



B U D G E T 2 0 2 4

- **Erfolgsrechnung**
- **Investitionsrechnung**

Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028

Datum des Ausdrucks: 15.11.2023

Druckvorlage GV

INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2024 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2024 – 2028

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	78
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	79
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4	Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	80
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	8	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	86
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	14	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	90
Finanzkennzahlen	16	Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2028	91
Ergebnisübersicht Budget	17	Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	93
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	18	Aufgaben- & Finanzplan Multimedienetz MMN (Spezialfinanzierung)	96
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	19	Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	99
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	102
Allgemeine Verwaltung	29	Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	105
Öffentliche Sicherheit	32	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	107
Bildung	37		
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	44		
Gesundheit	52		
Soziale Sicherheit	55		
Verkehr	61		
Umweltschutz und Raumordnung	64		
Volkswirtschaft	71		
Finanzen und Steuern	74		

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens (OR) ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht. Als Finanzvermögen werden Vermögenswerte der Gemeinde bezeichnet, welche nicht der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von

HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 2024 5% und sinken dann in der Regel jährlich jeweils um 0.5%. So wird das „alte“ Verwaltungsvermögen Ende 2031 vollständig abgeschrieben sein.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen (SF)

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden (nicht durch Steuern). Die Gebühren müssen für jede Spezialfinanzierung kostendeckend festgelegt werden und jeweils einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt gewährleisten. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen, wie das Multimedienetz (3321), kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen. Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, wird für die Spezialfinanzierungen eine Art Kapitalkonto geführt. Über dieses Kapitalkonto werden Defizite bzw. Überschüsse der jeweiligen Spezialfinanzierung ausgeglichen. Droht dieses Kapitalkonto langfristig negativ zu werden, sind die Gebühren für die Spezialfinanzierung anzuheben.

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2024

Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'996'572.10 veranschlagt. Dies entspricht einem Defizit von rund 2% des Gesamtaufwands und kann mit dem vorhandenen Eigenkapital (Bilanzüberschuss von CHF 41.8 Mio. per 31. Dezember 2022) verrechnet werden. Der Aufgaben- und Finanzplan 2023-2027 prognostizierte für das Jahr 2024 noch einen Aufwandüberschuss von CHF 1 Mio. Durch alle Funktionen hindurch wird mit höheren Kosten gerechnet. Diese Mehrkosten vermögen auch die höher budgetierten Steuereinnahmen nicht vollständig auszugleichen.

Die Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens betragen insgesamt CHF 15.4 Mio. (gegenüber 14.6 Mio. im Vorjahr). Davon sind rund CHF 1.5 Mio. im Bereich der Spezialfinanzierungen vorgesehen. Neben den bereits bewilligten Investitionskrediten in der Höhe von total CHF 13.7 Mio., deren Umsetzung im Jahr 2024 andauert, wurde bei neuen Investitionsvorhaben der Fokus vor allem auf den Werterhalt der bestehenden Bauten gelegt. Neu beantragt werden die Erneuerung der Elektroinstallationen im Geschäftshaus, der Kredit Digitale Entwicklung 2024, eine neue Softwarelösung für den Steuerbezug, Nachtragskredite für die Planerevaluation der Schulanlage Breite und den Erweiterungsbau des Clubhauses des SV MuttENZ, die Miete von Schulraumprovisorien, der Ersatz der Beleuchtung des Hauptfeldes der Sportanlage Margelacker, die Wiederbeschaffung von Fahrzeugen in den Betrieben, eine Kostenbeteiligung für den Bahnhofvorplatz MuttENZ, die zweite Etappe des Neubaus einer Urnennischenwand, der Ersatz des Baggers auf dem Friedhof sowie der Kredit für den Unterhalt der Drainagen-Hauptleitungen. In der Spezialfinanzierung wird der jährliche Kredit des Multimedianeetzes, die Erneuerung der Elektromess- und Regeltechnik im Pumpwerk Birsland sowie die Erneuerung verschiedener Technikkomponenten der Trinkwasseraufbereitungsanlage (TWA). Des Weiteren ist eine Sondervorlage im Bereich Leichtathletikrundbahn mit einem Investitionsvolumen von rund CHF 1.2 Mio. für das Jahr 2024 vorgesehen.

Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts beträgt aufgrund der hohen Investitionstätigkeit rund 12%, was gegenüber dem Vorjahr (19%) eine Verschlechterung darstellt. Der projizierte Selbstfinanzierungsgrad des allgemeinen Haushalts (steuerfinanziert) liegt bei 4% (gegenüber 10% im Vorjahr). Sollten sämtliche Investitionen wie geplant ausgeführt werden können, wird die komplette Investitionstätigkeit durch die Aufnahme von neuem Fremdkapital finanziert werden müssen. Alle übrigen Kennzahlen, welche

gemäss § 30 der Gemeinderechnungsverordnung publiziert werden müssen, sind auf Seite 16 ausgewiesen.

Erfolgsrechnung

Ergebnisübersicht (siehe Seite 17)

Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 4.5 Mio. auf (Vorjahr CHF 3.3 Mio.). Das Ergebnis aus Finanzierung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1.81 Mio. (Vorjahr CHF 1.75 Mio.) aus. Das operative Ergebnis aus Betrieb und Finanzierung beläuft sich somit auf Minus CHF 2.72 Mio. (Vorjahr minus CHF 1.58 Mio.). Aus dem ausserordentlichen Ergebnis (Vorfinanzierung Schulhaus Gründen) resultiert ein gegenüber dem Vorjahr unveränderter Ertragsüberschuss von CHF 727'520. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 1'996'572.10 für das Budgetjahr 2024 (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 850'531.00).

Nach Funktionen (siehe Seite 18)

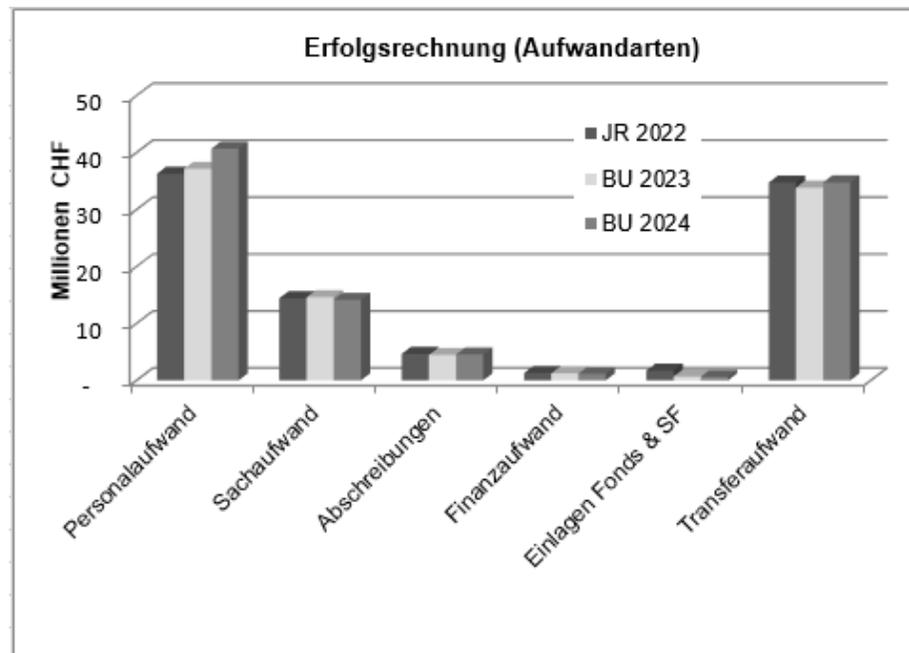
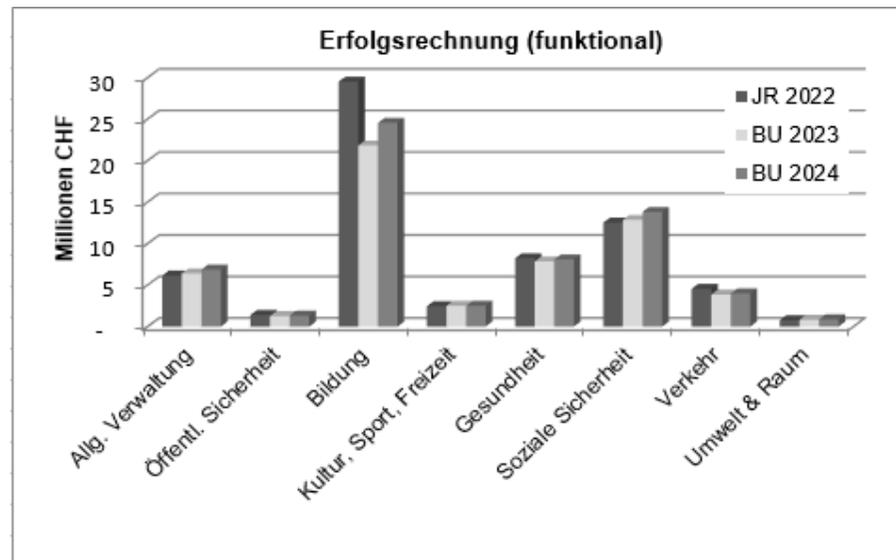
Relevante Veränderungen gegenüber dem Budget 2023 sind im Budget 2024 vor allem in den Bereichen der Bildung, der Sozialen Sicherheit sowie bei den Finanzen und Steuern zu verzeichnen. Im Bereich der Bildung führen höhere Personalkosten für die Lehrpersonen mit CHF 2.6 Mio. zu buche. Im Bereich der Sozialen Sicherheit führen höhere Zusatzbeiträge (CHF 560'000) und höhere Beiträge an Betreuungsgutscheine im Bereich der familienergänzenden Betreuung (CHF 170'000) zu einer Belastung der Erfolgsrechnung. Dagegen sind Mehrsteuererträge von gesamthaft rund CHF 2.31 Mio. budgetiert.

Im gegenüberliegenden Diagramm (Erfolgsrechnung funktional) ist die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget sowie der Jahresrechnung 2022 ersichtlich. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget werden ab Seite 8 ff. detailliert begründet.

Nach Arten (siehe Seite 19 ff.)

Die Personalkosten fallen rund CHF 3.5 Mio. höher aus als im Vorjahresbudget. Die steigenden Kosten im Bereich der Bildung über CHF 2.6 Mio. machen den grössten Teil davon aus. Zudem wird der Personalaufwand im Budget 2024 mit einer Teuerung von 1.5% gegenüber dem Vorjahr ausgewiesen. Der Sach- und Betriebsaufwand fällt gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 460'000 höher aus. Der Abschreibungsaufwand verbleibt auf dem Niveau des Budgets 2023 (rund CHF 4.5 Mio.). Der Transferaufwand steigt im Jahr 2024 um rund CHF 930'000.

Die Entwicklung in den einzelnen Aufwandsarten können dem untenstehenden Diagramm (Erfolgsrechnung Aufwandsarten) entnommen werden.



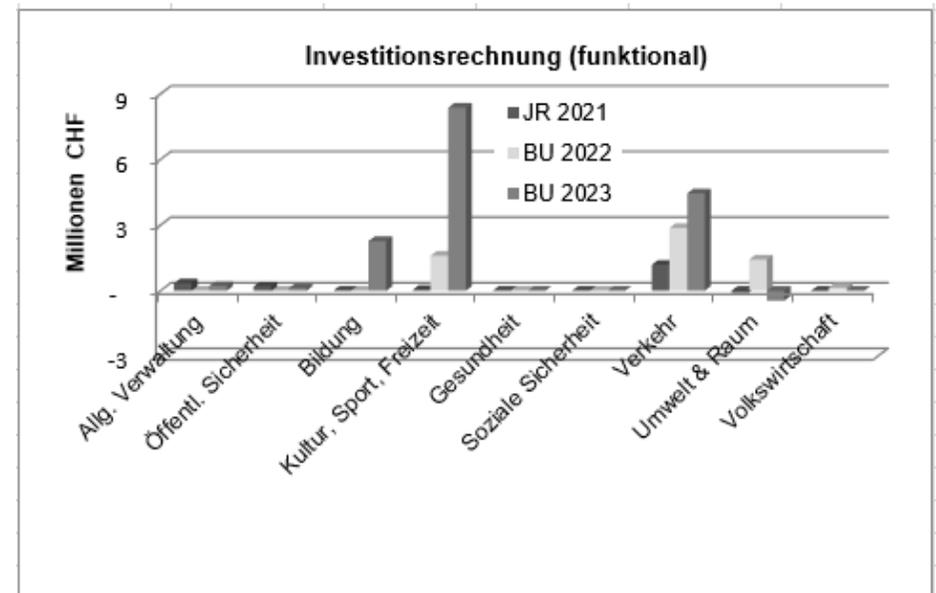
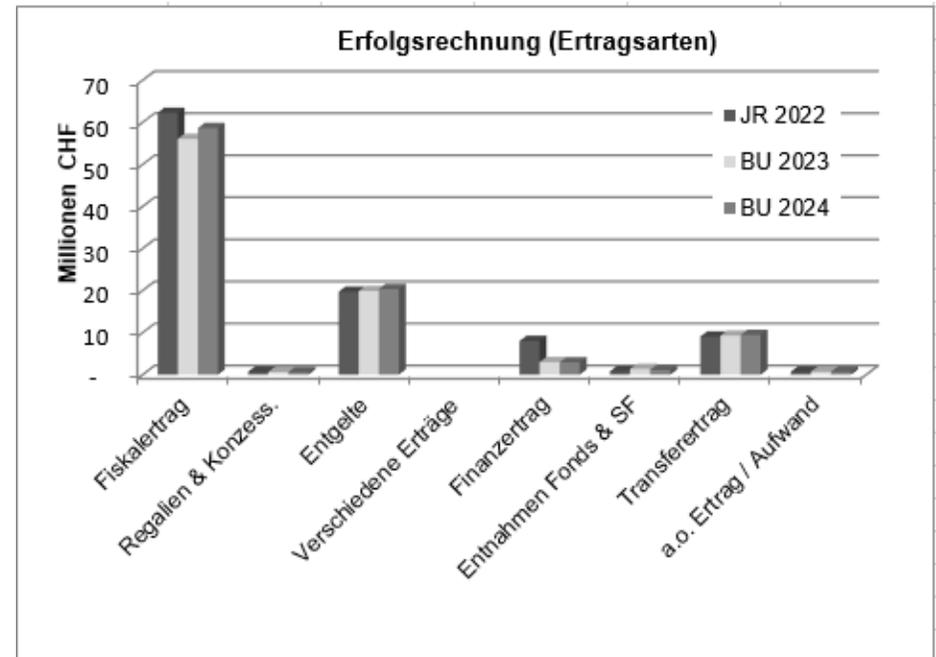
Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt der Fiskalertrag um rund CHF 2.57 Mio. zu. Dies entspricht einer Erhöhung der erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2023-2027 von rund CHF 1.6 Mio. Die für das Jahr 2024 budgetierten Steuereinnahmen basieren auf Annahmen des Kantons insbesondere betreffend die Entwicklung der Beschäftigung und des Wirtschaftswachstums.

