betrieblicher Aufwand	2 038 320	2 060 000	1 944 479.99
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	1 506 780	1 426 240	1 398 153.40
41	Regalien und Konzessionen	28 000	24 130	28 728.40
42	Entgelte	68 050	67 950	63 696.80
43	Verschiedene Erträge			
46	Transferertrag	300 550	300 490	468 330.25
49	Interne Verrechnungen	36 290	151 040	36 742.70
	Total betrieblicher Ertrag	1 939 670	1 969 850	1 995 651.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 98 650	- 90 150	51 171.56
34	Finanzaufwand	49 000	40 550	30 057.75
44	Finanzertrag	113 730	93 010	93 932.25
	Ergebnis aus Finanzierung	64 730	52 460	63 874.50
	Operatives Ergebnis	- 33 920	- 37 690	115 046.06
38	Ausserordentlicher Aufwand			115 046.06
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			- 115 046.06
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 33 920	- 37 690	

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Erfolgsrechnung Wasserversorgung

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025
Mirchel

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	1 200	1 500	1 218,00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6 980	10 200	18 966,80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4 460	630	262,15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9 110	15 180	18 030,00
36 Transferaufwand	53 900	56 100	51 216,65
Total betrieblicher Aufwand	75 650	83 610	89 693,60
Betrieblicher Ertrag			
42 Entgelte	70 000	68 000	52 004,40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4 460	630	262,15
Total betrieblicher Ertrag	74 460	68 630	52 266,55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1 190	- 14 980	- 37 427,05
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1 690	1 590	1 584,80
Ergebnis aus Finanzierung	1 690	1 590	1 584,80
Operatives Ergebnis	500	- 13 390	- 35 842,25
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	500	- 13 390	- 35 842,25

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	300	300	217,00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16 150	9 750	9 596,40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6 580	250	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	60 000	60 100	60 254,80
36	Transferaufwand	59 290	65 660	57 864,05
	Total betrieblicher Aufwand	142 320	136 060	127 932,25
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	116 000	116 000	122 194,00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10 770	5 500	8 105,75
	Total betrieblicher Ertrag	126 770	121 500	130 299,75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 15 550	- 14 560	2 367,50
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	1 330	330	317,40
	Ergebnis aus Finanzierung	1 330	330	317,40
	Operatives Ergebnis	- 14 220	- 14 230	2 684,90
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 14 220	- 14 230	2 684,90

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfall (Gemeindebetrieb)

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3 000	3 000	2 632.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20 640	18 600	21 337.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	300		
36 Transferaufwand	11 580	14 470	17 543.85
Total betrieblicher Aufwand	35 520	36 070	41 513.29
Betrieblicher Ertrag			
42 Entgelte	36 400	33 000	32 030.00
46 Transferertrag		600	
Total betrieblicher Ertrag	36 400	33 600	32 030.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	880	- 2 470	- 9 483.29
34 Finanzaufwand	90	100	91.60
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	90	100	91.60
Operatives Ergebnis	970	- 2 370	- 9 391.69
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	970	- 2 370	- 9 391.69

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	2 342 280	2 308 360	2 356 290	2 320 100	2 351 407.84	2 351 407.84
Nettoergebnis		33 920		36 190		
3 Aufwand	2 340 810		2 356 290		2 348 722.94	
30 Personalaufwand	363 570		351 920		333 649.70	
300 Behörden und Kommissionen	32 610		21 470		28 924.00	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32 610		21 470		28 924.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273 500		271 160		243 670.10	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273 500		271 160		243 670.10	
304 Zulagen	1 500		1 190			
3040 Kinder- und Ausbildungszulagen	1 500		1 190			
305 Arbeitgeberbeiträge	49 960		46 900		44 062.80	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18 930		17 720		16 618.25	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	21 200		19 600		17 659.10	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3 480		3 520		3 623.25	
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 350		4 050		3 794.40	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 000		2 010		2 367.80	
309 Übriger Personalaufwand	6 000		11 200		16 992.80	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	5 300		9 400		13 152.60	
3091 Personalwerbung					1 404.60	
3099 Übriger Personalaufwand	700		1 800		2 435.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	306 110		234 340		338 893.88	
310 Material- und Warenaufwand	46 610		35 350		27 291.82	
3100 Büromaterial	5 800		3 000		1 804.95	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14 550		5 550		1 802.85	

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	8 360		5 700		4 747.35	
3104	Lehrmittel	17 820		19 500		18 132.22	
3106	Medizinisches Material	50		100			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30		1 500		804.45	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	31 800		5 800		4 651.84	
3110	Büromöbel und Geräte	1 000					
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	8 400		4 200		2 727.30	
3113	Hardware	19 100					
3118	Immaterielle Anlagen	2 700					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		1 600		1 924.54	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14 600		13 180		18 563.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14 600		13 180		18 563.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	74 610		64 880		156 476.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	36 580		40 260		37 492.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20 980		14 100		111 105.05	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1 600		600		633.40	
3134	Sachversicherungsprämien	12 870		7 920		6 080.75	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1 700		2 000		1 165.00	
3137	Steuern und Abgaben	880					
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	53 700		48 350		67 612.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	24 500		24 500		28 313.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	3 500		3 500		1 327.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17 200		14 500		24 817.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7 500		4 850		12 661.60	
3145	Unterhalt Wald	1 000		1 000		492.10	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	30 150		25 650		11 999.32	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1 000		3 800		4 074.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 450		1 650		785.85	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2 000		2 600		582.12	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	24 700		17 600		6 556.90	

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	28 260		14 630		9 984.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25 500		11 870		7 991.65	
3162	Raten für operatives Leasing	2 760		2 760		1 993.00	
317	Spesenentschädigungen	10 430		12 000		14 777.80	
3170	Reisekosten und Spesen	4 200		6 000		8 313.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6 230		6 000		6 464.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	8 350		6 300		20 642.30	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					6 128.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8 350		6 300		14 513.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7 600		8 200		6 893.60	
3190	Schadenersatzleistungen	2 000		2 000		199.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5 600		6 200		6 694.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	135 130		123 330		96 634.55	
330	Sachanlagen VV	108 810		84 070		72 733.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	108 810		84 070		72 733.80	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	26 320		39 260		23 900.75	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26 320		39 260		23 900.75	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen						
34	Finanzaufwand	49 000		40 550		30 057.75	
340	Zinsaufwand	11 940		19 360		16 536.30	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	10 460		18 970		16 170.00	
3409	Übrige Passivzinsen	1 480		390		366.30	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	36 360		20 390		12 815.85	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7 500					
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	22 950		19 090		11 771.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5 910		1 300		1 044.60	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					36.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					36.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1. 1.2025 bis 31. 12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	700		800		669,60	
3499	Übriger Finanzaufwand	700		800		669,60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	69 110		75 280		78 284,80	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	69 110		75 280		78 284,80	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	69 110		75 280		78 284,80	
36	Transferaufwand	1 381 600		1 379 830		1 319 413,50	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	975 110		983 680		952 151,60	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	582 440		603 540		619 593,55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	350 670		341 140		297 556,60	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	42 000		39 000		35 001,45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	107 380		108 700		109 935,00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	107 380		108 700		109 935,00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	295 790		284 820		255 376,30	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	177 760		167 280		166 818,20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	99 890		97 410		70 243,15	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7 190		7 080		6 858,35	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6 590		7 800		6 626,75	
3637	Beiträge an private Haushalte	4 360		5 250		4 829,85	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3 320		2 630		1 950,60	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3 320		2 630		1 950,60	
38	Ausserordentlicher Aufwand					115 046,06	
389	Einlagen in das Eigenkapital					115 046,06	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					115 046,06	
39	Interne Verrechnungen	36 290		151 040		36 742,70	
391	Dienstleistungen	16 330		128 890		16 573,70	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16 330		128 890		16 573,70	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 600		3 600		3 600,00	

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Sachgruppen MircHEL		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 600		3 600		3 600.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	4 780		6 080		4 993.80	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4 780		6 080		4 993.80	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11 580		12 470		11 575.20	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11 580		12 470		11 575.20	
4	Ertrag		2 294 140		2 288 610		2 306 173.90
40	Fiskalertrag		1 506 780		1 426 240		1 398 153.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1 311 550		1 262 550		1 231 780.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1 196 000		1 112 000		1 122 400.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		95 000		105 000		85 861.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		20 550		45 550		23 518.80
401	Direkte Steuern juristische Personen		14 130		3 590		8 930.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		14 000		3 350		8 854.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		130		240		76.70
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						
402	Übrige Direkte Steuern		178 800		157 800		156 292.10
4021	Grundsteuern		117 500		116 500		120 736.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		60 000		40 000		35 013.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1 000		1 000		456.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		300		300		86.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		2 300		2 300		1 150.00
4033	Hundsteuer		2 300		2 300		1 150.00
41	Regalien und Konzessionen		28 000		24 130		28 728.40
412	Konzessionen		28 000		24 130		28 728.40
4120	Konzessionen		28 000		24 130		28 728.40
42	Entgelte		290 450		284 950		269 925.20
420	Ersatzabgaben		44 000		40 000		42 434.75
4200	Ersatzabgaben		44 000		40 000		42 434.75

Budget 2025

Datum: 16.10.2024

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen						
4210	Gebühren für Amtshandlungen		22 200		25 200		16 748.05
			22 200		25 200		16 748.05
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		222 400		217 000		206 228.40
			222 400		217 000		206 228.40
425	Erlös aus Verkäufen						
4250	Verkäufe		1 800		1 100		
			1 800		1 100		
426	Rückerstattungen						
4260	Rückerstattungen Dritter		50		1 650		4 514.00
			50		1 650		4 514.00
429	Übrige Entgelte						
4290	Übrige Entgelte						
43	Verschiedene Erträge						
431	Aktivierung Eigenleistungen						
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						
44	Finanzertrag		116 840		95 030		95 926.05
440	Zinsertrag						
4400	Zinsen flüssige Mittel		6 290		4 900		5 308.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4 500		4 500		4 350.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		300				583.90
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10		10		8.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1 480		390		366.30
441	Realisierte Gewinne FV						
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
442	Beteiligungsertrag FV						
4429	Übriger Beteiligungsertrag				6 000		6 000.00
					6 000		6 000.00
443	Liegenschaftenertrag FV						
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		108 420		82 000		81 270.05
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		90 370		82 000		81 270.05
			18 050				
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
							1 720.00

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Seite 23

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						1 720.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1 630		1 630		1 627.50
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1 630		1 630		1 627.50
447	Liegenschaftenertrag VV		500		500		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500		500		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		15 230		6 130		8 367.90
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		15 230		6 130		8 367.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		15 230		6 130		8 367.90
46	Transferertrag		300 550		301 090		468 330.25
460	Ertragsanteile		400		400		371.35
4600	Anteil an Bundeserträgen		400		400		371.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		63 400		49 890		50 303.50
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		32 300		2 950		2 412.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		31 100		46 940		47 890.85
462	Finanz- und Lastenausgleich		220 880		241 300		274 959.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		52 130		66 000		86 988.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		168 750		175 300		187 971.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		15 670		9 300		142 533.35
4630	Beiträge vom Bund						146.80
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7 050		1 100		138 235.20
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7 620		7 000		2 965.35
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				600		
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		1 000		600		1 186.00
469	Verschiedener Transferertrag		200		200		163.05
4699	Rückverteilungen		200		200		163.05
48	Ausserordentlicher Ertrag						

Erfolgsrechnung

Sachgruppen 1. 1.2025 bis 31. 12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						
49	Interne Verrechnungen		36 290		151 040		36 742.70
491	Dienstleistungen		16 330		128 890		16 573.70
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16 330		128 890		16 573.70
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		3 600		3 600		3 600.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		3 600		3 600		3 600.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		4 780		6 080		4 993.80
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4 780		6 080		4 993.80
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11 580		12 470		11 575.20
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11 580		12 470		11 575.20
9	Abschlusskonten	1 470	14 220		31 490	2 684.90	45 233.94
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1 470	14 220		31 490	2 684.90	45 233.94
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt						
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss						
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	1 470	14 220		31 490	2 684.90	45 233.94
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1 470				2 684.90	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		14 220		31 490		45 233.94

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total		2 342 280	2 308 360	2 356 290	2 320 100	2 351 407.84	2 351 407.84
Nettoergebnis			33 920		36 190		
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	407 510	44 380 363 130	366 670	167 740 198 930	407 171.99	55 823.10 351 348.89
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	71 740	66 780 4 960	101 260	67 980 33 280	69 016.05	59 808.20 9 207.85
2	Bildung Nettoergebnis	614 470	41 350 573 120	658 650	6 900 651 750	642 949.06	145 106.75 497 842.31
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	20 500	1 000 19 500	19 980	600 19 380	18 337.34	1 186.00 17 151.34
4	Gesundheit Nettoergebnis	1 750	0 1 750	2 100	0 2 100	1 165.00	0.00 1 165.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	546 470	650 545 820	552 130	2 250 549 880	470 790.45	1 956.45 468 834.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	116 310	1 300 115 010	99 530	2 640 96 890	81 265.70	3 172.65 78 093.05
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	322 570	266 780 55 790	317 400	268 940 48 460	310 939.19	272 640.24 38 298.95
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	2 800 26 200	29 000	4 830 26 300	31 130	2 262.10 32 466.30	34 728.40
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	238 160 1 618 960	1 857 120	233 740 1 538 180	1 771 920	347 510.96 1 429 475.09	1 776 986.05

4.2.1 Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

Betrag ab:
5 000,00

Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
407 510,00	44 380,00	366 670,00	167 740,00	40 840,00	- 123 360,00
Nettoergebnis	363 130,00	198 930,00			164 200,00
Funktion	Kommentar		Betrag		
0120	Höhere Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behördenmitglieder Anschaffung von Hardware, höhere Versicherungsprämien, Reduktion interne Verrechnungen		- 9 930,00		
0220			- 152 530,00		

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71 740,00	66 780,00	101 260,00	67 980,00	- 29 520,00	- 1 200,00
Nettoergebnis	4 960,00	33 280,00		28 320,00	
Funktion	Kommentar		Betrag		
1400	Verzicht auf interne Verrechnung z.L. allgemeinem Rechtswesen		22 770,00		

2 Bildung

Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
614 470,00	41 350,00	658 650,00	6 900,00	- 44 180,00	34 450,00
Nettoergebnis	573 120,00	651 750,00		78 630,00	
Funktion	Kommentar		Betrag		
2110	Lastenausgleich Lehrgeldhalter Kindergarten im Budget 2024 auf Primarstufe budgetiert Verschiebung analog 2110 Vollständiger Wegfall der Oberstufe in Mirchel Verzicht auf interne Verrechnung z.L. Schulsekretariat Diverse Aufwandsverschiebungen und Verzicht auf interne Verrechnung z.L. Schule		- 54 730,00		
2120			64 440,00		
2130			49 400,00		
2190			5 320,00		
2198			12 540,00		

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20 500,00	1 000,00	19 980,00	600,00	520,00	400,00
Nettoergebnis	19 500,00	19 380,00		120,00	
Funktion	Kommentar		Betrag		
	Keine wesentlichen Veränderungen				

4 Gesundheit

Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 750,00	1 750,00	2 100,00	2 100,00	- 350,00	
Nettoergebnis				350,00	
Funktion	Kommentar		Betrag		
			Budget 2025		

Datum: 16.10.2024

5 Soziale Sicherheit

Keine wesentlichen Veränderungen

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	546 470.00	650.00	552 130.00	2 250.00	- 5 660.00	- 1 600.00
		545 820.00		549 880.00	4 060.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
5310	Reduktion interne Verrechnung z.L. AHV-Zweigstelle	40 790.00
5320	Höherer Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistungen AHV/IV	- 10 310.00
5799	Höherer Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe	- 27 830.00

6 Verkehr

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	116 310.00	1 300.00	99 530.00	2 640.00	16 780.00	- 1 340.00
		115 010.00		96 890.00		18 120.00

Funktion	Kommentar	Betrag
6150	Höherer Abschreibungsaufwand aufgrund des hohen Investitionsbedarfs	- 18 130.00

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	322 570.00	266 780.00	317 400.00	268 940.00	5 170.00	- 2 160.00
		55 790.00		48 460.00		7 330.00

Funktion	Kommentar	Betrag
	Keine wesentlichen Veränderungen	

8 Volkswirtschaft

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2 800.00	29 000.00	4 830.00	31 130.00	- 2 030.00	- 2 130.00
	26 200.00		26 300.00			100.00