Das nebenstehende Diagramm zeigt die Entwicklung auf der Ertragsseite.

Investitionen

Im Jahr 2024 stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die Sanierung der Flachdächer der Schulhäuser und der Turnhalle Margelacker (CHF 0.7 Mio. bzw. 0.5 Mio.), die Planerevaluation und das Vorprojekt der Schulanlage Breite (CHF 0.5 Mio.), der Erweiterungsbau des Clubhauses SV Muttenz (CHF 0.4 Mio.), die 1. Tranche öffentliche Beleuchtung (CHF 0.25 Mio.), die Werterhaltung der Gemeindestrassen 2021-2023 (CHF 1.2 Mio.), die Ausführung der Sanierung Hofackerstrasse Ost (CHF 3.41 Mio.), den Kostenanteil für die Sanierung diverser Überführungen (CHF 0.43 Mio.), die Umgestaltung der Neuen Bahnhof-/Oberländer-/Kirschgartenstrasse und die Behindertengleichstellungs-Ertüchtigung der Bushaltestelle (CHF 0.2 Mio.), die Strassenkorrektur Tännliweg (CHF 0.3 Mio.) und der Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (CHF 0.98 Mio.) an. In der Spezialfinanzierung stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die Sanierung des MMN für die Hofackerstrasse Ost (0.71 Mio.), der Ersatz und Neubau der Wasserleitungen 2022-2023 (CHF 1.1 Mio.), die Anpassung des Leitungsnetzes QP Gebiet Hagnau (CHF 0.78 Mio.), die Erhaltungs- und Ausbaumaassnahmen bei der Kanalisation 2019-2021 (CHF 0.4 Mio.) und die Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakobstrasse an (CHF 0.48 Mio.). Die eingangs aufgezählten neu zu bewilligenden Investitionsvorhaben beschränken sich auf das Dringlichste und Notwendigste. Die Investitionsvorhaben sind ab Seite 14 detailliert erläutert.

Die nebenstehende Grafik zeigt die Investitionstätigkeit in den einzelnen Funktionen.



Spezialfinanzierungen

Multimediantz

Es ist ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. budgetiert. Dieser wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben. Die Nettoinvestitionen betragen rund CHF 0.7 Mio. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2022 auf rund CHF 5.5 Mio.

Wasserversorgung

Der vorgesehene Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

Die Nettoinvestitionen betragen rund CHF 2.9 Mio. Für den jährlichen Ersatz und Neubau der Wasserleitungen 2024 ist kein Betrag eingeplant. Die anfallenden Arbeiten werden den entsprechenden, noch nicht abgerechneten Krediten aus den Jahren 2022 und 2023 belastet. Die Anpassung des Leitungsnetzes des QP Gebiets Hagnau ist mit CHF 780'000 veranschlagt. Die Kosten für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung im Zusammenhang mit der Sanierung der Hofackerstrasse Ost ist mit CHF 1.22 Mio. im Budget. Weiter werden mit CHF 400'000 weitere Technikkomponenten der TWA erneuert. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2022 auf rund CHF 7.2 Mio.

Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird von einem Aufwandüberschuss von rund CHF 0.8 Mio. ausgegangen. Dieser wird über eine Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet. Dadurch soll das Eigenkapital der Spezialfinanzierung wie geplant weiter verringert werden.

Die Investitionen betragen rund CHF 0.84 Mio. Die Anschlussbeiträge für das QP Gebiet Hagnau werden für das Jahr 2024 budgetiert. Diese betragen rund CHF 2.7 Mio. Mit den jährlichen Vorteilsbeiträgen über rund CHF 250'000 resultiert eine Nettoinvestition von Minus CHF 2.11 Mio. Für die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassnahmen 2024 ist kein Betrag eingeplant. Die anfallenden Arbeiten werden den entsprechenden, noch nicht abgerechneten Krediten aus den Jahren 2019, 2020 und 2021 belastet. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2022 auf rund CHF 13.1 Mio.

Abfallbeseitigung

Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt rund CHF 0.16 Mio. Dieser wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen. Es sind keine Investitionen geplant. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2022 auf rund CHF 0.9 Mio.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2024

Allgemeine Erläuterungen

Abschreibungen

Mit HRM2 wurden neue Abschreibungsregeln (siehe auch Erläuterungen Seite 3) eingeführt.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2024 zu 5% des Buchwerts am 31.12.2014 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 4.5% auf den Buchwert per 31.12.2013. (Fix-degressive Abschreibungssätze gemäss Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung)

Neues Verwaltungsvermögen, welches im Jahr 2023 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2024 erstmals nach den Abschreibungssätzen gemäss Anhang I der Gemeinderechnungsverordnung linear aufgrund der Nutzungsdauer abzuschreiben.

Interne Verrechnungen

Gemäss § 18 der Gemeinderechnungsverordnung sind verwaltungsinterne Leistungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen.

Die internen Verrechnungen für Personalaufwand entfallen, weil die Lohn- und Sozialversicherungskosten direkt aus der Lohnbuchhaltung in die entsprechenden Aufgabenstellen verbucht werden, sofern für eine Aufgabenstelle mindestens ein Pensum von 20% geleistet wird.

Für die internen Verrechnungen für Kapitaleinstellungen wurde der Durchschnitt des langfristigen Fremdkapitals und den marktüblichen Zinsen für langfristige Festgelder oder Obligationen angewendet. Der Durchschnittszinssatz beträgt 1.5%.

Kontobereinigungen

Aufgrund der Umstellung von HRM1 auf HRM2 haben sich in der Kontodetaillierung viele Änderungen ergeben. Im Budget 2024 werden noch vereinzelt Kontozuweisungen bereinigt; die daraus resultierenden Abweichungen sind in den entsprechenden Erläuterungen kommentiert.

Nachfolgend werden diverse Budgetposten der Erfolgsrechnung erläutert. In der funktionalen Gliederung der Erfolgsrechnung (Seite 29 ff.) sind diese Positionen nach der Kontonummer mit einem * gekennzeichnet.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3110 Büromöbel und -geräte

Die Differenz stammt aus der Beschaffung von höhenverstellbaren Tischen im Rahmen des Betrieblichen Gesundheitsmanagements.

0220.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Die Geräte sind am Ende des Lebenszyklus und werden ersetzt und es werden Netzwerkengpässe behoben.

0220.3118 Immateriellen Anlagen

Es fällt ein Infrastruktur-Update bei Talus sowie zusätzliche Kosten für die IT-Sicherheit an.

0220.3132 Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die eGovernment-Strategie wird erarbeitet.

0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand

Die Teuerung im Bereich der externen Dienstleistungen und das Wachstum der Benutzeranzahl verteuern den Nutzungsaufwand.

0220.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im Jahr 2023 wurde an der Hauptstrasse 2 im Pausenraum die Küche ersetzt. Es fielen auch weitere dringende Unterhaltsarbeiten an.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen

Die Teuerung im Bereich der externen Dienstleistungen und das Wachstum der Benutzeranzahl vergrössern den Aufwand.

0220.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Es fallen Abschreibungen für EDV-Anlagen weg.

0220.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Die diversen Rückerstattungen wurden an die Jahresrechnung 2022 angepasst.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Die Gesamtkosten der KESB Birstal sind gestiegen - entsprechend erhöht sich der jeweilige Anteil der Gemeinden.

1500 Feuerwehr

1500.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Der tiefere Aufwand im Budget 24 im Gegensatz zum Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022 resultiert aus dem Ersatz des Funksystems Polycom, welcher auf zwei Jahre aufgeteilt wurde.

1500.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Beleuchtungsersatz im Jahr 2023 aufgrund defekter oder fehlender Fassungen, da die Leuchtmittel (FL - Fluoreszenz) nur noch im Jahr 2023 erhältlich waren. Dringend fällige Unterhaltsarbeiten.

2110 Kindergarten

2110.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die Erhöhung basiert auf den Förderlektionen aufgrund der Anwendung der kantonalen Richtwerte sowie auf die gemäss kantonalem Entscheid beschlossenen Entlastungslektionen für Klassenlehrpersonen.

2110.3050 AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten

Wegen der höheren Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungskosten.

2110.3052 Pensionskassen

Wegen der höheren Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungskosten.

2120 Primarschule

2120.3020 Löhne der Lehrkräfte

Aufgrund der weiteren Zunahme der Anzahl Klassen und der kantonsweiten Einführung von Entlastungslektionen für Klassenlehrpersonen sowie des zunehmenden Bedarfs an Deutschlektionen für fremdsprachige Kinder steigen die Lohnkosten der Lehrkräfte.

2120.3050 AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten

Wegen der höheren Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungskosten.

2120.3052 Pensionskassen

Wegen der höheren Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungskosten.

2120.3054 Familienausgleichskasse

Wegen der höheren Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungskosten.

2120.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Weitere Anschaffung von iPads für die Lehrpersonen gemäss IT-Konzept der Primarstufe.

2120.3118 Immateriellen Anlagen

Die Anschaffung und Lizenzgebühren für die Lern- und Verwaltungssoftware für die Schüler*innen- iPads sowie das Tool für die Kommunikation zwischen Schule und Eltern führen zu höheren Kosten.

2120.3162 Raten für operatives Leasing

Die Erhöhung der Position resultiert aus der geplanten 1:1 Ausstattung der 5. und 6. Klässler*innen mit iPads.

2120.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Die Rückerstattungen aus Mutterschafts- und Unfalltaggelder wurden an die effektiven Zahlen der letzten Jahresrechnung angepasst.

2170 Schulliegenschaften

2170.3110 Büromöbel und -geräte

Notwendige Ersatzbeschaffung eines Beamers in der Aula SH Donnerbaum.

2170.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Projektkosten für die Erarbeitung einer Kindergartenstrategie mit Fokus im baulichen Bereich. Dies umfasst die zeitlich abgestimmte Bereitstellung von Kindergartenraum unter Berücksichtigung der potenziell zu erwartenden Kinderzahlen und der räumlichen Platzierung im Siedlungsgebiet.

2170.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im Jahr 2023 wurde die Lüftung in der Turnhalle Margelacker ersetzt, u.a. auch mangels Ersatzteilverfügbarkeit.

2180 Tagesbetreuung

2180.3130 Dienstleistungen Dritter

Es wird mit einer Zunahme der Anzahl Mittagstischbesuchenden Kindern gerechnet.

2180.4220 Steuern und Kostgelder

Durch die höhere Anzahl der Kinder an den Mittagstischen, steigen die Steuern und Kostgelder (siehe auch 2180.3130).

2181 Schulergänzende Betreuung (SEB)

Budgetiert ist die Umsetzung des Pilotprojekts für die schulergänzende Betreuung.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

2190.3020 Löhne der Lehrkräfte

Die Erhöhung basiert auf der notwendigen Pensenerhöhung im Schulleitungssekretariat sowie dem Ausbau des technischen ICT-Supports.

2192 Volksschule Sonstiges

2192.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Kostenreduktion stammt aus der Übernahme des U-Abos anstelle der Finanzierung des Schulbusses bei Kindern von Einführungsklassen und der 1./2. Kleinklasse.

3210 Bibliothek und Literatur

3210.3120 Ver- und Entsorgung

Fernwärme und Stromkosten werden neu direkt über das Eigentümerkonto und nicht mehr wie bisher als Nebenkosten abgerechnet.

3210.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Höhere budgetierte Aufwände, um dem Unterhaltsstau am Gebäude entgegenzuwirken. Zudem muss der Sonnenschutz dringend erneuert werden.

3321 Multimedienetz

3321.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Höhere Abschreibungen infolge der Erstabschreibung der MMN Optimierung im Jahr 2023.

3321.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Erstmalige Abschreibungen der Investition MMN Optimierung sowie tiefere Einnahmen führen zu einer tieferen Einlage in die Spezialfinanzierung.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3140 Unterhalt an Grundstücken

Die Beschallungsanlage des Hauptfeldes muss ersetzt werden.

3414.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Zur Werterhaltung muss der Unterhalt der Finnenbahn im Jahr 2024 erhöht werden und es ist eine Sicherheitsprüfung an Lichtmasten der Sportanlage Margelacker notwendig.

3414.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im Budget 2023 waren die Instandstellung des Leichtathletik-Speakerhäuschens, die Elektroarbeiten im Clubrestaurant sowie der teilweise

Ersatz der Aussenbeleuchtung der Gehflächen vorgesehen. Diese fallen im Jahr 2024 weg.

3420 Freizeit

3420.3140 Unterhalt an Grundstücken

Im Jahr 2023 wurden die Kletterlandschaft und die Schaukel im Holderstüdelipark und die Beleuchtung bei der Spielwiese Margelacker ersetzt.

3420.4511 Entnahmen aus Fonds des EK

Fondsentnahme Soziale Projekte für den hälftigen Betrag für den Ersatz der Kletterlandschaft inkl. Fundamente und Fallschutz (siehe auch Konto 3420.3140).

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3635 Beiträge an private Unternehmungen

Aufgrund der älter werdenden Bevölkerung nehmen auch die Leistungen der privaten Spitexen zu.

4210.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Der Aufwand der Spitex Mutterz AG wurde im Budget 2024 der letzten Jahresrechnung angepasst. Die Zahl der betreuten Patienten nimmt stetig zu - die Bevölkerung wird immer älter. Es wird auch in Zukunft mehr Spitexleistungen benötigen, insbesondere da der Ansatz ambulant vor stationär verfolgt werden soll.

5350 Leistungen an das Alter

5350.3637 Beiträge an private Haushalte

Die APH sind voll besetzt, die Zusatzbeiträge nehmen entsprechend zu, damit wird auch die Deckungslücke grösser bei all jenen Menschen, die EL in Anspruch nehmen.

5350.4637 Beiträge von privaten Haushalten

Aufgrund eines Regierungsratsbeschlusses musste die Praxis für die Rückerstattungspflicht angepasst werden, was kurzfristig zu Mindereinnahmen führt, bis die gesetzliche Grundlage überarbeitet worden ist.

5450 Leistungen an Familien, allgemein

5450.3637 Beiträge an private Haushalte

Es wird mit einer Zunahme der Betreuungsgutscheine für Kitas, Tagesheime und Tagesfamilien infolge der Anzahl Gesuche erwartet.

5452 Tagesfamilien

5452.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Geplante Zunahme der Anzahl Tagesfamilien von sechs auf acht aufgrund hoher Nachfrage.

5601 Mietzinsbeiträge

5601.3637 Beiträge an private Haushalte

Das neue Mietzinsbeitragsgesetz wird per 01.01.2024 in Kraft treten und den Kreis der Anspruchsberechtigten erweitern.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.3637 Beiträge an private Haushalte

Die Anzahl der Asylsuchenden aus der Ukraine hat im Vergleich zum Vorjahr nochmals zugenommen und nimmt weiterhin durch Familiennachzüge zu.

5722.4611 Entschädigungen vom Kanton

siehe auch Konto 5730.3637: mehr anerkannte Flüchtlinge führen zu höheren Entschädigungen durch den Kanton.