Funktion	Kommentar	Betrag
8600	Wegfall des Gemeindebeitrags der Genossenschaft der ehemaligen EvK	- 6 000.00

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2025		Budget 2024		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	238 160.00	1 857 120.00	233 740.00	1 771 920.00	4 420.00	85 200.00
	1 618 960.00		1 538 180.00		80 780.00	

Funktion	Kommentar	Betrag
9100	Mehrertrag aus Einkommenssteuern und Gewinnsteuern, Minderertrag aus Quellensteuern	57 540.00
9101	Mehrertrag aus Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen	20 000.00
9300	Tiefere Leistungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich durch höhere Steuerkraft	- 19 100.00
9610	Tieferer Zinsaufwand durch Teilrückzahlung Darlehen	6 930.00
9630	Diverse Aufwand- und Ertragsverschiebungen durch Rücknahme der Liegenschaftsverwaltung	14 410.00

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	702 600	702 600	373 970	373 970	319 040.85	319 040.85
0 Allgemeine Verwaltung						
Nettoergebnis	0	0	89 000	0	1 836.05	0.00
				89 000		1 836.05
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
Nettoergebnis	15 000	0	15 000	0	0.00	0.00
		15 000		15 000		
2 Bildung						
Nettoergebnis	0	0	5 000	0	3 630.00	0.00
				5 000		3 630.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
Nettoergebnis	14 000	0	0	0	0.00	0.00
		14 000				
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
Nettoergebnis	350 000	0	220 000	0	301 352.50	0.00
		350 000		220 000		301 352.50
7 Umweltschutz und Raumordnung						
Nettoergebnis	323 600	0	44 970	0	3 222.30	9 000.00
		323 600		44 970	5 777.70	
9 Finanzen und Steuern						
Nettoergebnis	0	702 600	0	373 970	9 000.00	310 040.85
	702 600		373 970		301 040.85	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital. Die Veränderungen für das laufende Jahr entsprechen den Budget-Daten.

Eigenkapital per 1.1.2024				Veränderungsnachweis aus Budget lfd. Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)		Eigenkapital per 31.12.2025		in Tausend CHF	
SG		CHF		CHF		CHF		CHF	SG		CHF
29	Eigenkapital	2 350		6		8		29	Eigenkapital		2 364
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	172	- 31			- 12		290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen		129
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	16	- 15			1		29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung		2
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	144	- 14			- 14		29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		116
29003	Spezialfinanzierung Abfall	11	- 2			1		29003	Spezialfinanzierung Abfall		10
293	Vorfinanzierungen	1 381	75			54		293	Vorfinanzierungen		1 510
29301	Wasserversorgung Werterhalt	174	15			5		29301	Wasserversorgung Werterhalt		194
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1 207	60			49		29302	Abwasserentsorgung Werterhalt		1 316
294	Reserven	176	0			0		294	Reserven		176
29400	Zusätzliche Abschreibungen	176	0			0		29400	Zusätzliche Abschreibungen		176
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	622	- 38			- 34		299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		550
29900	Jahresergebnis	0	- 38			- 34		29900	Jahresergebnis		- 72
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	622	0			0		29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		622

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Der Bestand der Spezialfinanzierungen macht per 01.01.2024 insgesamt CHF 171'500 aus. Aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen in den Jahren 2024 und 2025 werden sich die Verpflichtungen per 31.12.2025 voraussichtlich auf CHF 129'000 reduzieren. Die geplanten Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen können mit den vorhandenen Mitteln knapp gedeckt werden. Weitere Gebührenerhöhungen sind evtl. unumgänglich.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die gesetzlichen Vorfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung werden mit den vorgeschriebenen Einlagen jährlich geöffnet. Die Entnahmen erfolgen im Rahmen der Abschreibungen und des werterhaltenden baulichen Unterhalts.

Der Gesamtbestand wird sich voraussichtlich von CHF 1'380'600 auf CHF 1'510'000 per Ende 2025 erhöhen.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die Reserven, bestehend aus zusätzlichen Abschreibungen machen per 01.01.2024 CHF 176'200 aus. Die budgetierten Aufwandüberschüsse von 2024 und 2025 können nicht aus den Reserven entnommen werden. Die zusätzlichen Abschreibungen bleiben deshalb bis Ende 2025 unverändert.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 gemäss Anhang 1 der Gemeindeverordnung (GV) neu bewertet. Nach Art. T2-3 der Übergangsbestimmungen GV wird der Neubewertungsgewinn bei erstmaliger Neubewertung in die Neubewertungsreserve eingelegt. Bei Wertberichtigung kann der Wertverlust innerhalb der ersten fünf Jahre ab Einführung von HRM2 der Neubewertungsreserve entnommen werden, maximal im Umfang dieser.

In Mirchel besteht seit 31.12.2016 keine Neubewertungsreserve. Nach Artikel T2-3 der Gemeindeverordnung wäre eine allfällige Neubewertungsreserve teilweise in die Schwankungsreserve zu überführen und könnte schrittweise zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst werden.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Am 01.01.2024 beträgt der Bilanzüberschuss CHF 621'900. Die geplanten Aufwandüberschüsse in den Jahren 2024 und 2025 haben eine Reduktion zur Folge. Der Bilanzüberschuss wird per 31.12.2025 voraussichtlich CHF 550'000 betragen.

7 Antrag und Genehmigung

7.1 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern der natürlichen und juristischen Personen von 1.79 Einheiten.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von 1.2 ‰ des amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 2 340 810.00	CHF 2 294 140.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 46 670.00	
Allgemeiner Haushalt	CHF 2 087 320.00	CHF 2 053 400.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 33 920.00	
SF Wasserversorgung	CHF 75 650.00	CHF 76 150.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 500.00	
SF Abwasserentsorgung	CHF 142 320.00	CHF 128 100.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF - 14 220.00	
SF Abfall	CHF 35 520.00	CHF 36 490.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF 970.00	

Der Gemeindeversammlung vom 28.11.2024 wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Mirchel, 17.10.2024

Gemeinderat Mirchel

Der Präsident

Der Sekretär

Finanzverwaltung Mirchel

Die Finanzverwalterin

Andreas Wüthrich

Silas Geissbühler

Ursula Schüpbach

7.2 Genehmigung Budget

Die Versammlung der Einwohnergemeinde Mirchel hat das Budget 2025 am 28.11.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 17.10.2024 genehmigt.

Mirchel, 28.11.2024

Einwohnergemeinde Mirchel

Der Präsident



Andreas Wüthrich

Der Sekretär



Silas Geissbühler

8 Anhang

8.1 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mircel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	407 510	44 380	366 670	167 740	407 171.99	55 823.10
		363 130		198 930		351 348.89
01	36 440		27 120		34 088.85	
		36 440		27 120		34 088.85
011	6 010		6 620		6 741.80	
		6 010		6 620		6 741.80
0110	6 010		6 620		6 741.80	
		6 010		6 620		6 741.80
0110.3000.00	1 460		1 570		2 670.00	
0110.3100.00	0		500		465.25	
0110.3130.00	850		950		2 144.45	
0110.3132.00	3 700		3 600		0.00	
0110.3170.00	0		0		1 462.10	
012	30 430		20 500		27 347.05	
		30 430		20 500		27 347.05
0120	30 430		20 500		27 347.05	
		30 430		20 500		27 347.05
0120.3000.00	24 000		14 000		20 939.00	
0120.3090.00	200		0		0.00	
0120.3109.00	30		1 500		804.45	
0120.3170.00	1 200		0		103.60	
0120.3199.00	5 000		5 000		5 500.00	
02	371 070	44 380	339 550	167 740	373 083.14	55 823.10
		326 690		171 810		317 260.04
022	355 390	42 130	327 670	166 940	364 252.19	55 141.10
		313 260		160 730		309 111.09
0220	355 390	42 130	327 670	166 940	364 252.19	55 141.10
		313 260		160 730		309 111.09
0220.3000.00	600		600		0.00	
0220.3010.00	215 500		209 450		183 589.95	
0220.3010.09	- 5 000		0		0.00	
Datum: 16.10.2024		Budget 2025				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirschel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.00	15 250		14 000		13 367.70	
0220.3052.00	20 000		17 800		15 898.70	
0220.3053.00	2 800		2 800		2 898.60	
0220.3054.00	3 500		3 200		3 052.20	
0220.3055.00	1 700		1 700		2 012.60	
0220.3090.00	3 600		8 900		13 002.60	
0220.3091.00	0		0		1 404.60	
0220.3099.00	0		0		1 025.20	
0220.3100.00	4 500		1 200		597.20	
0220.3102.00	820		200		0.00	
0220.3110.00	1 000		0		0.00	
0220.3113.00	9 100		0		0.00	
0220.3118.00	2 700		0		0.00	
0220.3130.00	3 400		4 000		3 168.97	
0220.3132.00	0		0		97 853.25	
0220.3133.00	1 500		600		633.40	
0220.3134.00	8 570		1 000		994.50	
0220.3150.00	0		600		502.15	
0220.3153.00	0		0		230.32	
0220.3158.00	22 700		16 600		5 603.40	
0220.3162.00	1 560		1 200		1 155.00	
0220.3170.00	850		1 200		792.55	
0220.3300.90	290		290		287.85	
0220.3320.00	6 860		8 780		279.20	
0220.3611.00	10 000		10 000		9 618.75	
0220.3612.00	22 000		22 000		4 777.50	
0220.3636.00	1 590		1 550		1 506.00	
0220.4210.01		200		200		154.60
0220.4250.00		0		100		0.00
0220.4260.00		50		150		15.50
0220.4611.00		650		700		603.00
0220.4612.00		26 900		40 040		40 040.00
0220.4910.00		14 330		125 750		14 328.00
029	15 680	2 250	11 880	800	8 830.95	682.00
Nettoergebnis		13 430		11 080		8 148.95
0290	15 680	2 250	11 880	800	8 830.95	682.00
Nettoergebnis		13 430		11 080		8 148.95
0290.3010.00	6 800		0		138.10	
0290.3050.00	400		0		0.00	