5730 Asylwesen

5730.3637 Beiträge an private Haushalte

Im Jahr 2024 läuft die Befreiung von der Aufnahmepflicht gestützt auf die Asylunterkunft Feldreben aus. Es ist damit zu rechnen, dass auch Muttenz aufgrund der hohen Asylzahlen wieder mehr Fälle zugewiesen erhalten wird.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Es ist davon auszugehen, dass sich die Zahl der vorläufig aufgenommenen Personen, die nach Muttenz ziehen, in einem grösseren Rahmen bewegt. Deshalb wird von einer höheren Entschädigung für die Gemeinde durch den Kanton ausgegangen (siehe auch Konto 5730.3637).

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3113 Hardware

Einmalige Anschaffung der Druckerscanhardware im Jahr 2023.

5790.3118 Immateriellen Anlagen

Einmalige Lizenzkosten für die Scan-Lösung, welche im Jahr 2024 nicht mehr anfallen.

5790.3133 Informatik-Nutzungsaufwand

Die Teuerung im Bereich der externen Dienstleistungen und das Wachstum der Benutzeranzahl verteuern den Nutzungsaufwand.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

Die Mehrkosten resultierten aus der Umsetzung der Parkplatzbewirtschaftung und der Begegnungszone "Zum Park" im Jahr 2023.

6150.3120 Ver- und Entsorgung

Die Ausgaben für das Strassenwischgut wurde an die Jahresrechnung 2022 angepasst.

6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

QP Hagnau Ost, Langsamverkehr-Teilprojekt 4: Planung Fuss- und Velowegverbindung über die A18 wurde im Jahr 2023 umgesetzt.

6290 Übriger Öffentlicher Verkehr

6290.3109 Übriger Material- und Warenaufwand

Ab dem 01.01.2024 gibt es die neuen personalisierten Spartageskarten. Aufgrund der Preiserhöhung ist die Nachfrage unklar.

6290.4250 Verkäufe

Ab dem 01.01.2024 gibt es die neuen personalisierten Spartageskarten. Aufgrund der Preiserhöhung ist die Nachfrage unklar.

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.3111 Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Beschaffung eines Elektro-Kleinmotorrads und eines Bodenmikrofon für die Ortung von Leitungsbrüchen.

7101.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Mehrkosten resultieren aus der Umsetzung des Besucherkonzepts der TWA.

7101.3132 Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Der Betrag für die hydrologische Untersuchung Birsland wird reduziert.

7101.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Für das Reservoir Geispelgasse fiel im Jahr 2023 die Anpassung der Leitungsführung an. Dieser Betrag fällt im Jahr 2024 weg.

7101.3510 Einlage in die Spezialfinanzierungen

Aufgrund tieferer Aufwendungen für die oben erläuterten Posten resultiert eine höhere Einlage in die Spezialfinanzierung.

7201 Abwasserbeseitigung (SF)

7201.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Mehraufwendungen für die Datenstrukturbereinigung und Konzept der Siedlungsentwässerung.

7301 Abfallbeseitigung (SF)

7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Die tieferen Verkäufe resultieren aufgrund der Orientierung an der Jahresrechnung 2022, einer zusätzlichen Gebührenreduktion der Grüngutabfuhr per 01.01.2022 und weniger Einnahmen bei der Kunststoffsammlung (neues Sammelsystem, dafür auch weniger Ausgaben).

7301.4250 Verkäufe

Die Verkaufserlöse des Altpapiers wurden an die letzte Hochrechnung angepasst.

7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Aufgrund tieferer Erlöse für die oben erläuterten Posten resultiert eine höhere Entnahme in die Spezialfinanzierung.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Im Budget 2023 war der Ersatz des Kramers berücksichtigt (Radlader). Dieser Betrag fällt im Jahr 2024 weg.

7900 Raumplanung

7900.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Differenz stammt aus der Masterplanung Bahnhof.

7900.3131 Planung und Projektierungen Dritter

Die Planung der Sondervorlage Schänzli fällt im Jahr 2024 nicht mehr an.

7900.4511 Entnahmen aus Fonds des EK

Es ist im Jahr 2024 im Bereich der Raumplanung keine Entnahme aus dem Fonds Schänzli vorgesehen.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

8500.3130 Dienstleistungen Dritter

Aufbau- und Planungsphase für das Projekt Wirtschaftsförderung Muttenz.

8500.3636 Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Beitrag der Gemeinde Muttenz an den Verein Wirtschaftsförderung Muttenz für die Umsetzung der Wirtschaftsförderung.

8720 Gas

8720.4120 Konzessionen

Tiefere Einnahmen aufgrund des geringeren Gasverbrauchs.

8900 Sonstige gewerbliche Betriebe

8900.3130 Dienstleistungen Dritter

Phase 4 der technischen Untersuchung der Deponie Zinggibrunn mit per- und polyfluorierte Alkylverbindungen (PFAS) steht im Jahr 2024 an.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen

9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen

9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen

9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen

9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen

Aufgrund der effektiv fakturierten Steuern der letzten Jahre sowie den Wirtschaftsaussichten des Statistischen Amtes Baselland und von BAK Basel wurden die Steuererträge um total rund CHF 2.31 Mio. gegenüber Budget 2023 erhöht.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich

Der erwartete horizontale Finanzausgleich fällt tiefer aus als im Budget 2023.

9300.3631 Beiträge an Kanton

Die Differenz basiert auf der Ausgleichszahlung des Kantons im Zusammenhang mit der Umsetzung der "Vermögenssteuerreform I".

9300.4621 Sonderlastenabgeltungen

Der Betrag der Sonderlastenabgeltungen wurde an die Finanzausgleichsverfüzung 2023 angeglichen.

9400 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen

9400.4600 Anteil an Bundeserträgen

Der Anteil an den Bundesbeiträgen wird neu aufgrund der Einwohnerzahl und nicht mehr nach der Steuerkraft bestimmt. Durch diese Verschiebung sinken die Erträge.

Finanzvermögens

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Im Jahr 2024 ist der Rückbau der Bestandesbauten Schänzli geplant.

9630.4511 Entnahmen aus Fonds des EK

Die Gegenfinanzierung des Rückbaus der Bestandesbauten Schänzli erfolgt über die Entnahme aus dem Fonds Schänzli.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2024

Nachfolgend werden die Investitionsvorhaben des Jahres 2024 erläutert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.5040.04 Gemeindeverwaltung, Erneuerung Elektroinstallationen

Die bestehende Elektroinstallation erfüllt den heutigen Stand der Technik nicht mehr, latentes Sicherheitsdefizit.

0220.5060.22 Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024

Im Jahr 2024 sind Investitionen in die digitale Entwicklung und die Modernisierung der IT-Infrastruktur geplant.

0220.5060.23 Steuerbezug, neue Softwarelösung

Im Zuge der Kündigung des aktuellen Anbieters der Steuerbezugssoftware wird eine neue Softwarelösung implementiert.

2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarstufe

2170.5040.11 Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light

Um die Sondervorlage vorzubereiten, benötigt es einen Nachtragskredit, da die schulgänzende Betreuung ins Projekt einfließen soll.

2170.5060.02 Schulraumplanung, Provisorium (4 Klassen)

Beschaffung von provisorischem Schulraum zur Überbrückung bis Abschluss der Bereitstellung von zusätzlichem Schulraum.

3110 Museen und Kulturförderung

3110.5060.01 Stelen "Lebensbilder Muttenz"

Es sind Stelen mit dem Motto "Lebensbilder Muttenz" geplant. Der grösste Teil der Investition soll über Beiträge von Dritten gegenfinanziert werden.

3321 Multimedienetz

3321.5030.12 MMN Leitungsnetzerweiterung 2024

Die Leitungsnetzerweiterungen (Anschlüsse von Neubauten und Leistungserhöhungen best. Anschlüsse) sind mittelfristig gegenfinanziert mit den Anschlussbeiträgen (siehe auch Kto. 3321.6372.74).

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5030.03 Leichtathletik Rundbahn, Gesamterneuerung (SV)

Die Abklärung mit dem Institut für Sportbodentechnik hat ergeben, dass die gemessenen Werte des Laufbahnbelages der gesamten Rundbahn unter den Vorgaben des Leichtathletikverbandes liegen. Dafür ist eine Sondervorlage vorgesehen.

3414.5040.02 Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz

Aufgrund der Überarbeitung des Projekts und einer zusätzlichen Garderobe im Erdgeschoss des Erweiterungsbaus ist ein Nachtragskredit notwendig.

3414.5060.03 Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Hauptfeld

Die Ausleuchtung des Hauptspielfeldes wird stetig schlechter und genügt den Anforderungen nicht mehr. Für die bestehende Beleuchtung können diverse Ersatzteile nicht mehr besorgt werden.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.5010.66 Kriegackerstrasse Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung

Projektkosten für die Ausarbeitung der Sondervorlage.

6150.5060.06 Werkhof, Wiederbeschaffung von Fahrzeugen

Es ist ein Ersatz des Iveco-Transportfahrzeugs durch einen E-Iveco vorgesehen.

6150.5060.02 Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz

Kostenbeteiligung im Zusammenhang mit der Realisierung des Projekts Bushof (Kanton) für eine benutzerfreundlichere und klima-adaptierte Gestaltung des Vorplatzbereichs.

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.5060.02 TWA Erneuerung Technikanlage 2024

Während der bisherigen Betriebsdauer zeigen sich erste Verschleisschäden und es müssen Anlagenteile erneuert werden. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass während der ordentlichen Abschreibungsdauer von 15 Jahren rund 40 % der Technikanlageteile erneuert werden müssen. In der Folge werden ab dem Jahr 2023 jährlich je CHF 400'000.00 für die Erneuerung der Technikanlagen ins Investitionsprogramm aufgenommen.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.5040.02 Friedhof, Neubau Urnennischenwand Etappe 2

Erstellung von zusätzlichen Urnennischen aufgrund wachsender Bestattungszahlen.

7710.5060.01 Friedhof, Ersatz Bagger

Der Friedhofbagger muss aufgrund dringend notwendiger Reparaturarbeiten und nicht erhältlicher Ersatzteile ersetzt werden.

8120 Strukturverbesserungen

8120.5030.04 Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024

Das Drainageleitungsnetz ist ein wichtiger Teil der kommunalen Infrastruktur. Unterhalts- und Erhaltungsmaßnahmen müssen dringend umgesetzt werden, so dass die Funktion der Leitungen gewährleistet bleibt.

Einwohnergemeinde Muttenz		FINANZKENNZAHLEN			
Kennzahl	Budget 2024		Budget 2023	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad - Gesamthaushalt - Steuerfinanzierter Bereich - SF Wasserversorgung - SF Abwasserbeseitigung	12% 4% 57% N/V		19% 10% 103% N/V	42% 37% 123% N/V	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad etwa 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage eine Rolle spielen. >100% Hochkonjunktur 80%-100% Normalfall 50%-80% Abschwung
Zinsbelastungsanteil	0%	Gut	0%	0%	<4% Gut 4%-10% Genügend >10% Schlecht
Kapitaldienstanteil	5%	Geringe Belastung	6%	6%	<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	2%	Schlecht	3%	3%	>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
Investitionsanteil	18%	Mittlere Investitionstätigkeit	19%	12%	<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitionstätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung

Ergebnisübersicht
01.01.2024 - 31.12.2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	96'908'175.10	94'911'603.00	92'993'049.00	92'142'518.00	102'296'501.38	102'490'374.67
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		4'533'592.10		3'328'341.00		
Ertragsüberschuss					739'394.44	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'809'500.00		1'750'290.00		6'726'959.53	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		2'724'092.10		1'578'051.00		
Ertragsüberschuss					7'466'353.97	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						7'272'480.68
Ertragsüberschuss	727'520.00		727'520.00			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		1'996'572.10		850'531.00		
Ertragsüberschuss					193'873.29	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	19'421'000.00	3'995'000.00	19'334'784.00	4'745'000.00	3'637'445.10	1'020'839.18
Zunahme der Nettoinvestitionen		15'426'000.00		14'589'784.00		2'616'605.92

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	96'908'175.10	94'911'603.00	92'993'049.00	92'142'518.00	102'296'501.38	102'490'374.67
	Aufwandüberschuss		1'996'572.10		850'531.00		
	Ertragsüberschuss					193'873.29	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'113'516.00	1'242'580.00	7'677'706.00	1'266'530.00	7'376'874.07	1'215'385.05
	Nettoaufwand		6'870'936.00		6'411'176.00		6'161'489.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'628'551.00	1'299'364.00	2'563'981.00	1'291'064.00	2'648'122.43	1'239'027.33
	Nettoaufwand		1'329'187.00		1'272'917.00		1'409'095.10
2	BILDUNG	27'120'146.00	2'562'420.00	24'108'116.00	2'285'020.00	31'856'080.27	2'342'019.46
	Nettoaufwand		24'557'726.00		21'823'096.00		29'514'060.81
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'626'079.00	2'123'450.00	4'718'200.00	2'207'350.00	4'531'419.96	2'073'134.66
	Nettoaufwand		2'502'629.00		2'510'850.00		2'458'285.30
4	GESUNDHEIT	8'713'710.10	608'763.00	8'474'291.00	619'650.00	8'728'667.25	491'408.65
	Nettoaufwand		8'104'947.10		7'854'641.00		8'237'258.60
5	SOZIALE SICHERHEIT	22'147'409.00	8'331'000.00	20'436'025.00	7'582'000.00	20'858'151.16	8'321'684.58
	Nettoaufwand		13'816'409.00		12'854'025.00		12'536'466.58
6	VERKEHR	5'389'580.00	1'392'000.00	5'648'100.00	1'785'800.00	5'648'313.67	1'104'141.36
	Nettoaufwand		3'997'580.00		3'862'300.00		4'544'172.31
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'998'063.00	10'112'609.00	11'145'080.00	10'317'900.00	10'878'419.94	10'115'120.12
	Nettoaufwand		885'454.00		827'180.00		763'299.82
8	VOLKSWIRTSCHAFT	511'610.00	632'300.00	372'250.00	680'800.00	802'748.78	717'506.32
	Nettoaufwand						85'242.46
	Nettoertrag	120'690.00		308'550.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	6'659'511.00	66'607'117.00	7'849'300.00	64'106'404.00	8'967'703.85	74'870'947.14
	Nettoertrag	59'947'606.00		56'257'104.00		65'903'243.29	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	96'908'175.10	94'911'603.00	92'993'049.00	92'142'518.00	102'296'501.38	102'490'374.67
	Aufwandüberschuss		1'996'572.10		850'531.00		
	Ertragsüberschuss					193'873.29	
3	Aufwand	96'908'175.10		92'993'049.00		102'296'501.38	
30	Personalaufwand	40'675'280.00		37'134'710.00		36'275'828.01	
300	Behörden und Kommissionen	588'300.00		583'300.00		567'281.35	
3000	Behörden und Kommissionen	588'300.00		583'300.00		567'281.35	
301	Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals	15'334'100.00		14'525'800.00		14'101'028.80	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	15'334'100.00		14'525'800.00		14'101'028.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	17'451'600.00		15'378'980.00		15'152'864.10	
3020	Löhne der Lehrkräfte	17'451'600.00		15'378'980.00		15'152'864.10	
303	Temporäre Arbeitskräfte	190'000.00		160'000.00		229'914.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	190'000.00		160'000.00		229'914.85	
304	Zulagen	417'900.00		365'500.00		388'935.65	
3040	Erziehungszulagen	403'900.00		351'500.00		374'435.65	
3049	Übrige Zulagen	14'000.00		14'000.00		14'500.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	6'359'330.00		5'783'780.00		5'523'156.96	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'185'700.00		1'997'880.00		1'896'480.26	
3052	Pensionskassen	3'371'200.00		3'027'600.00		2'923'979.55	
3053	Unfallversicherungen	255'050.00		242'050.00		216'734.50	
3054	Familienausgleichskasse	417'830.00		383'050.00		363'521.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen	129'550.00		133'200.00		122'441.40	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	Übriger Personalaufwand	334'050.00		337'350.00		312'646.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	189'400.00		214'700.00		155'085.79	
3091	Personalrekrutierung	22'000.00		22'000.00		54'776.65	
3099	Sonstiger Personalaufwand	122'650.00		100'650.00		102'783.86	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'137'300.00		14'596'550.00		14'411'334.53	
310	Material- und Warenaufwand	1'535'820.00		1'815'380.00		1'462'650.47	
3100	Büromaterial	171'120.00		176'570.00		151'924.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	644'400.00		805'100.00		573'987.29	
3102	Drucksachen, Publikationen	149'120.00		143'220.00		107'248.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'530.00		9'620.00		8'350.79	
3104	Lehrmittel	370'750.00		389'870.00		358'299.79	
3105	Lebensmittel	178'500.00		161'000.00		140'266.55	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	11'400.00		130'000.00		122'573.40	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'001'680.00		893'590.00		874'387.90	
3110	Büromöbel und -geräte	162'950.00		71'600.00		60'286.50	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	409'500.00		416'200.00		540'560.60	
3112	Dienstkleider	67'150.00		56'150.00		33'200.20	
3113	Hardware	10'000.00		30'000.00		44'842.30	
3118	Immateriellen Anlagen	352'080.00		319'640.00		195'498.30	
312	Ver- und Entsorgung	2'096'100.00		2'124'320.00		1'983'111.55	
3120	Ver- und Entsorgung	2'096'100.00		2'124'320.00		1'983'111.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	5'236'375.00		5'082'385.00		5'659'244.81	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'275'265.00		3'174'575.00		3'472'878.71	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	314'800.00		418'800.00		378'330.15	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	923'850.00		853'300.00		1'194'524.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	463'810.00		394'910.00		359'997.50	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	226'050.00		208'800.00		224'258.05	
3137	Steuern und Gebühren	32'600.00		32'000.00		29'255.85	
314	Baulicher Unterhalt	2'192'850.00		2'697'390.00		2'094'915.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	142'500.00		263'340.00		42'805.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	580'500.00		580'500.00		537'243.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	897'000.00		933'700.00		721'885.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	561'350.00		908'850.00		785'385.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'500.00		11'000.00		7'594.80	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	1'226'940.00		1'205'800.00		966'397.01	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		2'370.45	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	674'115.00		683'450.00		536'786.36	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	136'100.00		142'350.00		74'752.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	378'925.00		342'200.00		330'350.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	33'800.00		33'800.00		22'137.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	343'220.00		298'220.00		271'912.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	230'220.00		225'220.00		232'837.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		20'204.15	
3162	Raten für operatives Leasing	89'000.00		49'000.00		18'870.95	
317	Spesenentschädigung	180'290.00		177'515.00		173'886.55	
3170	Reisekosten und Spesen	58'490.00		56'715.00		54'922.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	121'800.00		120'800.00		118'964.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	260'000.00		260'000.00		841'284.00	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					13'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	250'000.00		250'000.00		345'516.95	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00		482'767.05	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	64'025.00		41'950.00		83'544.14	
3190	Schadenersatzleistungen					11'161.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	64'025.00		41'950.00		72'382.54	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'533'750.00		4'459'470.00		4'641'890.63	
330	Abschreibungen Sachanlagen	4'533'750.00		4'459'470.00		4'641'890.63	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'533'750.00		4'459'470.00		4'539'090.63	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					102'800.00	
34	Finanzaufwand	1'134'643.00		1'224'040.00		1'293'685.77	
340	Zinsaufwand	608'040.00		629'420.00		716'733.82	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	35'000.00		40'000.00		28'606.30	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	573'040.00		589'420.00		613'126.11	
3409	Übrige Passivzinsen					75'001.41	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	526'603.00		594'620.00		576'951.95	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	197'950.00		223'250.00		243'276.65	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	53'080.00		57'500.00		56'032.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	275'573.00		313'870.00		277'642.40	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	615'775.00		683'730.00		1'724'676.44	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	615'775.00		683'730.00		1'724'676.44	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	615'775.00		683'730.00		1'276'307.44	
3511	Einlagen in Fonds des EK					448'369.00	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	34'751'627.10		33'820'249.00		34'738'299.90	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	9'365'141.00		9'230'502.00		8'998'203.05	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'431'000.00		2'431'000.00		2'352'738.20	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	946'000.00		811'361.00		871'382.45	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	5'988'141.00		5'988'141.00		5'774'082.40	
362	Finanz- und Lastenausgleich	4'681'000.00		5'680'000.00		5'886'254.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	4'500'000.00		5'500'000.00		5'706'254.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	181'000.00		180'000.00		180'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	20'160'686.10		18'377'647.00		19'315'892.85	
3631	Beiträge an Kanton	2'311'950.00		2'406'377.00		2'881'385.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		2'800.00		2'687.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	57'607.00		57'110.00		12'110.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	238'500.00		203'500.00		231'222.45	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'838'929.10		2'477'860.00		2'609'018.62	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'711'000.00		13'230'000.00		13'579'468.83	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	544'800.00		532'100.00		537'950.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	544'800.00		532'100.00		537'950.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					8'000'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					8'000'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					8'000'000.00	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnung	1'059'800.00		1'074'300.00		1'210'786.10	
390	Material- und Warenbezüge	114'400.00		114'400.00		111'356.10	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	114'400.00		114'400.00		111'356.10	
391	Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	382'000.00		382'000.00		382'000.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	382'000.00		382'000.00		382'000.00	
394	Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand	453'400.00		467'900.00		607'430.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	453'400.00		467'900.00		607'430.00	
4	Ertrag		94'911'603.00		92'142'518.00		102'490'374.67
40	Fiskalertrag		58'665'000.00		56'097'000.00		62'259'791.63
400	Steuern natürliche Personen		51'100'000.00		49'697'000.00		51'029'681.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		42'500'000.00		40'800'000.00		41'722'223.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		5'500'000.00		5'500'000.00		6'301'193.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'100'000.00		3'397'000.00		3'006'264.65

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Steuern juristische Personen		7'565'000.00		6'400'000.00		11'230'109.68
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'665'000.00		4'000'000.00		8'312'809.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'900'000.00		2'400'000.00		2'917'300.43
41	Regalien und Konzession		608'900.00		657'400.00		689'337.57
410	Regalien		5'900.00		5'900.00		700.00
4100	Regalien		5'900.00		5'900.00		700.00
412	Konzessionen		603'000.00		651'500.00		688'637.57
4120	Konzessionen		603'000.00		651'500.00		688'637.57
42	Entgelte		20'366'410.00		19'916'240.00		19'722'371.82
420	Ersatzabgaben		598'000.00		598'000.00		611'955.20
4200	Ersatzabgaben		598'000.00		598'000.00		611'955.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		347'900.00		345'200.00		451'355.11
4210	Gebühren für Amtshandlungen		347'900.00		345'200.00		451'355.11
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		1'872'600.00		1'581'500.00		1'471'848.59
4220	Taxen und Kostgelder		1'872'600.00		1'581'500.00		1'471'848.59
423	Schul- und Kursgelder		815'000.00		828'000.00		759'121.69
4231	Kursgelder		815'000.00		828'000.00		759'121.69
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		11'831'660.00		11'945'940.00		11'285'455.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'831'660.00		11'945'940.00		11'285'455.80
425	Erlös aus Verkäufen		147'500.00		348'250.00		328'689.52
4250	Verkäufe		147'500.00		348'250.00		328'689.52

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückererstattungen		4'351'850.00		3'872'450.00		4'485'416.38
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'351'850.00		3'872'450.00		4'485'416.38
427	Bussen		300'900.00		300'900.00		219'576.58
4270	Bussen		300'900.00		300'900.00		219'576.58
429	Übrige Entgelte		101'000.00		96'000.00		108'952.95
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		150.00
4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		100'000.00		95'000.00		108'802.95
44	Finanzertrag		2'944'143.00		2'974'330.00		8'020'645.30
440	Zinsertrag		725'000.00		725'000.00		681'572.20
4403	Verzugszinsen Steuern		725'000.00		725'000.00		681'572.20
441	Realisierte Gewinne FV						5'160'090.00
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						5'160'090.00
443	Liegenschaftenertrag FV		1'483'950.00		1'474'350.00		1'412'465.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'483'950.00		1'474'350.00		1'363'706.65
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						48'759.15
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		863.00		6'750.00		6'750.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		863.00		6'750.00		6'750.00
446	Ertrag von öffentl.Unternehmungen						4'548.50
4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand						4'548.50

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		604'330.00		633'230.00		625'635.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		515'330.00		571'730.00		564'824.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		89'000.00		61'500.00		60'811.40
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		130'000.00		135'000.00		129'583.20
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		130'000.00		135'000.00		129'583.20
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		1'085'349.00		1'374'660.00		799'139.14
451	Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK		1'085'349.00		1'374'660.00		799'139.14
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		955'349.00		852'660.00		636'716.29
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		130'000.00		522'000.00		162'422.85
46	Transferertrag		9'454'481.00		9'321'068.00		9'060'783.79
460	Ertragsanteile von Dritten		815'466.00		945'956.00		882'521.45
4600	Anteil an Bundeserträgen		815'466.00		945'956.00		882'521.45
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'742'450.00		3'274'170.00		3'491'124.23
4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		86'724.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'524'050.00		3'065'970.00		3'205'679.08
4612	Entsch. von Gemeinden u. Gemeindezweckver.		178'700.00		168'500.00		175'511.55
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		23'000.00		23'000.00		23'209.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		831'786.00		748'542.00		748'542.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		831'786.00		748'542.00		748'542.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		4'040'779.00		4'344'400.00		3'914'642.30
4631	Beiträge von Kantonen		3'958'779.00		4'042'400.00		3'540'427.30
4637	Beiträge von privaten Haushalten		82'000.00		302'000.00		374'215.00

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		24'000.00		8'000.00		23'953.81
4699	Rückverteilungen		24'000.00		8'000.00		23'953.81
48	Ausserordentlicher Ertrag		727'520.00		727'520.00		727'519.32
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		727'520.00		727'520.00		727'519.32
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		727'520.00		727'520.00		727'519.32
49	Interne Verrechnungen		1'059'800.00		1'074'300.00		1'210'786.10
490	Material- und Warenbezüge		114'400.00		114'400.00		111'356.10
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		114'400.00		114'400.00		111'356.10
491	Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		382'000.00		382'000.00		382'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		382'000.00		382'000.00		382'000.00
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		453'400.00		467'900.00		607'430.00
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		453'400.00		467'900.00		607'430.00
490	Material- und Warenbezüge		114'400.00		114'400.00		111'236.90
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		114'400.00		114'400.00		111'236.90
491	Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		382'000.00		382'000.00		382'000.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		382'000.00		382'000.00		382'000.00
494	Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand		467'900.00		330'600.00		381'500.00
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		467'900.00		330'600.00		381'500.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	96'908'175.10	94'911'603.00	92'993'049.00	92'142'518.00	102'296'501.38	102'490'374.67
	Aufwandüberschuss		1'996'572.10		850'531.00		
	Ertragsüberschuss					193'873.29	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'113'516.00	1'242'580.00	7'677'706.00	1'266'530.00	7'376'874.07	1'215'385.05
	Nettoaufwand		6'870'936.00		6'411'176.00		6'161'489.02
01	Legislative und Exekutive	796'790.00		757'330.00		728'675.00	
	Nettoaufwand		796'790.00		757'330.00		728'675.00
011	Legislative	234'370.00		215'370.00		144'530.56	
	Nettoaufwand		234'370.00		215'370.00		144'530.56
0110	Legislative	234'370.00		215'370.00		144'530.56	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	110'000.00		95'000.00		65'761.55	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'890.00		12'890.00		2'257.10	
0110.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		84.35	
0110.3054	Familienausgleichskasse	1'480.00		1'480.00		433.75	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		36.25	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		239.10	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		14'000.00		6'363.65	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	61'500.00		66'500.00		45'645.01	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'000.00		23'000.00		22'232.00	
0110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		387.80	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					840.00	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00				250.00	
012	Exekutive	562'420.00		541'960.00		584'144.44	
	Nettoaufwand		562'420.00		541'960.00		584'144.44
0120	Exekutive	562'420.00		541'960.00		584'144.44	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	363'000.00		363'000.00		376'308.70	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	21'000.00		21'000.00		22'888.30	
0120.3052	Pensionskassen	30'000.00		30'000.00		29'312.10	
0120.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'823.35	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		4'431.65	
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		138.30	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		90.00	
0120.3100	Büromaterial	4'000.00		2'800.00		2'083.60	
0120.3118	Immateriellen Anlagen	7'560.00		6'000.00		5'380.74	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	34'585.00		34'810.00		38'941.73	
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	26'350.00		19'000.00		46'879.20	
0120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'900.00		13'500.00		14'082.09	
0120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400.00		1'200.00		1'275.43	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	2'250.00		2'250.00		9'230.75	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	31'275.00		21'300.00		29'278.50	
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		15'000.00			
02	Allgemeine Dienste	7'316'726.00	1'242'580.00	6'920'376.00	1'266'530.00	6'648'199.07	1'215'385.05
	Nettoaufwand		6'074'146.00		5'653'846.00		5'432'814.02
022	Allgemeine Dienste	7'116'429.00	919'720.00	6'728'076.00	943'670.00	6'470'045.82	896'260.05
	Nettoaufwand		6'196'709.00		5'784'406.00		5'573'785.77
0220	Allgemeine Dienste, übrige	7'116'429.00	919'720.00	6'728'076.00	943'670.00	6'470'045.82	896'260.05
0220.3000	Behörden und Kommissionen	22'000.00		33'000.00		22'085.90	
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'240'000.00		4'114'400.00		3'931'765.00	
0220.3040	Erziehungszulagen	71'600.00		58'100.00		69'428.55	
0220.3049	Übrige Zulagen	14'000.00		14'000.00		14'500.00	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	283'210.00		275'150.00		256'513.30	
0220.3052	Pensionskassen	505'600.00		476'400.00		464'730.00	
0220.3053	Unfallversicherungen	46'550.00		47'650.00		44'247.65	
0220.3054	Familienausgleichskasse	52'200.00		51'300.00		48'614.20	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	39'300.00		41'300.00		39'294.30	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	80'900.00		90'900.00		77'085.80	
0220.3091	Personalrekrutierung	18'000.00		18'000.00		52'550.15	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	45'000.00		35'000.00		52'386.05	
0220.3100	Büromaterial	52'800.00		59'000.00		56'856.20	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'300.00		19'400.00		10'650.80	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	79'500.00		71'000.00		64'635.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'100.00		4'100.00		3'532.90	
0220.3110	* Büromöbel und -geräte	78'000.00		45'000.00		19'210.55	
0220.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	109'700.00		78'600.00		10'482.30	
0220.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		626.30	
0220.3113	Hardware					13'642.35	
0220.3118	* Immateriellen Anlagen	164'740.00		139'800.00		72'838.46	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	134'800.00		134'400.00		146'683.80	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	219'230.00		206'580.00		223'734.74	
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000.00			
0220.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	90'500.00		25'500.00		28'552.75	
0220.3133	* Informatik-Nutzungsaufwand	183'700.00		158'750.00		144'462.86	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	31'432.00		16'300.00		16'336.35	
0220.3137	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		431.00	
0220.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'100.00		79'100.00		68'084.55	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	22'600.00		22'400.00		14'532.85	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'300.00		18'300.00		19'184.80	
0220.3158	* Unterhalt immaterielle Anlagen	234'100.00		190'600.00		162'575.51	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		2'623.50	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	11'840.00		11'840.00		11'126.35	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		6'155.60	
0220.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	99'300.00		122'600.00		197'122.80	
0220.3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					102'800.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	4'157.00		4'106.00		-38.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	45'370.00		45'000.00			
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		271'500.00		268'400.00		286'434.36
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		200.00
0220.4250	Verkäufe		100.00		350.00		1'574.60
0220.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'300.00		68'300.00		39'958.99
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'920.00		10'920.00		10'920.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		315'000.00		315'000.00		283'079.85
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		147'800.00		147'600.00		140'882.65
0220.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		23'000.00		23'000.00		23'209.60
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	200'297.00	322'860.00	192'300.00	322'860.00	178'153.25	319'125.00
	Nettoertrag	122'563.00		130'560.00		140'971.75	
0290	Verwaltungsliegenschaften	200'297.00	322'860.00	192'300.00	322'860.00	178'153.25	319'125.00
0290.3120	Ver- und Entsorgung	61'300.00		61'300.00		54'398.70	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	20'050.00		9'800.00		6'354.25	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'847.00		2'800.00		2'671.75	
0290.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		3'000.00			
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'100.00		81'100.00		83'720.70	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'900.00		15'000.00		10'447.85	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	18'100.00		19'300.00		20'560.00	
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		315.00
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'560.00		55'560.00		51'810.00
0290.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		267'000.00		267'000.00		267'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'628'551.00	1'299'364.00	2'563'981.00	1'291'064.00	2'648'122.43	1'239'027.33
	Nettoaufwand		1'329'187.00		1'272'917.00		1'409'095.10
11	Polizei	661'528.00	316'850.00	644'650.00	320'850.00	660'447.05	236'706.58
	Nettoaufwand		344'678.00		323'800.00		423'740.47
111	Polizei	661'528.00	316'850.00	644'650.00	320'850.00	660'447.05	236'706.58
	Nettoaufwand		344'678.00		323'800.00		423'740.47
1110	Polizei	661'528.00	316'850.00	644'650.00	320'850.00	660'447.05	236'706.58
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	437'000.00		428'000.00		342'410.70	
1110.3040	Erziehungszulagen	5'900.00		4'400.00		4'392.00	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	28'100.00		28'000.00		21'950.45	
1110.3052	Pensionskassen	41'200.00		40'500.00		33'098.70	
1110.3053	Unfallversicherungen	4'600.00		5'000.00		3'474.30	
1110.3054	Familienausgleichskasse	5'400.00		5'300.00		4'196.10	
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		4'400.00		3'491.70	
1110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'125.00	
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand	400.00		400.00			