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mircel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90		0		0.00	
0290.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	400		300		52.85	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	0		0		429.90	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	1 690		1 770		1 543.65	
0290.3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungen	0		610		606.75	
0290.3144.00	Liegenschaftsunterhalt	700		100		0.00	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1 600		2 200		13.20	
0290.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		2 300		2 245.70	
0290.3930.00	Verrechnete Betriebskosten	4 000		4 600		3 800.80	
0290.4910.00	Verrechneter Aufwand		2 000		0		0.00
0290.4930.00	Verrechnete Betriebskosten		250		800		682.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	71 740	66 780	101 260	67 980	69 016.05	59 808.20
	Nettoergebnis		4 960		33 280		9 207.85
11	Öffentliche Sicherheit	360	360	360	360	358.20	358.20
	Nettoergebnis						
111	Polizei	360	360	360	360	358.20	358.20
	Nettoergebnis						
1110	Polizei	360	360	360	360	358.20	358.20
	Nettoergebnis						
1110.3631.00	Pauschalisierung der Interventionskosten	360		360		358.20	
14	Allgemeines Rechtswesen	13 950	22 000	41 920	27 200	13 404.60	16 593.45
	Nettoergebnis	8 050			14 720	3 188.85	
140	Allgemeines Rechtswesen	13 950	22 000	41 920	27 200	13 404.60	16 593.45
	Nettoergebnis	8 050					
1400	Allgemeines Rechtswesen	13 950	22 000	41 920	27 200	13 404.60	16 593.45
	Nettoergebnis	8 050			14 720	3 188.85	
1400.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	0		0		840.00	
1400.3130.00	Gebühren Dritter (Bau, Zivilstandsamt usw.)	6 000		8 000		3 957.95	
1400.3132.00	Nachführung Vermessungswerk	4 950		4 100		6 686.65	
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	3 000		4 920		1 920.00	
1400.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		24 900		0.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		22 000		25 000		16 593.45
1400.4612.00	Verrechneter Aufwand		0		1 600		0.00
1400.4634.00	Beitrag Gebäudeversicherung		0		600		0.00
15	Feuerwehr	44 750	44 000	42 080	40 000	42 967.35	42 434.75
	Budget 2025						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		750		2 080		532.60
150	Feuerwehr	44 750	44 000	42 080	40 000	42 967.35	42 434.75
	Nettoergebnis		750		2 080		532.60
1500	Feuerwehr	44 750	44 000	42 080	40 000	42 967.35	42 434.75
	Nettoergebnis		750		2 080		532.60
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		250.00	
1500.3143.00	Unterhalt von Anlagen	500		500		282.60	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50		0		97.60	
1500.3612.00	Beitrag an Sitzgemeinde	43 950		40 000		42 337.15	
1500.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		1 330		0.00	
1500.4200.00	Feuerwehersatzabgaben		44 000		40 000		42 434.75
16	Verteidigung	12 680	780	16 900	780	12 285.90	780.00
	Nettoergebnis		11 900		16 120		11 505.90
162	Zivile Verteidigung	12 680	780	16 900	780	12 285.90	780.00
	Nettoergebnis		11 900		16 120		11 505.90
1620	Zivilschutz	12 680	780	16 900	780	12 285.90	780.00
	Nettoergebnis		11 900		16 120		11 505.90
1620.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	100		0		0.00	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung	600		700		571.85	
1620.3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungen	200		780		771.00	
1620.3144.00	Liegenschaftsunterhalt	150		450		1 792.75	
1620.3161.00	Benützungskosten	200		200		200.00	
1620.3612.00	Beitrag an Sitzgemeinde	11 430		9 800		7 690.40	
1620.3612.01	Beitrag an Regionales Kompetenzzentrum	0		980		1 259.90	
1620.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		3 990		0.00	
1620.4631.00	Kantonsbeitrag		300		300		300.00
1620.4930.00	Verrechnete Betriebskosten		480		480		480.00
2	Bildung	614 470	41 350	658 650	6 900	642 949.06	145 106.75
	Nettoergebnis		573 120		651 750		497 842.31
21	Obligatorische Schule	608 870	41 350	652 750	6 900	637 744.56	145 106.75
	Nettoergebnis		567 520		645 850		492 637.81
211	Eingangsstufe	70 330	5 400	10 200		45 873.35	
	Nettoergebnis		64 930		10 200		45 873.35
2110	Kindergarten	70 330	5 400	10 200		45 873.35	
	Datum: 16.10.2024	Budget 2025					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	64 930		10 200		45 873.35
2110.3104.00	Schulmaterial und Lehrmittel	0	0		635.30	
2110.3611.60	Lastenausgleich Lehrergehälter	44 450	0		45 117.00	
2110.3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	25 880	10 200		121.05	
2110.4611.60	Entschädigungen Kanton	5 400		0		0.00
212	Primarstufe	130 270	194 710		144 971.35	
	Nettoergebnis	130 270		194 710		144 971.35
2120	Primarstufe	130 270	194 710		144 971.35	
	Nettoergebnis	130 270		194 710		144 971.35
2120.3611.60	Lastenausgleich Lehrergehälter	130 270	186 110		139 927.25	
2120.3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	0	8 600		5 044.10	
213	Oberstufe	247 540	271 340		302 060.30	
	Nettoergebnis	221 940		271 340		302 060.30
2130	Sekundarstufe I	247 540	271 340		302 060.30	
	Nettoergebnis	221 940		271 340		302 060.30
2130.3611.60	Lastenausgleich Lehrergehälter	34 280	71 820		116 572.25	
2130.3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	213 260	199 520		185 488.05	
2130.4611.60	Entschädigungen Kanton			0		0.00
214	Musikschulen	4 000	5 000		3 673.75	
	Nettoergebnis	4 000		5 000		3 673.75
2140	Musikschulen	4 000	5 000		3 673.75	
	Nettoergebnis	4 000	5 000			3 673.75
2140.3636.00	Beitrag an Musikschulen			5 000		
217	Schulliegenschaften	80 010	83 170	6 900	86 747.45	7 793.30
	Nettoergebnis			76 270		78 954.15
2170	Schulliegenschaften	80 010	83 170	6 900	86 747.45	7 793.30
	Nettoergebnis			76 270		78 954.15
2170.3010.00	Löhne Schulhauswarte	44 000	50 410		50 026.05	
2170.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 300	1 190		0.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 900	3 300		3 250.55	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1 200	1 800		1 760.40	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	600	650		652.20	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	660	750		742.20	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300	310		355.20	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 000	0		0.00	