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3100	Büromaterial	6'800.00		6'800.00		5'084.65	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'236.00	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
1110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		100.00		8.00	
1110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		10'000.00		136'334.50	
1110.3112	Dienstkleider	4'600.00		9'200.00		3'866.85	
1110.3118	Immateriellen Anlagen	5'400.00		4'000.00		3'843.39	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	67'740.00		60'900.00		61'772.25	
1110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'500.00		9'000.00		10'058.64	
1110.3134	Sachversicherungsprämien	3'368.00		3'300.00		3'744.05	
1110.3137	Steuern und Gebühren	1'000.00		1'000.00		621.00	
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'600.00		7'100.00		9'965.90	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'670.00		9'600.00		6'419.87	
1110.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		53.00	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		1'000.00		300.00	
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		11'240.00
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		1'140.00
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'250.00		10'250.00		5'710.00
1110.4270	Bussen		300'100.00		300'100.00		218'616.58
14	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	690'410.00	84'500.00	538'741.00	79'320.00	705'531.20	76'462.39
			605'910.00		459'421.00		629'068.81
140	Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen Nettoaufwand	690'410.00	84'500.00	538'741.00	79'320.00	705'531.20	76'462.39
			605'910.00		459'421.00		629'068.81
1400	Allgemeines Rechtswesen	118'960.00	84'500.00	98'630.00	79'320.00	116'959.90	76'462.39
1400.3000	Behörden und Kommissionen					45.45	
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	19'200.00		11'000.00		38'522.70	
1400.3040	Erziehungszulagen	500.00				404.55	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'300.00		900.00		2'545.45	
1400.3052	Pensionskassen	2'300.00		2'000.00		2'069.45	
1400.3053	Unfallversicherungen	200.00		200.00		417.05	
1400.3054	Familienausgleichskasse	200.00		200.00		487.00	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		404.90	
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		450.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		917.20	
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	3'400.00		900.00		42.00	
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
1400.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		8'000.00		7'321.45	
1400.3120	Ver- und Entsorgung	8'000.00		7'520.00		7'600.75	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	7'060.00		1'060.00		8'326.30	
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'500.00		31'000.00		10'679.40	
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00		3'950.00		5'636.90	
1400.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
1400.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		369.35	
1400.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	25'700.00		28'100.00		30'720.00	
1400.4120	Konzessionen		9'000.00		9'000.00		5'448.15
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		19'000.00		19'500.00		13'020.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52'500.00		46'500.00		49'847.00
1400.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						199.56
1400.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						4'312.70
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		4'000.00		4'320.00		3'634.98
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	571'450.00		440'111.00		588'571.30	
1401.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					8'880.00	
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
1401.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		450.00			
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	23'800.00		21'100.00		21'640.30	
1401.3612	* Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	547'000.00		418'361.00		558'051.00	
15	Feuerwehr	904'856.00	876'164.00	1'058'810.00	869'044.00	943'729.44	902'794.36
	Nettoaufwand		28'692.00		189'766.00		40'935.08
150	Feuerwehr	904'856.00	876'164.00	1'058'810.00	869'044.00	943'729.44	902'794.36
	Nettoaufwand		28'692.00		189'766.00		40'935.08
1500	Feuerwehr (allgemein)	904'856.00	876'164.00	1'058'810.00	869'044.00	943'729.44	902'794.36
1500.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	503'800.00		502'900.00		528'602.90	
1500.3040	Erziehungszulagen	2'500.00				997.75	
1500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'000.00		22'000.00		15'886.25	
1500.3052	Pensionskassen	8'200.00		8'100.00		5'001.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3053	Unfallversicherungen	500.00		600.00		1'188.10	
1500.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		3'037.65	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		448.70	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		12'000.00		3'500.10	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	23'850.00		23'850.00		19'438.00	
1500.3100	Büromaterial	2'900.00		2'200.00		888.95	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'200.00		20'700.00		11'945.90	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		613.90	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		721.07	
1500.3110	Büromöbel und -geräte	6'400.00					
1500.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	47'250.00		92'890.00		128'661.85	
1500.3112	Dienstkleider	13'100.00		12'150.00		372.10	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	5'400.00		1'500.00		137.80	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	7'400.00		7'400.00		18'185.25	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	39'185.00		38'070.00		26'367.72	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	6'906.00		7'000.00		9'677.15	
1500.3137	Steuern und Gebühren					413.00	
1500.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'800.00		96'800.00		6'978.05	
1500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	55'465.00		54'600.00		26'316.30	
1500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500.00		22'150.00		1'920.70	
1500.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00					
1500.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'568.65	
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	113'000.00		115'800.00		118'480.00	
1500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		380.00	
1500.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		590'000.00		590'000.00		611'955.20
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000.00		150'000.00		188'441.76
1500.4270	Bussen		300.00		300.00		960.00
1500.4631	Beiträge von Kantonen		135'864.00		128'744.00		101'437.40
16	Militär und Bevölkerungsschutz	371'757.00	21'850.00	321'780.00	21'850.00	338'414.74	23'064.00
	Nettoaufwand		349'907.00		299'930.00		315'350.74
161	Militär	23'431.00		23'500.00		22'709.40	
	Nettoaufwand		23'431.00		23'500.00		22'709.40

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1611	Schiesswesen	23'431.00		23'500.00		22'709.40	
1611.3134	Sachversicherungsprämien	431.00		500.00		413.40	
1611.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		23'000.00		22'296.00	
162	Bevölkerungsschutz	348'326.00	21'850.00	298'280.00	21'850.00	315'705.34	23'064.00
	Nettoaufwand		326'476.00		276'430.00		292'641.34
1620	Zivilschutz (allgemein)	284'726.00	21'850.00	250'010.00	21'850.00	224'403.19	23'064.00
1620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	77'300.00		76'400.00		65'007.20	
1620.3040	Erziehungszulagen	2'500.00				997.75	
1620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		3'949.10	
1620.3052	Pensionskassen	5'200.00		5'100.00		5'001.60	
1620.3053	Unfallversicherungen	500.00		600.00		1'192.30	
1620.3054	Familienausgleichskasse	600.00		600.00		755.15	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		448.10	
1620.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'300.00		7'300.00		300.00	
1620.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		80.00	
1620.3100	Büromaterial	5'650.00		5'850.00		5'533.45	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'000.00		9'083.80	
1620.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		75.00	
1620.3105	Lebensmittel	20'000.00		18'000.00		4'733.70	
1620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		4'410.00		31'575.90	
1620.3112	Dienstkleider	13'500.00		5'000.00		2'038.50	
1620.3113	Hardware	10'000.00					
1620.3118	Immateriellen Anlagen	4'320.00				3'074.71	
1620.3120	Ver- und Entsorgung	1'900.00		1'900.00		2'788.05	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		21'550.00		7'092.50	
1620.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800.00				8'046.91	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	4'251.00		4'000.00		5'010.45	
1620.3137	Steuern und Gebühren	4'400.00		3'400.00		4'368.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'300.00		8'300.00		24'050.25	
1620.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'500.00		4'500.00		495.40	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'500.00		30'800.00		8'642.50	
1620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'605.00		6'500.00		5'607.62	
1620.3170	Reisekosten und Spesen	8'000.00		5'500.00		605.25	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	28'000.00		27'100.00		23'850.00	
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		64.00
1620.4610	Entschädigungen vom Bund		16'700.00		16'700.00		16'700.00
1620.4611	Entschädigungen vom Kanton		3'150.00		3'150.00		6'300.00
1621	Gemeindeführungsstab	63'600.00		48'270.00		91'302.15	
1621.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	30'000.00		21'000.00		34'486.10	
1621.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'950.00		1'400.00		2'185.05	
1621.3053	Unfallversicherungen	450.00		300.00		138.95	
1621.3054	Familienausgleichskasse	350.00		270.00		417.70	
1621.3055	Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		76.50	
1621.3100	Büromaterial	500.00		500.00		539.20	
1621.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					530.90	
1621.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		41'912.20	
1621.3112	Dienstkleider	4'500.00					
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	15'700.00		14'700.00		9'084.15	
1621.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		121.40	
1621.3170	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		1'810.00	
2	BILDUNG	27'120'146.00	2'562'420.00	24'108'116.00	2'285'020.00	31'856'080.27	2'342'019.46
	Nettoaufwand		24'557'726.00		21'823'096.00		29'514'060.81
21	Obligatorische Schule	27'068'236.00	2'517'420.00	24'058'046.00	2'237'020.00	31'807'812.92	2'297'874.46
	Nettoaufwand		24'550'816.00		21'821'026.00		29'509'938.46
211	Kindergarten	3'875'350.00		3'406'900.00		3'365'630.43	21'203.80
	Nettoaufwand		3'875'350.00		3'406'900.00		3'344'426.63
2110	Kindergarten	3'875'350.00		3'406'900.00		3'365'630.43	21'203.80
2110.3020	* Löhne der Lehrkräfte	3'094'000.00		2'723'800.00		2'703'739.01	
2110.3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		30'000.00		54'890.39	
2110.3040	Erziehungszulagen	18'000.00		17'000.00		17'327.15	
2110.3050	* AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	213'000.00		178'800.00		176'147.13	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3052	* Pensionskassen	345'000.00		307'000.00		297'009.85	
2110.3053	Unfallversicherungen	5'000.00		4'000.00		4'140.40	
2110.3054	Familienausgleichskasse	41'000.00		34'300.00		34'063.50	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		2'117.40	
2110.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		96.00	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		3'500.00		180.00	
2110.3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		423.10	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00		969.95	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'250.00		2'250.00		745.00	
2110.3104	Lehrmittel	60'000.00		60'000.00		55'967.50	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00			
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00		2'746.80	
2110.3113	Hardware					90.55	
2110.3118	Immateriellen Anlagen	3'000.00		2'800.00		2'130.80	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		6'350.00		4'989.60	
2110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			2'000.00		877.50	
2110.3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
2110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500.00		3'500.00			
2110.3170	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		300.00	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000.00		12'000.00		6'678.80	
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						21'203.80
212	Primarschule	14'684'020.00	110'000.00	12'698'080.00	80'000.00	12'441'380.20	129'437.35
	Nettoaufwand		14'574'020.00		12'618'080.00		12'311'942.85
2120	Primarstufe	14'684'020.00	110'000.00	12'698'080.00	80'000.00	12'441'380.20	129'437.35
2120.3020	* Löhne der Lehrkräfte	11'541'300.00		9'928'880.00		9'784'051.89	
2120.3030	Temporäre Arbeitskräfte	105'000.00		105'000.00		135'250.66	
2120.3040	Erziehungszulagen	100'000.00		93'000.00		90'539.95	
2120.3050	* AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	761'250.00		646'400.00		646'147.54	
2120.3052	* Pensionskassen	1'117'000.00		950'000.00		919'243.75	
2120.3053	Unfallversicherungen	15'000.00		14'000.00		9'722.15	
2120.3054	* Familienausgleichskasse	147'000.00		126'200.00		122'668.80	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'000.00		55'200.00		17'639.80	
2120.3091	Personalrekrutierung	2'000.00		2'000.00		1'624.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	16'500.00		15'500.00		15'524.86	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3100	Büromaterial	60'000.00		60'000.00		51'715.75	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'425.90	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen					1'050.00	
2120.3104	Lehrmittel	260'000.00		280'000.00		242'300.65	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	7'550.00		6'600.00		39'023.40	
2120.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	45'500.00		21'000.00		16'655.45	
2120.3113	Hardware					20'199.30	
2120.3118	* Immateriellen Anlagen	48'000.00		24'800.00		8'100.00	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	101'820.00		95'900.00		98'654.50	
2120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'433.40	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		8'000.00		2'709.90	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		2'370.45	
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'500.00		7'500.00		9'490.80	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	83'200.00		82'200.00		51'597.40	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'400.00		17'400.00		23'799.45	
2120.3162	* Raten für operatives Leasing	89'000.00		49'000.00		18'870.95	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'000.00		300.00	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100'000.00		100'000.00		106'705.60	
2120.3190	Schadenersatzleistungen					1'563.90	
2120.4250	Verkäufe						10'700.00
2120.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'000.00		50'000.00		90'903.00
2120.4631	Beiträge von Kantonen		30'000.00		30'000.00		27'834.35
214	Musikschulen	2'905'636.00	801'400.00	2'809'300.00	804'000.00	2'782'232.21	745'434.09
	Nettoaufwand		2'104'236.00		2'005'300.00		2'036'798.12
2140	Musikschule	2'905'636.00	801'400.00	2'809'300.00	804'000.00	2'782'232.21	745'434.09
2140.3000	Behörden und Kommissionen	13'500.00		13'500.00		11'415.95	
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	72'500.00		71'400.00		69'815.40	
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'109'000.00		2'064'400.00		2'047'420.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	35'000.00		25'000.00		39'773.80	
2140.3040	Erziehungszulagen	23'000.00		22'000.00		21'579.10	
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	147'600.00		142'900.00		127'933.59	
2140.3052	Pensionskassen	254'400.00		245'100.00		240'622.85	
2140.3053	Unfallversicherungen	2'800.00		2'900.00		3'550.90	
2140.3054	Familienausgleichskasse	27'900.00		27'900.00		26'718.35	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		613.60	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'600.00		6'600.00		12'527.00	
2140.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00		506.50	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	21'900.00		9'900.00		8'740.95	
2140.3100	Büromaterial	3'200.00		2'900.00		3'147.05	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		887.75	
2140.3104	Lehrmittel	18'000.00		18'000.00		17'794.94	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
2140.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
2140.3118	Immateriellen Anlagen	3'240.00		3'000.00		2'306.03	
2140.3120	Ver- und Entsorgung	20'000.00		20'000.00		14'229.55	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	14'960.00		13'300.00		10'156.82	
2140.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'700.00		7'350.00		6'620.18	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'586.00		1'800.00		1'518.55	
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		11'500.00		3'404.75	
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'150.00		18'650.00		20'620.00	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600.00		2'600.00		3'562.21	
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
2140.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					132.00	
2140.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'217.95	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		351.25	
2140.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					10'260.00	
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		18'000.00		23'368.05	
2140.3637	Beiträge an private Haushalte	55'000.00		51'000.00		47'437.14	
2140.4231	Kursgelder		770'000.00		780'000.00		714'976.69
2140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00		4'000.00		1'088.60
2140.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		28'000.00		18'000.00		29'368.80
2140.4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'000.00		2'000.00		

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	3'504'410.00	1'167'020.00	3'554'400.00	1'164'520.00	11'698'175.00	1'176'516.97
	Nettoaufwand		2'337'390.00		2'389'880.00		10'521'658.03
2170	Schulliegenschaften	3'482'810.00	840'020.00	3'532'600.00	837'520.00	11'697'576.10	853'916.37
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'033'600.00		960'100.00		1'005'725.80	
2170.3040	Erziehungszulagen	13'600.00		13'200.00		13'176.00	
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	66'700.00		65'600.00		62'930.30	
2170.3052	Pensionskassen	88'300.00		75'800.00		87'884.05	
2170.3053	Unfallversicherungen	10'900.00		11'700.00		10'322.45	
2170.3054	Familienausgleichskasse	12'800.00		12'500.00		12'028.45	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'900.00		4'602.75	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					3'150.00	
2170.3100	Büromaterial	150.00		150.00		117.80	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'000.00		54'000.00		76'804.65	
2170.3110	* Büromöbel und -geräte	34'000.00					
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'400.00		9'900.00		9'221.75	
2170.3112	Dienstkleider					360.00	
2170.3118	Immateriellen Anlagen	5'400.00		5'000.00		3'843.39	
2170.3120	Ver- und Entsorgung	479'300.00		478'800.00		561'399.55	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	55'100.00		72'700.00		95'523.40	
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					44'798.15	
2170.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	25'000.00					
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'900.00		16'650.00		15'184.94	
2170.3134	Sachversicherungsprämien	46'260.00		44'100.00		45'305.00	
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	191'200.00		403'700.00		297'176.75	
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	31'000.00		31'000.00		20'203.10	
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'140.42	
2170.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		12'000.00		9'883.45	
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00			
2170.3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'996.40	
2170.3190	Schadenersatzleistungen					837.55	
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'281'700.00		1'255'000.00		1'312'960.00	
2170.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					8'000'000.00	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		11'988.15
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		12'500.00		22'965.95
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'500.00		57'500.00		63'486.00
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		28'000.00		28'000.00		27'547.70

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						409.25
2170.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		727'520.00		727'520.00		727'519.32
2171	Schulliegenschaften Sekundar	21'600.00	327'000.00	21'800.00	327'000.00	598.90	322'600.60
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		548.95	
2171.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00			
2171.3120	Ver- und Entsorgung	2'100.00		2'300.00			
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		49.95	
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00			
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		327'000.00		327'000.00		322'600.60
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	475'710.00	302'600.00	135'800.00	70'500.00	162'120.15	86'830.00
	Nettoaufwand		173'110.00		65'300.00		75'290.15
2180	Tagesbetreuung	201'810.00	100'000.00	135'800.00	70'500.00	162'120.15	86'830.00
2180.3102	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'200.00		1'106.65	
2180.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
2180.3130	* Dienstleistungen Dritter	185'110.00		131'100.00		161'013.50	
2180.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	11'900.00					
2180.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			
2180.4220	* Taxen und Kostgelder		100'000.00		70'500.00		86'830.00
2181	* Schulergänzende Betreuung (SEB)	273'900.00	202'600.00				
2181.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	147'000.00					
2181.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	8'900.00					
2181.3052	Pensionskassen	16'000.00					
2181.3053	Unfallversicherungen	1'600.00					
2181.3054	Familienausgleichskasse	1'700.00					
2181.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'200.00					
2181.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00					
2181.3105	Lebensmittel	8'500.00					
2181.3110	Büromöbel und -geräte	20'000.00					
2181.3130	Dienstleistungen Dritter	21'000.00					

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2181.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00					
2181.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	33'000.00					
2181.4220	Steuern und Kostgelder		202'600.00				
219	Übrige Obligatorische Schule	1'623'110.00	136'400.00	1'453'566.00	118'000.00	1'358'274.93	138'452.25
	Nettoaufwand		1'486'710.00		1'335'566.00		1'219'822.68
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'215'553.00		1'030'026.00		957'013.33	20'652.25
2190.3000	Behörden und Kommissionen	27'000.00		27'000.00		32'625.65	
2190.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	290'000.00		148'900.00		145'352.35	
2190.3020	Löhne der Lehrkräfte	665'000.00		620'100.00		575'118.45	
2190.3040	Erziehungszulagen	12'400.00		12'600.00		10'615.30	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	57'600.00		51'400.00		46'596.70	
2190.3052	Pensionskassen	100'000.00		87'600.00		84'372.45	
2190.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		3'800.00		2'372.60	
2190.3054	Familienausgleichskasse	11'600.00		10'000.00		8'927.95	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		1'600.00		1'532.05	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		10'200.00		3'609.60	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	8'000.00		6'500.00		4'356.10	
2190.3100	Büromaterial	6'300.00		8'100.00		4'816.40	
2190.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'500.00			
2190.3104	Lehrmittel					895.10	
2190.3110	Büromöbel und -geräte					52.55	
2190.3113	Hardware					43.60	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	9'680.00		8'040.00		7'189.42	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	470.00		700.00		4'181.10	
2190.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		5'000.00			
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand			15'750.00		16'093.82	
2190.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	900.00		900.00		341.10	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400.00		1'400.00		1'457.64	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'325.00		1'466.10	
2190.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'800.00		2'800.00		1'186.30	
2190.3631	Beiträge an Kanton	3'103.00		3'811.00		3'811.00	
2190.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'652.25
2192	Volksschule Sonstiges	407'557.00	136'400.00	423'540.00	118'000.00	401'261.60	117'800.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	239'000.00		228'600.00		156'914.55	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'800.00		1'100.00		1'976.40	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'400.00		14'910.00		10'201.25	
2192.3052	Pensionskassen	25'300.00		20'700.00		17'490.00	
2192.3053	Unfallversicherungen	2'500.00		2'600.00		1'627.80	
2192.3054	Familienausgleichskasse	2'900.00		2'800.00		1'949.95	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00		1'337.85	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		711.90	
2192.3099	Sonstiger Personalaufwand					20.00	
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00		111.40	
2192.3104	Lehrmittel	32'750.00		31'870.00		28'323.10	
2192.3130	* Dienstleistungen Dritter	60'220.00		108'200.00		115'587.40	
2192.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	12'800.00				55'900.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'237.00		9'110.00		9'110.00	
2192.4611	Entschädigungen vom Kanton		136'400.00		118'000.00		117'800.00
29	Übriges Bildungswesen	51'910.00	45'000.00	50'070.00	48'000.00	48'267.35	44'145.00
	Nettoaufwand		6'910.00		2'070.00		4'122.35
299	Übrige Bildung	51'910.00	45'000.00	50'070.00	48'000.00	48'267.35	44'145.00
	Nettoaufwand		6'910.00		2'070.00		4'122.35
2990	Übrige Bildung	51'910.00	45'000.00	50'070.00	48'000.00	48'267.35	44'145.00
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	42'300.00		41'800.00		42'534.75	
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		3'245.55	
2990.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		443.25	
2990.3054	Familienausgleichskasse	500.00		600.00			
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
2990.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
2990.3130	Dienstleistungen Dritter	2'110.00		170.00		100.80	
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'200.00		2'200.00		1'943.00	
2990.4231	Kursgelder		45'000.00		48'000.00		44'145.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	4'626'079.00	2'123'450.00	4'718'200.00	2'207'350.00	4'531'419.96	2'073'134.66
	Nettoaufwand		2'502'629.00		2'510'850.00		2'458'285.30