Datum: 16.10.2024

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mischel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3101.00	2 300		4 500		1 500.00	
2170.3111.00	5 700		1 500		338.00	
2170.3120.00	10 110		7 210		13 807.05	
2170.3134.00	1 900		2 380		2 372.70	
2170.3144.00	6 650		4 000		10 868.85	
2170.3151.00	900		900		785.85	
2170.3170.00	200		0		0.00	
2170.3300.40	0		480		0.00	
2170.3300.60	290		290		288.40	
2170.3910.00	0		3 500		0.00	
2170.4260.00		0		500		1 947.60
2170.4472.00		500		500		0.00
2170.4910.00		0		2 300		2 245.70
2170.4920.00		3 600		3 600		3 600.00
219	76 720	6 250	88 330		54 418.36	137 313.45
Obligatorische Schule		70 470		88 330	82 895.09	
Nettoergebnis						
2190			5 320			
Schulleitung und Schulverwaltung				5 320		
Nettoergebnis	0				0.00	
2198	76 720	6 250	83 010		54 418.36	137 313.45
Nicht Aufteilbares, Obligatorische Schule		70 470		83 010	82 895.09	
Nettoergebnis						
Kursauslagen	500		500		150.00	
Büromaterial	1 300		1 300		742.50	
Drucksachen, Publikationen	2 200		0		0.00	
Schulmaterial und Lehrmittel	13 200		15 000		14 906.17	
Material Werken	4 620		4 500		2 590.75	
Anschaffung Maschinen, Geräte	2 700		2 700		1 709.40	
Anschaffung Hardware	10 000		0		0.00	
Anschaffung Mobilen	0		0		1 924.54	
Telefon, Porto, Gebühren, Dienstleistungen Dritter	1 300		4 520		1 540.85	
Sach- und Haftpflichtversicherungen	0		330		328.10	
Unterhalt Maschinen, Geräte	1 000		3 200		3 572.30	
Unterhalt Hardware	2 000		2 000		351.80	
Unterhalt Software	2 000		0		0.00	
Benützungskosten	23 600		10 470		7 626.65	
Raten operatives Leasing	1 200		1 560		838.00	
Reisekosten und Spesen	1 150		4 100		3 970.00	
Schulreise, Lager, Exkursionen	6 230		6 000		6 464.25	
Planmässige Abschreibungen Mobilen	350		1 360		345.70	

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirschel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2198.3320.00	3 370		11 200		7 357.35	
2198.3910.00	0		14 280		0.00	
2198.4631.00		6 250		0		137 313.45
29	5 600	5 600	5 900	5 900	5 204.50	5 204.50
Nettoergebnis						
291	5 600	5 600	5 900	5 900	5 204.50	5 204.50
Nettoergebnis						
2910	5 600	5 600	5 900	5 900	5 204.50	5 204.50
Nettoergebnis						
2910.3000.00	4 200		2 900		2 600.00	
Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
2910.3099.00	700		1 800		1 410.40	
Übriger Personalaufwand						
2910.3133.00	100		0		0.00	
Informatik-Nutzungsaufwand						
2910.3199.00	600		1 200		1 194.10	
Übriger Betriebsaufwand						
3	20 500	1 000 19 500	19 980	600 19 380	18 337.34	1 186.00 17 151.34
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
Nettoergebnis						
32	7 300	7 300	7 080	7 080	6 629.24	6 629.24
Kultur, übrige						
Nettoergebnis						
329	7 300	7 300	7 080	7 080	6 629.24	6 629.24
Kultur						
Nettoergebnis						
3290	7 300	7 300	7 080	7 080	6 629.24	6 629.24
Übrige Kultur						
Nettoergebnis						
3290.3130.00	2 500		1 840		1 402.94	
Diverse Anlässe (Jungbürgerfeier usw.)						
3290.3634.00	3 900		4 090		3 883.80	
Beiträge an Regionale Kulturinstitutionen						
3290.3634.01	200		200		192.50	
Regionale Kulturförderung, Beitrag						
3290.3636.00	700		950		1 150.00	
Beitrag an örtliche Organisationen						
33	9 600	1 000 8 600	8 800	600 8 200	8 108.10	1 186.00 6 922.10
Medien						
Nettoergebnis						
332	9 600	1 000 8 600	8 800	600 8 200	8 108.10	1 186.00 6 922.10
Massenmedien						
Nettoergebnis						
3320	9 600	1 000 8 600	8 800	600 8 200	8 108.10	1 186.00 6 922.10
Massenmedien						
Nettoergebnis						
3320.3102.00	4 800		5 000		4 521.25	
Mitteilungsblatt						
3320.3132.00	2 000		3 800		3 586.85	
Internetauftritt						
Datum: 16.10.2024		Budget 2025				Seite 40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	2 800		0		0.00	
3320.4635.00	Anzeiger; Beteiligungsertrag		1 000		600		1 186.00
34	Sport und Freizeit	3 600		4 100		3 600.00	
	Nettoergebnis		3 600		4 100		3 600.00
341	Sport	3 600		4 100		3 600.00	
	Nettoergebnis		3 600		4 100		3 600.00
3410	Sport	3 600		4 100		3 600.00	
	Nettoergebnis		3 600		4 100		3 600.00
3410.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		500		0.00	
3410.3920.00	Verrechnete Benützungskosten	3 600		3 600		3 600.00	
4	Gesundheit	1 750		2 100		1 165.00	
	Nettoergebnis		1 750		2 100		1 165.00
43	Gesundheit	1 750		2 100		1 165.00	
	Nettoergebnis		1 750		2 100		1 165.00
433	Schulgesundheitsdienst	1 750		2 100		1 165.00	
	Nettoergebnis		1 750		2 100		1 165.00
4330	Schulgesundheitsdienst	500		500		625.00	
	Nettoergebnis		500		500		625.00
4330.3136.00	Schularzthonorar	500		500		625.00	
4331	Schulzahnpflege	1 250		1 600		540.00	
	Nettoergebnis		1 250		1 600		540.00
4331.3106.00	Vorbeugungsmassnahmen	50		100		0.00	
4331.3136.00	Aufklärungs- und Untersuchungskosten	1 200		1 500		540.00	
5	Soziale Sicherheit	546 470	650	552 130	2 250	470 790.45	1 956.45
	Nettoergebnis		545 820		549 880		468 834.00
53	Alter + Hinterlassene	156 960	650	187 440	650	148 898.00	619.60
	Nettoergebnis		156 310		186 790		148 278.40
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13 000	650	53 790	650	13 000.00	619.60
	Nettoergebnis		12 350		53 140		12 380.40
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13 000	650	53 790	650	13 000.00	619.60
	Nettoergebnis		12 350		53 140		12 380.40

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirschel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3910.00	Verrechneter Aufwand	13 000		53 790		13 000.00	
5310.4611.00	Rückerstattung Kt. an Verwaltungskosten		650		650		619.60
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoergebnis	143 960	143 960	133 650	133 650	135 898.00	135 898.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoergebnis	143 960	143 960	133 650	133 650	135 898.00	135 898.00
5320.3631.00	Beitrag an Kanton	143 960		133 650		135 898.00	
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	8 700	8 700	10 810	1 600 9 210	8 038.65	1 336.85 6 701.80
541	Familienzulagen Nettoergebnis	2 950	2 950	2 970	2 970	2 415.00	2 415.00
5410	Familienzulagen Nettoergebnis	2 950	2 950	2 970	2 970	2 415.00	2 415.00
5410.3631.00	Beitrag an Kanton	2 950		2 970		2 415.00	
544	Jugendschutz Nettoergebnis	5 750	5 750	5 840	5 840	4 136.10	4 136.10
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit Nettoergebnis	5 750	5 750	5 840	5 840	4 136.10	4 136.10
5444.3632.00	Jugendarbeit; Beitrag an Sitzgemeinde	5 750		5 840		4 136.10	
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis			2 000	1 600 400	1 487.55	1 336.85 150.70
5450	Leistungen an Familien allgemein Nettoergebnis			2 000	1 600 400	1 487.55	1 336.85 150.70
5450.3637.00	Leistungen an Private			2 000	1 600	1 487.55	
5450.4611.00	Anteil Kanton		0		1 600		1 190.05
5450.4630.00	Beiträge vom Bund		0		0		146.80
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	380 810	380 810	353 880	353 880	313 853.80	313 853.80
579	Sozialhilfe Nettoergebnis	380 810	380 810	353 880	353 880	313 853.80	313 853.80
5790	Sozialhilfe Nettoergebnis	4 660	4 660	3 550	3 550	3 717.50	3 717.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirschel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3130.00	0		0		78.20	
5790.3636.00	300		300		297.00	
5790.3637.00	4 360		3 250		3 342.30	
5796	12 710		14 720		1 778.00	
Nettoergebnis		12 710		14 720		1 778.00
5796.3632.00	12 710		14 720		1 778.00	
5799	363 440		335 610		308 358.30	
Nettoergebnis		363 440		335 610		308 358.30
5799.3611.00	363 440		335 610		308 358.30	
6	116 310	1 300	99 530	2 640	81 265.70	3 172.65
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		115 010		96 890		78 093.05
Nettoergebnis						
61	85 220	500	69 230	2 640	53 118.70	3 172.65
Strassenverkehr		84 720		66 590		49 946.05
Nettoergebnis						
615	85 220	500	69 230	2 640	53 118.70	3 172.65
Gemeindestrassen		84 720		66 590		49 946.05
Nettoergebnis						
6150	85 220	500	69 230	2 640	53 118.70	3 172.65
Nettoergebnis		84 720		66 590		49 946.05
6150.3000.00	750		600		440.00	
Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
Löhne	6 500		6 500		4 606.00	
6150.3010.00	200		0		0.00	
Kinder- und Ausbildungszulagen						
6150.3040.00	380		420		0.00	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
6150.3050.00	80		70		72.45	
AG-Beiträge an Unfallversicherung						
6150.3053.00	100		100		0.00	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
6150.3054.00	9 000		500		0.00	
Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
6150.3101.00	2 200		3 500		2 640.65	
Energie Strassenbeleuchtung						
6150.3120.00	0		0		164.50	
Leistungen Dritter (Fahr- + Werkzeuge/Masch.)						
6150.3130.00	2 200		1 020		1 007.70	
Sach- und Haftpflichtversicherungen						
6150.3134.00	880		0		0.00	
Steuern und Abgaben						
6150.3137.00	10 000		10 000		13 220.35	
Baulicher Unterhalt (inkl. Strassenbel.)						
6150.3141.00	14 500		14 500		15 093.35	
Schneeräumung						
6150.3141.01	0		300		0.00	
Liegenschaftsunterhalt						
6150.3144.00	1 550		750		0.00	
Unterhalt Maschinen und Werkzeuge						
6150.3151.00	1 200		1 200		165.00	
Mieten, Benützungskosten						
6150.3161.00	500		700		1 761.55	
Reisekosten und Spesen						
6150.3170.00	33 470		17 910		11 283.85	
Planmässige Abschreibungen Strassen						
6150.3300.10	1 410		210		205.00	
Planmässige Abschreibungen Mobilien						
6150.3300.60						

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mischel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3320.90	0		2 210		2 205.00	
6150.3612.00	0		600		0.00	
6150.3910.00	0		7 640		0.00	
6150.3930.00	300		500		253.30	
6150.4260.00		0		1 000		2 550.90
6150.4631.00		500		800		621.75
6150.4910.00		0		840		0.00
62	31 090	800	30 300		28 147.00	28 147.00
		30 290		30 300		
629	31 090	800	30 300		28 147.00	28 147.00
		30 290		30 300		
6290	600	800				28 147.00
	200					
6290.3101.00	600		0		0.00	0.00
6290.4250.00		800		0		
6291	30 490		30 300		28 147.00	
		30 490		30 300		28 147.00
6291.3631.00	30 490		30 300		28 147.00	
7	322 570	266 780	317 400	268 940	310 939.19	272 640.24
		55 790		48 460		38 298.95
71	76 150	76 150	83 610	85 110	89 693.60	89 693.60
			1 500			
710	76 150	76 150	83 610	85 110	89 693.60	89 693.60
			1 500			
7101	76 150	76 150	83 610	85 110	89 693.60	89 693.60
			1 500			
7101.3000.00	1 200		1 500		1 218.00	
7101.3119.00	600		1 600		0.00	
7101.3130.00	130		100		52.40	
7101.3132.00	1 200		1 200		1 322.65	
7101.3143.01	5 000		7 000		17 258.85	
7101.3158.00	0		300		298.90	
7101.3170.00	50		0		34.00	
7101.3300.30	4 460		630		262.15	
7101.3510.10	1 610		7 680		15 180.00	
	Budget 2025					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mircel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3510.50	7 500		7 500		2 850.00	
7101.3612.00	9 600		14 800		14 000.00	
7101.3612.01	2 300		2 300		2 215.20	
7101.3614.00	42 000		39 000		35 001.45	
7101.4240.00		62 500		60 500		54 854.40
7101.4240.50		7 500		7 500		- 2 850.00
7101.4409.00		150		50		44.80
7101.4451.00		1 540		1 540		1 540.00
7101.4510.00		4 460		630		262.15
7101.9010.00	500	0	0	0	0.00	0.00
7101.9011.00	0	0	0	14 890		35 842.25
72	142 320	142 320	136 060	136 060	130 617.15	130 617.15
Abwasserentsorgung						
Nettoergebnis						
720	142 320	142 320	136 060	136 060	130 617.15	130 617.15
Abwasserentsorgung						
Nettoergebnis						
7201	142 320	142 320	136 060	136 060	130 617.15	130 617.15
7201.3000.00	300		300		217.00	
7201.3130.00	200		150		97.40	
7201.3132.00	4 200		1 400		1 655.65	
7201.3143.00	9 700		3 000		3 745.65	
7201.3143.01	2 000		4 000		3 530.10	
7201.3153.00	0		600		0.00	
7201.3158.00	0		600		555.00	
7201.3170.00	50		0		12.60	
7201.3300.30	6 580		250		0.00	
7201.3510.10	50 000		50 100		47 735.20	
7201.3510.50	10 000		10 000		12 519.60	
7201.3612.00	11 800		19 000		18 200.00	
7201.3632.00	45 300		45 160		38 834.05	
7201.3660.20	2 190		1 500		830.00	
7201.4240.00		106 000		106 000		111 218.70
7201.4240.50		10 000		10 000		10 975.30
7201.4409.00		1 330		330		317.40
7201.4510.00		10 770		5 500		8 105.75
7201.9010.00	0	0	0	0	2 684.90	0.00
7201.9011.00	0	14 220	0	14 230		0.00
73	40 690	40 690	40 770	40 770	49 364.14	49 364.14
Abfall						
Nettoergebnis						

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfall	40 690	40 690	40 770	40 770	49 364.14	49 364.14
	Nettoergebnis						
7300	Tierkörperbeseitigung	4 200	4 200	4 700	4 700	7 850.85	7 850.85
7300.3130.00	Kadaverbeseitigung durch Dritte	2 200		2 500		4 200.50	
7300.3632.00	Entsch. an Reg. Kadaversammelstelle	2 000		2 000		3 650.35	
7300.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		200		0.00	
7300.4612.00	Verrechnung z.L. Abfall		4 200		4 700		7 850.85
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	36 490	36 490	36 070	36 070	41 513.29	41 513.29
7301.3010.00	Löhne	3 000		3 000		2 632.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Inserate	540		500		226.10	
7301.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0		0		250.00	
7301.3130.00	Entsorgungskosten	20 000		18 000		20 684.59	
7301.3158.00	Unterhalt Software	0		100		99.60	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		0		77.15	
7301.3300.90	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	300		0		0.00	
7301.3612.00	Entschädigung Verwaltungsaufwand	5 500		7 840		7 840.00	
7301.3612.01	Verrechnung Tierkörperbeseitigung	4 200		4 700		7 850.85	
7301.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden	750		800		732.40	
7301.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1 130		1 130		1 120.60	
7301.4240.00	Abfallentsorgungsgebühren		36 400		33 000	32 030.00	
7301.4409.00	Verrechneter Zinsertrag		0		10	4.10	
7301.4451.00	Beteiligungserträge		90		90	87.50	
7301.4612.00	Entschädigung Entsorgungskosten		0		600	0.00	
7301.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	970	0	0	0	0.00	
7301.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss	0	0	0	2 370	9 391.69	
74	Verbauungen	26 720	7 620	25 150	7 000	9 641.60	2 965.35
	Nettoergebnis		19 100		18 150	6 676.25	
741	Gewässerverbauungen	26 500	7 620	23 130	7 000	9 423.40	2 965.35
	Nettoergebnis		18 880		16 130	6 458.05	
7410	Gewässerverbauungen	26 500	7 620	23 130	7 000	9 423.40	2 965.35
	Nettoergebnis		18 880		16 130	6 458.05	
7410.3010.00	Löhne	1 000		0		1 008.00	
7410.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4 930		0		0.00	
7410.3142.00	Gewässerunterhalt, Mülibach (Oberlauf)	1 500		1 500		920.45	
7410.3142.01	Gewässerunterhalt, ohne Mülibach (Oberlauf)	2 000		2 000		407.35	
7410.3161.00	Mieten, Benützungskosten	500		0		0.00	