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	222'713.00	2'000.00	230'660.00	2'100.00	193'138.10	790.00
	Nettoaufwand		220'713.00		228'560.00		192'348.10
311	Museen und Kulturförderung	120'163.00	2'000.00	128'150.00	2'100.00	93'621.50	790.00
	Nettoaufwand		118'163.00		126'050.00		92'831.50
3110	Museen und Kulturförderung	120'163.00	2'000.00	128'150.00	2'100.00	93'621.50	790.00
3110.3000	Behörden und Kommissionen	4'800.00		4'800.00		4'154.10	
3110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	36'700.00		36'500.00		34'276.70	
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		3'200.00		941.65	
3110.3052	Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		1'181.40	
3110.3053	Unfallversicherungen	400.00		500.00		150.75	
3110.3054	Familienausgleichskasse	500.00		600.00		180.25	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		99.45	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		500.00	
3110.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'237.85	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		881.45	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00		8'251.90	
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		938.00	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	2'100.00		2'100.00		1'198.65	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	8'910.00		4'350.00		4'108.75	
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000.00		4'000.00			
3110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'550.90	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	753.00		900.00		726.05	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		19'700.00		1'774.10	
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'300.00		8'800.00		5'854.55	
3110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'700.00		7'700.00		7'695.00	
3110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'800.00		17'800.00		17'820.00	
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		200.00		100.00	
3110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'100.00		640.00
3110.4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		150.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	102'550.00		102'510.00		99'516.60	
	Nettoaufwand		102'550.00		102'510.00		99'516.60
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	102'550.00		102'510.00		99'516.60	
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'550.00		5'510.00		8'516.60	
3120.3637	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		6'000.00			
3120.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	91'000.00		91'000.00		91'000.00	
32	Kultur allgemein	553'215.00	11'700.00	515'200.00	11'700.00	589'152.27	12'870.90
	Nettoaufwand		541'515.00		503'500.00		576'281.37
321	Bibliotheken und Literatur	326'835.00	11'200.00	293'200.00	11'200.00	341'956.70	11'295.00
	Nettoaufwand		315'635.00		282'000.00		330'661.70
3210	Bibliotheken und Literatur	326'835.00	11'200.00	293'200.00	11'200.00	341'956.70	11'295.00
3210.3110	Büromöbel und -geräte	2'500.00		5'000.00			
3210.3120	* Ver- und Entsorgung	21'400.00		1'400.00		1'027.90	
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		5'000.00		1'934.10	
3210.3134	Sachversicherungsprämien	1'435.00		1'400.00		1'346.95	
3210.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'300.00		19'800.00		57'678.60	
3210.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	33'900.00		35'300.00		36'680.00	
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	216'300.00		225'300.00		243'289.15	
3210.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		395.00
3210.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'800.00		10'800.00		10'900.00
322	Musik und Theater	133'000.00		133'000.00		145'951.10	
	Nettoaufwand		133'000.00		133'000.00		145'951.10
3220	Konzert und Theater	133'000.00		133'000.00		145'951.10	
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		49'711.10	
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	103'000.00		103'000.00		96'240.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, sonstiges	93'380.00	500.00	89'000.00	500.00	101'244.47	1'575.90
	Nettoaufwand		92'880.00		88'500.00		99'668.57
3290	Kultur, sonstiges	93'380.00	500.00	89'000.00	500.00	101'244.47	1'575.90
3290.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		4'000.00		5'315.20	
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		61.15	
3290.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00		4.05	
3290.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		11.55	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	300.00		300.00		87.90	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	880.00		500.00		932.77	
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00		432.00	
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'428.75	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'800.00		6'800.00		3'673.00	
3290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	64'100.00		61'100.00		76'298.10	
3290.4250	Verkäufe		500.00		500.00		464.00
3290.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'111.90
33	Medien	1'307'500.00	1'307'500.00	1'350'200.00	1'350'200.00	1'411'895.06	1'411'895.06
332	Massenmedien	1'307'500.00	1'307'500.00	1'350'200.00	1'350'200.00	1'411'895.06	1'411'895.06
3321	Multimediantz	1'307'500.00	1'307'500.00	1'350'200.00	1'350'200.00	1'411'895.06	1'411'895.06
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	114'200.00		110'900.00		111'579.40	
3321.3040	Erziehungszulagen	4'500.00					
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'600.00		7'400.00		7'244.25	
3321.3052	Pensionskassen	16'900.00		16'600.00		14'902.80	
3321.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'210.95	
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'385.15	
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'152.45	
3321.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		861.00	
3321.3120	Ver- und Entsorgung	60'000.00		50'000.00		46'847.55	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	305'050.00		312'760.00		289'343.32	
3321.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	67'200.00		77'200.00		69'068.15	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'700.00		5'300.00		3'337.55	
3321.3134	Sachversicherungsprämien	2'739.00		3'000.00		2'954.45	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'000.00		90'000.00		67'286.70	
3321.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		2'000.00	
3321.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	285'400.00		149'400.00		160'190.90	
3321.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	306'911.00		484'140.00		597'281.79	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		3'292.55	
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	5'000.00		5'000.00		1'956.10	
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'255'000.00		1'292'000.00		1'332'343.16
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		11'000.00		6'921.90
3321.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		46'500.00		47'200.00		72'630.00
34	Sport und Freizeit	2'542'651.00	802'250.00	2'622'140.00	843'350.00	2'332'234.53	647'578.70
	Nettoaufwand		1'740'401.00		1'778'790.00		1'684'655.83
341	Sport	1'916'441.00	783'350.00	1'851'090.00	783'350.00	1'864'449.84	631'093.75
	Nettoaufwand		1'133'091.00		1'067'740.00		1'233'356.09
3410	Übriger Sport	180'400.00	15'000.00	182'300.00	15'000.00	166'587.17	16'382.90
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					
3410.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'500.00			
3410.3631	Beiträge an Kanton	135'000.00		135'000.00		135'000.00	
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	43'900.00		45'800.00		31'587.17	
3410.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						787.00
3410.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		15'595.90
3412	Hallenbad	1'058'456.00	759'850.00	1'026'590.00	759'850.00	1'076'443.81	601'167.15
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	380'100.00		368'000.00		405'569.50	
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	24'300.00		23'700.00		24'339.15	
3412.3052	Pensionskassen	47'000.00		46'200.00		39'086.80	
3412.3053	Unfallversicherungen	9'500.00		4'200.00		3'883.45	
3412.3054	Familienausgleichskasse	4'700.00		4'500.00		4'653.95	
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'800.00		2'477.65	
3412.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		600.00	
3412.3100	Büromaterial	100.00		100.00		67.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'000.00		57'000.00		34'525.40	
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		395.05	
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'600.00		15'600.00		12'269.20	
3412.3112	Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		450.00	
3412.3118	Immateriellen Anlagen	1'080.00		1'000.00		768.68	
3412.3120	Ver- und Entsorgung	265'400.00		265'400.00		235'687.95	
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	3'630.00		3'440.00		14'653.15	
3412.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'500.00				10'549.80	
3412.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'000.00		7'000.00		6'429.65	
3412.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00		4'050.00		3'720.48	
3412.3134	Sachversicherungsprämien	9'446.00		9'100.00		8'891.45	
3412.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'600.00		800.00		643.85	
3412.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'500.00		39'000.00		97'441.60	
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	57'200.00		57'200.00		48'247.40	
3412.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		200.00		182.20	
3412.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	107'100.00		114'000.00		120'910.00	
3412.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		708'000.00		708'000.00		500'545.70
3412.4250	Verkäufe						159.40
3412.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		55'195.40
3412.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'150.00		51'150.00		45'062.00
3412.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		30'000.00				
3412.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						204.65
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	677'585.00	8'500.00	642'200.00	8'500.00	621'418.86	13'543.70
3414.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	224'000.00		209'300.00		218'386.05	
3414.3040	Erziehungszulagen	4'900.00		4'800.00		4'789.20	
3414.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'700.00		13'700.00		13'779.40	
3414.3052	Pensionskassen	25'700.00		23'000.00		22'474.00	
3414.3053	Unfallversicherungen	6'100.00		5'200.00		5'106.85	
3414.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'600.00		2'634.60	
3414.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'748.90	
3414.3100	Büromaterial	500.00		500.00		510.40	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		4'800.00		890.55	
3414.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	20'500.00		14'500.00		13'188.30	
3414.3112	Dienstkleider					287.50	
3414.3118	Immateriellen Anlagen	2'160.00		2'000.00		1'537.35	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3120	Ver- und Entsorgung	81'200.00		80'800.00		65'568.45	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	8'950.00		9'500.00		8'047.95	
3414.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					15'000.00	
3414.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'200.00		6'300.00		5'732.20	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	2'675.00		2'700.00		2'719.50	
3414.3140	* Unterhalt an Grundstücken	35'000.00					
3414.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	100'500.00		76'500.00		68'598.35	
3414.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		60'500.00		39'867.45	
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		7'000.00		8'497.45	
3414.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00		364.41	
3414.3170	Reisekosten und Spesen					40.00	
3414.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	111'700.00		116'300.00		121'650.00	
3414.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'835.90
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		8'500.00		8'500.00		11'707.80
342	Freizeit	626'210.00	18'900.00	771'050.00	60'000.00	467'784.69	16'484.95
	Nettoaufwand		607'310.00		711'050.00		451'299.74
3420	Freizeit	269'376.00	2'400.00	425'090.00	41'500.00	208'669.50	2'390.00
3420.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	61'600.00		59'400.00		62'402.05	
3420.3040	Erziehungszulagen					1'200.00	
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'100.00		4'700.00		4'162.65	
3420.3052	Pensionskassen	8'000.00		8'000.00		7'728.90	
3420.3053	Unfallversicherungen	700.00		850.00		664.25	
3420.3054	Familienausgleichskasse	800.00		900.00		795.75	
3420.3055	Krankentaggeldversicherungen					591.10	
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		3'985.75	
3420.3120	Ver- und Entsorgung	7'100.00		7'100.00		1'829.65	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		32.25	
3420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		6'524.15	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	376.00		500.00		361.10	
3420.3140	* Unterhalt an Grundstücken	61'000.00		216'840.00		28'251.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	900.00		900.00			
3420.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		4'645.60	
3420.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00			
3420.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'600.00		4'600.00		4'670.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	84'700.00		83'300.00		69'190.00	
3420.3637	Beiträge an private Haushalte	13'000.00		13'000.00		10'635.00	
3420.4250	Verkäufe		2'400.00		1'500.00		2'390.00
3420.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK				40'000.00		
3421	Jugendhaus	356'834.00	16'500.00	345'960.00	18'500.00	259'115.19	14'094.95
3421.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	219'100.00		222'900.00		160'942.15	
3421.3040	Erziehungszulagen	3'200.00				690.90	
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'400.00		14'800.00		10'246.00	
3421.3052	Pensionskassen	15'000.00		14'600.00		10'414.75	
3421.3053	Unfallversicherungen	2'500.00		2'600.00		1'634.85	
3421.3054	Familienausgleichskasse	2'900.00		2'800.00		1'959.20	
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		2'000.00		1'333.55	
3421.3100	Büromaterial	550.00		600.00			
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		918.80	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'600.00		1'051.45	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		340.00		1'319.10	
3421.3105	Lebensmittel	5'000.00		5'000.00		2'688.75	
3421.3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00		2'000.00			
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		833.90	
3421.3118	Immateriellen Anlagen	4'320.00		4'000.00		3'074.71	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	19'100.00		19'100.00		12'036.75	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		13'500.00		7'958.80	
3421.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11'800.00		10'000.00		8'599.51	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	1'744.00		1'800.00		1'644.85	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'200.00		7'000.00		5'047.70	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'900.00		3'900.00		203.25	
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		1'800.00		783.52	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		139.05	
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		2'000.00		180.40	
3421.3199	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00		5'000.00		3'053.25	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'800.00		2'000.00		2'160.00	
3421.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					20'200.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		1'500.00		1'000.00
3421.4250	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		892.95
3421.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		5'000.00		6'242.00
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'500.00		10'000.00		5'960.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					5'000.00	
	Nettoaufwand						5'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					5'000.00	
	Nettoaufwand						5'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					5'000.00	
3500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					5'000.00	
4	GESUNDHEIT	8'713'710.10	608'763.00	8'474'291.00	619'650.00	8'728'667.25	491'408.65
	Nettoaufwand		8'104'947.10		7'854'641.00		8'237'258.60
41	Pflegeheime	5'671'141.00	5'863.00	5'666'941.00	16'750.00	5'528'745.50	12'750.00
	Nettoaufwand		5'665'278.00		5'650'191.00		5'515'995.50
412	Pflegeheime	5'671'141.00	5'863.00	5'666'941.00	16'750.00	5'528'745.50	12'750.00
	Nettoaufwand		5'665'278.00		5'650'191.00		5'515'995.50
4120	Pflegeheime	5'671'141.00	5'863.00	5'666'941.00	16'750.00	5'528'745.50	12'750.00
4120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	26'700.00		26'700.00		26'710.00	
4120.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	5'088'141.00		5'088'141.00		4'934'085.50	
4120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	30'000.00		20'000.00		30'000.00	
4120.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	526'300.00		532'100.00		537'950.00	
4120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		10'000.00		6'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.4450	Erträge aus Darlehen VV		863.00		6'750.00		6'750.00
42	Ambulante Krankenpflege	2'265'129.10		2'027'500.00		2'209'750.00	
	Nettoaufwand		2'265'129.10		2'027'500.00		2'209'750.00
421	Ambulante Krankenpflege	2'265'129.10		2'027'500.00		2'209'750.00	
	Nettoaufwand		2'265'129.10		2'027'500.00		2'209'750.00
4210	Ambulante Krankenpflege	2'265'129.10		2'027'500.00		2'209'750.00	
4210.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			500.00			
4210.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	235'000.00		200'000.00		227'929.90	
4210.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'978'129.10		1'772'000.00		1'930'462.50	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	52'000.00		55'000.00		51'357.60	
43	Gesundheitsprävention	637'440.00	602'900.00	639'850.00	602'900.00	872'305.55	478'658.65
	Nettoaufwand		34'540.00		36'950.00		393'646.90
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	20'000.00		20'000.00		88'957.45	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		88'957.45
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	20'000.00		20'000.00		88'957.45	
4310.3631	Beiträge an Kanton	20'000.00		20'000.00		88'957.45	
433	Schulgesundheitsdienst	610'540.00	600'000.00	612'950.00	600'000.00	776'090.00	475'758.65
	Nettoaufwand		10'540.00		12'950.00		300'331.35
4330	Schulgesundheitsdienst	1'200.00		1'200.00			
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'200.00		1'200.00			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	609'340.00	600'000.00	611'750.00	600'000.00	776'090.00	475'758.65
4331.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	29'800.00		29'800.00		29'500.00	
4331.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4331.3052	Pensionskassen	2'150.00		2'150.00		2'150.00	
4331.3053	Unfallversicherungen	300.00		300.00		300.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		400.00	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		100.00	
4331.3102	Drucksachen, Publikationen					47.00	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	4'590.00		7'000.00		1'859.25	
4331.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	570'000.00		570'000.00		739'733.75	
4331.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500'000.00		500'000.00		380'638.65
4331.4631	Beiträge von Kantonen		100'000.00		100'000.00		95'120.00
434	Lebensmittelkontrolle	6'900.00	2'900.00	6'900.00	2'900.00	7'258.10	2'900.00
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'358.10
4340	Lebensmittelkontrolle	6'900.00	2'900.00	6'900.00	2'900.00	7'258.10	2'900.00
4340.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	6'300.00		6'300.00		6'642.85	
4340.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		415.75	
4340.3054	Familienausgleichskasse					79.50	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00			
4340.3130	Dienstleistungen Dritter	130.00		130.00			
4340.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					120.00	
4340.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		2'900.00		2'900.00		2'900.00
49	Übriges Gesundheitswesen	140'000.00		140'000.00		117'866.20	
	Nettoaufwand		140'000.00		140'000.00		117'866.20
490	Übriges Gesundheitswesen	140'000.00		140'000.00		117'866.20	
	Nettoaufwand		140'000.00		140'000.00		117'866.20
4901	Versorgungsregion	140'000.00		140'000.00		117'866.20	
4901.3100	Büromaterial					40.00	
4901.3130	Dienstleistungen Dritter					158.80	
4901.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	140'000.00		140'000.00		117'667.40	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	22'147'409.00	8'331'000.00	20'436'025.00	7'582'000.00	20'858'151.16	8'321'684.58
	Nettoaufwand		13'816'409.00		12'854'025.00		12'536'466.58
53	Alter und Hinterlassene	4'090'522.00	80'000.00	3'510'400.00	300'000.00	4'375'987.55	374'215.00
	Nettoaufwand		4'010'522.00		3'210'400.00		4'001'772.55
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	50'000.00		50'000.00		48'979.55	
	Nettoaufwand		50'000.00		50'000.00		48'979.55
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	50'000.00		50'000.00		48'979.55	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00		48'979.55	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'859'022.00		1'836'000.00		2'128'643.00	
	Nettoaufwand		1'859'022.00		1'836'000.00		2'128'643.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'859'022.00		1'836'000.00		2'128'643.00	
5320.3631	Beiträge an Kanton	1'859'022.00		1'836'000.00		2'128'643.00	
535	Leistungen an das Alter	2'181'500.00	80'000.00	1'624'400.00	300'000.00	2'198'365.00	374'215.00
	Nettoaufwand		2'101'500.00		1'324'400.00		1'824'150.00
5350	Leistungen an das Alter	2'181'500.00	80'000.00	1'624'400.00	300'000.00	2'198'365.00	374'215.00
5350.3000	Behörden und Kommissionen					9'768.20	
5350.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					221.65	
5350.3053	Unfallversicherungen					15.70	
5350.3054	Familienausgleichskasse					43.95	
5350.3055	Krankentaggeldversicherungen					2.25	
5350.3102	Drucksachen, Publikationen			6'000.00		4'765.40	
5350.3130	Dienstleistungen Dritter					2'129.30	
5350.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		387.60	
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	21'000.00		17'900.00		20'838.00	
5350.3637	* Beiträge an private Haushalte	2'160'000.00		1'600'000.00		2'160'192.95	
5350.4637	* Beiträge von privaten Haushalten		80'000.00		300'000.00		374'215.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	3'516'645.00	1'646'000.00	3'167'530.00	1'587'000.00	3'361'406.64	1'558'950.94
	Nettoaufwand		1'870'645.00		1'580'530.00		1'802'455.70
544	Jugendschutz	2'800.00		3'500.00		2'791.00	
	Nettoaufwand		2'800.00		3'500.00		2'791.00
5440	Jugendschutz, allgemein	2'800.00		3'500.00		2'791.00	
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		3'500.00		2'791.00	
545	Leistungen an Familien	3'513'845.00	1'646'000.00	3'164'030.00	1'587'000.00	3'358'615.64	1'558'950.94
	Nettoaufwand		1'867'845.00		1'577'030.00		1'799'664.70
5450	Leistungen an Familien, allgemein	614'980.00		442'300.00		559'080.64	70'080.00
5450.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	28'300.00		26'100.00		31'106.50	
5450.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'900.00		1'800.00		1'718.00	
5450.3052	Pensionskassen	3'400.00		3'100.00		3'100.70	
5450.3053	Unfallversicherungen	300.00		400.00		274.60	
5450.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		328.35	
5450.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		273.40	
5450.3100	Büromaterial	100.00		500.00			
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	280.00		700.00		254.15	
5450.3170	Reisekosten und Spesen					20.65	
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		9'000.00		8'680.00	
5450.3637	* Beiträge an private Haushalte	570'000.00		400'000.00		513'324.29	
5450.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						56.00
5450.4610	Entschädigungen vom Bund						70'024.00
5452	Kinderkrippen und Kinderhorte TF	387'545.00	340'000.00	324'170.00	340'000.00	319'231.45	263'405.45
5452.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	283'900.00		237'000.00		234'143.95	
5452.3040	Erziehungszulagen					762.60	
5452.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	18'700.00		15'700.00		13'539.80	
5452.3052	Pensionskassen	17'800.00		17'400.00		13'453.00	
5452.3053	Unfallversicherungen	3'000.00		2'900.00		2'363.55	
5452.3054	Familienausgleichskasse	3'500.00		4'000.00		2'667.45	
5452.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		407.85	
5452.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'636.69	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5452.3100	Büromaterial	500.00		100.00		397.40	
5452.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
5452.3103	Fachliteratur, Zeitschriften			150.00			
5452.3105	Lebensmittel	50'000.00		38'000.00		43'470.75	
5452.3118	Immateriellen Anlagen	2'180.00		2'100.00		1'834.93	
5452.3130	Dienstleistungen Dritter	1'545.00		1'450.00		1'976.15	
5452.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'620.00		4'170.00		2'011.73	
5452.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		700.00		455.00	
5452.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		110.60	
5452.4220	Steuern und Kostgelder		340'000.00		340'000.00		256'322.90
5452.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'082.55
5453	Kinderkrippen und Kinderhorte TS	1'255'700.00	678'000.00	1'212'210.00	657'000.00	1'238'803.04	686'384.50
5453.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	818'000.00		812'800.00		854'244.90	
5453.3040	Erziehungszulagen	13'300.00		6'700.00		10'546.50	
5453.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	57'100.00		52'800.00		52'766.15	
5453.3052	Pensionskassen	67'600.00		58'200.00		60'005.50	
5453.3053	Unfallversicherungen	9'300.00		9'500.00		8'346.15	
5453.3054	Familienausgleichskasse	10'900.00		10'100.00		10'089.70	
5453.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'300.00		7'600.00		7'719.35	
5453.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		12'525.00	
5453.3100	Büromaterial	4'600.00		4'600.00		3'510.45	
5453.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000.00		16'500.00		15'539.10	
5453.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
5453.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		445.85	
5453.3105	Lebensmittel	50'000.00		55'000.00		38'571.30	
5453.3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00			
5453.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'750.00			
5453.3118	Immateriellen Anlagen	4'590.00		5'350.00		3'614.58	
5453.3120	Ver- und Entsorgung	800.00		800.00		2'501.25	
5453.3130	Dienstleistungen Dritter	37'280.00		19'830.00		35'628.80	
5453.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'720.00		10'920.00			
5453.3134	Sachversicherungsprämien	250.00		400.00		243.75	
5453.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'100.00		1'300.00		1'210.36	
5453.3170	Reisekosten und Spesen	1'360.00		1'360.00		1'792.20	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5453.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		2'002.15	
5453.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	117'500.00		117'500.00		117'500.00	
5453.4220	Steuern und Kostgelder		640'000.00		619'000.00		621'558.00
5453.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00		38'000.00		64'826.50
5454	Kinderkrippen und Kinderhorte TU	1'255'620.00	628'000.00	1'185'350.00	590'000.00	1'241'500.51	539'080.99
5454.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	784'800.00		748'300.00		790'105.70	
5454.3040	Erziehungszulagen	16'100.00		18'500.00		20'426.40	
5454.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	60'100.00		53'500.00		49'686.25	
5454.3052	Pensionskassen	70'700.00		63'100.00		60'613.05	
5454.3053	Unfallversicherungen	9'800.00		9'600.00		7'777.10	
5454.3054	Familienausgleichskasse	11'500.00		10'300.00		9'498.75	
5454.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'700.00		7'600.00		7'167.75	
5454.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		8'705.00	
5454.3100	Büromaterial	4'600.00		4'600.00		2'596.75	
5454.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		16'500.00		21'582.09	
5454.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
5454.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		307.12	
5454.3105	Lebensmittel	45'000.00		45'000.00		50'802.05	
5454.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
5454.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00			
5454.3118	Immateriellen Anlagen	5'670.00		6'350.00		4'383.26	
5454.3120	Ver- und Entsorgung	1'200.00		1'400.00		2'431.90	
5454.3130	Dienstleistungen Dritter	36'180.00		17'830.00		42'774.36	
5454.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'420.00		13'170.00		8'046.91	
5454.3134	Sachversicherungsprämien	250.00		400.00		243.75	
5454.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'100.00		1'500.00		1'392.67	
5454.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'248.90	
5454.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		2'210.75	
5454.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	149'500.00		149'500.00		149'500.00	
5454.4220	Steuern und Kostgelder		590'000.00		552'000.00		507'137.69
5454.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00		38'000.00		31'943.30