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mірchel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3190.00	Schadenleistungen an Dritte	2 000		2 000		199.50	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	640		1 040		635.10	
7410.3632.00	Betriebsbeitrag an Wasserbauverb. Chisebach	12 600		12 600		4 925.00	
7410.3910.00	Verrechneter Aufwand	1 330		3 990		1 328.00	
7410.4632.00	Beiträge von anderen Gemeinden		7 620		7 000		2 965.35
745	Naturenfahren	220		2 020		218.20	
	Nettoergebnis		220		2 020		218.20
7450	Naturenfahren	220		2 020		218.20	
	Nettoergebnis		220		2 020		218.20
7450.3134.00	Beitrag an Einsatzkostenversicherung	0		1 800		0.00	
7450.3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	220		220		218.20	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	190		2 050		2 041.55	
	Nettoergebnis		190		2 050		2 041.55
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	190		2 050		2 041.55	
	Nettoergebnis		190		2 050		2 041.55
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	190		2 050		2 041.55	
	Nettoergebnis		190		2 050		2 041.55
7690.3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	0		1 860		1 855.25	
7690.3634.00	Regionale Energieberatung, Beitrag	190		190		186.30	
77	Übriger Umweltschutz	23 530		17 090		16 919.65	
	Nettoergebnis		23 530		17 090		16 919.65
771	Friedhof und Bestattung	21 530		17 090		16 919.65	
	Nettoergebnis		21 530		17 090		16 919.65
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	21 530		17 090		16 919.65	
	Nettoergebnis		21 530		17 090		16 919.65
7710.3632.00	Gemeindeverband Grosshöchstetten, Beitrag	21 530		17 090		16 919.65	
779	Umweltschutz	2 000					
	Nettoergebnis		2 000				
7792	Hundetoiletten	2 000					
	Nettoergebnis		2 000				
7792.3101.00	Hundetoiletten	2 000		0		0.00	
79	Raumordnung	12 970		12 670		12 661.50	
	Nettoergebnis		12 970		12 670		12 661.50
Datum: 16.10.2024		Budget 2025					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	Raumordnung	12 970		12 670		12 661.50	
	Nettoergebnis		12 970		12 670		12 661.50
7900	Raumordnung allgemein	10 070		10 070		10 065.75	
	Nettoergebnis		10 070		10 070		10 065.75
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen Planungen	10 070		10 070		10 065.75	
7907	Regionalkonferenzen	2 900		2 600		2 595.75	
	Nettoergebnis		2 900		2 600		2 595.75
7907.3634.00	Regionalkonferenz Bern-Mittelland, Beitrag	2 900		2 600		2 595.75	
8	Volkswirtschaft	2 800	29 000	4 830	31 130	2 262.10	34 728.40
	Nettoergebnis	26 200		26 300		32 466.30	
81	Landwirtschaft	1 800		3 330		1 770.00	
	Nettoergebnis		1 800		3 330		1 770.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1 800	1 800	3 330	3 330	1 770.00	1 770.00
	Nettoergebnis		1 800		3 330		1 770.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1 800	1 800	3 330	3 330	1 770.00	1 770.00
	Nettoergebnis		1 800		3 330		1 770.00
8140.3010.00	Lohn Ackerbauleiter	1 700		1 800		1 670.00	
8140.3130.00	Erhebungen / Kontrollen	0		200		0.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		0		100.00	
8140.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		1 330		0.00	
82	Forstwirtschaft	1 000	1 000	1 000	1 000	492.10	492.10
	Nettoergebnis		1 000		1 000		492.10
820	Forstwirtschaft	1 000	1 000	1 000	1 000	492.10	492.10
	Nettoergebnis		1 000		1 000		492.10
8200	Forstwirtschaft	1 000	1 000	1 000	1 000	492.10	492.10
	Nettoergebnis		1 000		1 000		492.10
8200.3145.00	Unterhalt Waldungen	1 000		1 000		492.10	
8200.4250.00	Erlös Holzverkauf		1 000		1 000		0.00
86	Banken und Versicherungen				6 000	6 000.00	6 000.00
	Nettoergebnis			6 000			
860	Banken und Versicherungen				6 000	6 000.00	6 000.00
	Nettoergebnis				6 000		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis			6 000			
8600	Banken und Versicherungen						
	Nettoergebnis			6 000	6 000	""	6 000.00
8600.4429.00	Gen. EvK, Gemeindebeitrag		0		6 000		6 000.00
87	Brennstoffe und Energie			500	24 130		28 728.40
	Nettoergebnis	28 000	28 000	23 630		28 728.40	
871	Elektrizität			500	24 130		28 728.40
	Nettoergebnis	28 000	28 000	23 630		28 728.40	
8710	Elektrizität allgemein			500	24 130		28 728.40
	Nettoergebnis	28 000	28 000	23 630		28 728.40	
8710.3910.00	Verrechneter Aufwand	0		500		0.00	
8710.4120.00	Konzessionsgebühr BKW		28 000		24 130		28 728.40
9	Finanzen und Steuern			233 740	1 771 920	347 510.96	1 776 986.05
	Nettoergebnis	238 160	1 857 120	1 538 180		1 429 475.09	
91	Steuern			6 100	1 425 240	14 114.25	1 397 697.40
	Nettoergebnis	8 100	1 505 780	1 419 140		1 383 583.15	
910	Steuern			6 100	1 425 240	14 114.25	1 397 697.40
	Nettoergebnis	8 100	1 505 780	1 419 140		1 383 583.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			6 000	1 266 440	14 048.75	1 240 797.80
	Nettoergebnis	8 000	1 325 980	1 260 440		1 226 749.05	
9100.3181.00	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	8 000		6 000		14 048.75	
9100.4000.00	Einkommenssteuern		1 210 000		1 125 000		1 150 290.55
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen		2 000		2 000		0.00
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		10 000		15 000		18 067.70
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		- 26 000		- 30 000		- 45 957.85
9100.4001.00	Vermögenssteuern		102 000		109 000		97 235.00
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		3 000		3 500		4 502.45
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		- 10 000		- 7 500		- 15 876.20
9100.4002.00	Quellensteuern		20 000		45 000		22 907.50
9100.4002.10	Quellensteuern aus BGSA		550		550		611.30
9100.4010.00	Gewinnsteuern		10 000		2 500		6 778.90
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		4 000		850		2 075.25
9100.4011.00	Kapitalsteuern		120		180		76.70
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		10		60		0.00

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirschel	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern					
9101	Sondersteuern					
		300		300		86.50
		60 000		40 000	""	35 013.55
	Nettoergebnis					
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern					
9101.4022.10	60 000	30 000	40 000	20 000		15 535.15
		30 000		20 000		19 478.40
9102	Liegenschaftssteuern					
	100	117 500	100	116 500	65.50	120 736.05
	117 400		116 400		120 670.55	
	Nettoergebnis					
9102.3181.00	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					
9102.4021.00	100	117 500	100	116 500	65.50	120 736.05
		2 300		2 300	""	1 150.00
9103	Hundetaxe					
	2 300	2 300	2 300			
	Nettoergebnis					
9103.4033.00	Hundesteuer					
		2 300		2 300		1 150.00
93	Finanz- und Lastenausgleich					
	107 380	220 880	108 700	241 300	109 935.00	274 959.00
	113 500		132 600		165 024.00	
	Nettoergebnis					
930	Finanz- und Lastenausgleich					
	107 380	220 880	108 700	241 300	109 935.00	274 959.00
	113 500		132 600		165 024.00	
	Nettoergebnis					
9300	Finanz- und Lastenausgleich					
	107 380	220 880	108 700	241 300	109 935.00	274 959.00
	113 500		132 600		165 024.00	
	Nettoergebnis					
9300.3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung					
9300.4621.50	107 380	45 450	108 700	61 200		82 339.00
9300.4621.60	113 500	3 000	132 600	1 500		1 456.00
		3 680		3 300		3 193.00
9300.4621.61		168 750		175 300		187 971.00
9300.4622.70						
95	Ertragsanteile, übrige					
	1 400	1 400	1 400	1 400		827.35
	Nettoergebnis					
950	Ertragsanteile, übrige					
	1 400	1 400	1 400	1 400		827.35
	Nettoergebnis					
9500	Ertragsanteile, übrige					
	1 400	1 400	1 400	1 400	""	827.35
	Nettoergebnis					
9500.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern					
9500.4600.00		1 000		1 000		456.00
		400		400		371.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					
	63 260	128 860	59 520	103 780	49 003.10	103 339.25
	65 600		44 260		54 336.15	
	Nettoergebnis					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	12 840	16 390	20 360	16 980	17 507.55	16 517.40
	Nettoergebnis	3 550			3 380		990.15
9610	Zinsen	12 840	16 390	20 360	16 980	17 507.55	16 517.40
	Nettoergebnis	3 550			3 380		990.15
9610.3181.00	Forderungsverluste Zinsen	200		200		301.65	
9610.3406.00	Zinsen auf mittel- und langfr. Schulden	10 460		18 970		16 170.00	
9610.3409.01	Verrechnete Zinsen	1 480		390		366.30	
9610.3499.00	Vergütungsinsen	700		800		669.60	
9610.4401.00	Verzugsinsen		4 500		4 500		4 350.30
9610.4402.00	Zinsen von kurzfristigen Finanzanlagen		300		0		583.90
9610.4407.00	Zinsen von langfristigen Finanzanlagen		10		10		8.00
9610.4940.00	Verrechneter Zinsaufwand		11 580		12 470		11 575.20
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	50 420	112 470	39 160	86 800	25 366.75	86 821.85
	Nettoergebnis	62 050		47 640		61 455.10	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	50 420	112 470	39 160	86 800	25 366.75	86 821.85
	Nettoergebnis	62 050		47 640		61 455.10	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	3 000		0		0.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Lehrerhaus	4 500		0		0.00	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Gemeindehaus	14 950		19 090		11 771.25	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Lehrerhaus	8 000		0		0.00	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Gemeindehaus	3 610		1 300		1 044.60	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand Lehrerhaus	2 300		0		0.00	
9630.3441.00	Wertberichtigung Liegenschaften FV	0		0		36.00	
9630.3910.00	Verrechneter Aufwand	2 000		5 320		0.00	
9630.3930.00	Verrechnete Betriebskosten	480		980		939.70	
9630.3940.00	Verrechneter Zinsertrag	11 580		12 470		11 575.20	
9630.4430.00	Mietertrag Gemeindehaus		46 740		82 000		81 270.05
9630.4430.01	Mietertrag Lehrerhaus		41 340		0		0.00
9630.4430.02	Übriger Miet- und Pachtertrag		2 290		0		0.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag Gemeindehaus		11 850		0		0.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag Lehrerhaus		6 200		0		0.00
9630.4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV		0		0		1 720.00
9630.4930.00	Verrechnete Betriebskosten		4 050		4 800		3 831.80
969	Finanzvermögen					6 128.80	
	Nettoergebnis						6 128.80
9690	Finanzvermögen					6 128.80	
	Nettoergebnis						6 128.80

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mischel		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		10 033.70	
9690.3180.01	Wertberichtigungen für gefährdete Steuerguthaben	0		0		- 3 904.90	
97	Rückverteilungen		200		200		163.05
	Nettoergebnis	200		200			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		163.05
	Nettoergebnis	200		200			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		163.05
	Nettoergebnis	200		200		""	
9710.4699.10	Rückverteilungen		200		200		163.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	59 420		59 420		174 458.61	
	Nettoergebnis		59 420		59 420		174 458.61
990	Nicht aufgeteilte Posten	59 420		59 420		174 458.61	
	Nettoergebnis		59 420		59 420		174 458.61
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					115 046.06	
	Nettoergebnis						115 046.06
9900.3894.00	Systembedingte zusätzliche Abschreibungen	0		0		115 046.06	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	59 420		59 420		59 412.55	
	Nettoergebnis		59 420		59 420		59 412.55
9901.3300.18	Planmässige Abschreibungen Strassen (bisher. VV)	0		0		0.50	
9901.3300.28	Planmässige Abschreibungen Wasserbau (bisher. VV)	0		0		0.05	
9901.3300.48	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (bisher. VV)	59 420		59 420		59 412.00	

8.2 Detaillierte Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis		89 000	89 000	1 836.05	1 836.05
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis		89 000	89 000	1 836.05	1 836.05
022	Allgemeine Dienste Nettoergebnis		14 000	14 000	1 396.05	1 396.05
0220	Allgemeine Dienste Nettoergebnis		14 000	14 000	1 396.05	1 396.05
0220.5200.10	EDV, Erneuerung Protokollverwaltung	0	14 000		0.00	
0220.5200.11	Informatik, Geschäftsverwaltung CMI	0	0		1 396.05	
029	Verwaltungsliegenschaften Nettoergebnis		75 000	75 000	440.00	440.00
0290	Verwaltungsliegenschaften Nettoergebnis		75 000	75 000	440.00	440.00
0290.5040.00	Ersatz Heizung Gemeindehaus	0	75 000		440.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	15 000	15 000	15 000		
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	15 000	15 000	15 000		
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	15 000	15 000	15 000		
1400	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	15 000	15 000	15 000		
1400.5290.02	Elektronisches Planerlassverfahren, ePlan	15 000	15 000		0.00	
2	Bildung Nettoergebnis		5 000	5 000	3 630.00	3 630.00
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis		5 000	5 000	3 630.00	3 630.00
219	Obligatorische Schule Nettoergebnis		5 000		3 630.00	

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

[illegible]

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserversorgung	250 000		20 000		9 000.00	
	Nettoergebnis		250 000		20 000	9 000.00	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	250 000		20 000		9 000.00	
	Nettoergebnis		250 000		20 000	9 000.00	
7101.5031.01	Erneuerung Wasserleitungen	0		20 000		0.00	
7101.5031.03	Erneuerung Wasserleitung Seitenstrasse	250 000		0		0.00	
7101.6310.00	Kantonsbeitrag		0		0		9 000.00
72	Abwasserentsorgung	61 600		24 970			
	Nettoergebnis		61 600		24 970		
720	Abwasserentsorgung	61 600		24 970			
	Nettoergebnis		61 600		24 970		
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	61 600		24 970			
	Nettoergebnis		61 600		24 970		
7201.5032.00	Sanierung Gemeindekanäle	0		20 000		0.00	
7201.5292.00	Generelle Entwässerungsplanung GEP	50 000		0		0.00	
7201.5620.04	ARA Oberes Kiesental; Investitionsbeitrag Spez.bauwerke	0		1 090		0.00	
7201.5620.05	ARA Oberes Kiesental; Investitionsbeitrag Planung ARAKI	11 600		3 880		0.00	
73	Abfall	12 000					
	Nettoergebnis		12 000				
730	Abfall	12 000					
	Nettoergebnis		12 000				
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	12 000					
	Nettoergebnis		12 000				
7301.5033.00	Einrichtung Sammelplatz Schulhaus	12 000		0		0.00	
74	Verbauungen					3 222.30	
	Nettoergebnis					3 222.30	
741	Gewässerverbauungen					3 222.30	
	Nettoergebnis					3 222.30	
7410	Gewässerverbauungen					3 222.30	
	Nettoergebnis					3 222.30	
7410.5020.00	Erweiterter Gewässerunterhalt	0		0		3 222.30	
9	Finanzen und Steuern		702 600		373 970	9 000.00	310 040.85

Datum: 16.10.2024

Budget 2025

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Mirchel

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis	702 600		373 970		301 040.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	702 600	702 600	373 970	373 970	9 000.00	310 040.85
999	Abschluss						
	Nettoergebnis	702 600	702 600	373 970	373 970	9 000.00	310 040.85
9990	Abschluss						
	Nettoergebnis	702 600	702 600	373 970	373 970	9 000.00	310 040.85
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen						
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben	0	702 600	0	373 970	9 000.00	310 040.85