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Sozialer Wohnungsbau	80'000.00		20'000.00		37'318.00	
	Nettoaufwand		80'000.00		20'000.00		37'318.00
560	Sozialer Wohnungsbau	80'000.00		20'000.00		37'318.00	
	Nettoaufwand		80'000.00		20'000.00		37'318.00
5601	Mietzinsbeiträge	80'000.00		20'000.00		37'318.00	
5601.3637	* Beiträge an private Haushalte	80'000.00		20'000.00		37'318.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'455'242.00	6'605'000.00	13'733'095.00	5'695'000.00	13'067'438.97	6'388'518.64
	Nettoaufwand		7'850'242.00		8'038'095.00		6'678'920.33
572	Sozialhilfe	9'111'600.00	4'285'000.00	9'006'000.00	3'675'000.00	8'365'143.67	4'307'375.34
	Nettoaufwand		4'826'600.00		5'331'000.00		4'057'768.33
5720	Sozialhilfe	7'911'600.00	3'235'000.00	8'206'000.00	2'895'000.00	7'570'719.48	3'389'637.34
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	11'600.00		6'000.00		11'620.29	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	7'900'000.00		8'200'000.00		7'559'099.19	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'100'000.00		2'760'000.00		3'254'004.34
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		135'000.00		135'000.00		135'633.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	1'200'000.00	1'050'000.00	800'000.00	780'000.00	794'424.19	917'738.00
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	1'200'000.00		800'000.00		794'424.19	
5722.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000.00		95'000.00		128'544.10
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		850'000.00		685'000.00		789'193.90
573	Asylwesen	3'078'097.00	2'290'000.00	2'456'900.00	1'990'000.00	2'863'311.27	2'080'143.30
	Nettoaufwand		788'097.00		466'900.00		783'167.97
5730	Asylwesen	3'078'097.00	2'290'000.00	2'456'900.00	1'990'000.00	2'863'311.27	2'080'143.30
5730.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	210'200.00		201'000.00		269'055.65	
5730.3040	Erziehungszulagen	11'800.00		5'200.00		7'968.20	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'600.00		13'100.00		17'153.00	
5730.3052	Pensionskassen	18'800.00		16'400.00		27'556.05	
5730.3053	Unfallversicherungen	2'200.00		2'300.00		2'781.05	
5730.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500.00		3'315.60	
5730.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'100.00		2'091.60	
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		3'050.40	
5730.3104	Lehrmittel					13'018.50	
5730.3120	Ver- und Entsorgung	32'500.00		42'300.00		39'877.10	
5730.3130	Dienstleistungen Dritter					7'954.40	
5730.3134	Sachversicherungsprämien	497.00		700.00		737.85	
5730.3137	Steuern und Gebühren	400.00		800.00		389.00	
5730.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'500.00		571.80	
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	130'000.00		135'000.00		129'583.20	
5730.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		2'000.00		33.60	
5730.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	50'000.00		30'000.00		294.00	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	2'600'000.00		2'000'000.00		2'337'880.27	
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		20'000.00		33'513.50
5730.4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		130'000.00		135'000.00		129'583.20
5730.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00		30'000.00		47'009.25
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		2'080'000.00		1'805'000.00		1'870'037.35
579	Übriges Sozialwesen	2'265'545.00	30'000.00	2'270'195.00	30'000.00	1'838'984.03	1'000.00
	Nettoaufwand		2'235'545.00		2'240'195.00		1'837'984.03
5790	Übriges Sozialwesen	2'265'545.00	30'000.00	2'270'195.00	30'000.00	1'838'984.03	1'000.00
5790.3000	Behörden und Kommissionen	43'000.00		43'000.00		33'529.60	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'535'200.00		1'531'200.00		1'264'747.00	
5790.3040	Erziehungszulagen	34'000.00		28'900.00		29'608.75	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	103'000.00		102'930.00		83'946.05	
5790.3052	Pensionskassen	166'150.00		151'350.00		130'030.75	
5790.3053	Unfallversicherungen	16'100.00		17'900.00		13'254.70	
5790.3054	Familienausgleichskasse	18'900.00		19'100.00		16'042.25	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	14'900.00		16'000.00		12'478.40	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		600.00		1'690.00	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'368.80	
5790.3100	Büromaterial	4'500.00		3'900.00		4'414.70	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'553.35	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		322.35	
5790.3113	* Hardware			30'000.00			
5790.3118	* Immateriellen Anlagen	58'060.00		87'900.00		59'141.21	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	1'800.00		1'800.00		95.10	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	53'185.00		52'415.00		30'785.10	
5790.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	12'000.00		12'000.00		22'059.65	
5790.3133	* Informatik-Nutzungsaufwand	73'900.00		48'250.00		53'209.50	
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'200.00		37'000.00		26'637.07	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		1'380.65	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	650.00		650.00			
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	60'900.00		62'900.00		35'156.90	
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		15'532.15	
5790.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		30'000.00		30'000.00		1'000.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	16'000.00	16'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland Nettoaufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	14'000.00	14'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'000.00		3'000.00		14'000.00	
5920.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		14'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland Nettoaufwand	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6	VERKEHR Nettoaufwand	5'389'580.00	1'392'000.00	5'648'100.00	1'785'800.00	5'648'313.67	1'104'141.36
			3'997'580.00		3'862'300.00		4'544'172.31
61	Strassenverkehr Nettoaufwand	5'367'980.00	1'380'000.00	5'506'900.00	1'635'400.00	5'513'560.27	958'547.84
			3'987'980.00		3'871'500.00		4'555'012.43

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen/Werkhof	5'367'980.00	1'380'000.00	5'506'900.00	1'635'400.00	5'513'560.27	958'547.84
	Nettoaufwand		3'987'980.00		3'871'500.00		4'555'012.43
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	5'367'980.00	1'380'000.00	5'506'900.00	1'635'400.00	5'513'560.27	958'547.84
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'250'800.00		2'144'800.00		2'157'903.85	
6150.3040	Erziehungszulagen	31'500.00		36'600.00		37'367.60	
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	146'600.00		140'300.00		138'741.25	
6150.3052	Pensionskassen	245'000.00		231'600.00		226'071.90	
6150.3053	Unfallversicherungen	68'700.00		58'600.00		56'785.75	
6150.3054	Familienausgleichskasse	27'700.00		26'900.00		26'528.10	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	21'200.00		21'800.00		20'896.05	
6150.3100	Büromaterial	1'700.00		1'700.00		3'785.35	
6150.3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	161'300.00		325'900.00		173'722.80	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen					700.05	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'680.00		2'680.00		1'619.40	
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	59'850.00		60'850.00		95'904.60	
6150.3112	Dienstkleider	23'950.00		23'800.00		21'782.75	
6150.3118	Immateriellen Anlagen	14'040.00		13'000.00		9'992.81	
6150.3120	* Ver- und Entsorgung	337'700.00		387'700.00		314'606.75	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	29'500.00		38'700.00		25'836.52	
6150.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		60'000.00		32'076.55	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'200.00		40'200.00		39'270.95	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'100.00		29'250.00		26'152.45	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	57'490.00		57'300.00		67'619.25	
6150.3137	Steuern und Gebühren	23'000.00		23'000.00		20'823.85	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	44'500.00		44'500.00		14'554.30	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	580'500.00		580'500.00		537'243.55	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'000.00		60'000.00		58'421.85	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	197'400.00		197'400.00		147'059.55	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		10'000.00			
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'650.00		35'900.00		10'807.76	
6150.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	520.00		520.00			

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'000.00		22'000.00		17'448.65	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	6'780.00		6'780.00		6'210.40	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					3'000.00	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	811'220.00		815'220.00		784'525.63	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK					427'700.00	
6150.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	18'500.00					
6150.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
6150.4200	Ersatzabgaben		8'000.00		8'000.00		
6150.4210	Gebühren für Amtshandlungen						220.00
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'192'000.00		1'159'000.00		647'952.59
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		60'000.00		66'891.00
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				26'400.00		27'645.60
6150.4511	Entnahmen aus Fonds des EK				262'000.00		61'617.00
6150.4631	Beiträge von Kantonen						37'265.55
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		5'000.00		5'000.00		1'956.10
6150.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	21'600.00	12'000.00	141'200.00	150'400.00	134'753.40	145'593.52
	Nettoaufwand		9'600.00				
	Nettoertrag			9'200.00		10'840.12	
623	Agglomerationsverkehr	10'200.00		11'200.00		12'180.00	
	Nettoaufwand		10'200.00		11'200.00		12'180.00
6230	Agglomerationsverkehr	10'200.00		11'200.00		12'180.00	
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	10'200.00		11'200.00		12'180.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	11'400.00	12'000.00	130'000.00	150'400.00	122'573.40	145'593.52
	Nettoertrag	600.00		20'400.00		23'020.12	
6290	Übriger Öffentlicher Verkehr	11'400.00	12'000.00	130'000.00	150'400.00	122'573.40	145'593.52
6290.3109	* Übriger Material- und Warenaufwand	11'400.00		130'000.00		122'573.40	
6290.4250	* Verkäufe		12'000.00		150'400.00		145'593.52

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'998'063.00	10'112'609.00	11'145'080.00	10'317'900.00	10'878'419.94	10'115'120.12
	Nettoaufwand		885'454.00		827'180.00		763'299.82
71	Wasserversorgung	5'661'400.00	5'661'400.00	5'656'400.00	5'656'400.00	5'729'827.14	5'729'827.14
710	Wasserversorgung	5'661'400.00	5'661'400.00	5'656'400.00	5'656'400.00	5'729'827.14	5'729'827.14
7101	Wasserversorgung (SF)	5'661'400.00	5'661'400.00	5'656'400.00	5'656'400.00	5'729'827.14	5'729'827.14
7101.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	699'000.00		664'000.00		603'868.90	
7101.3040	Erziehungszulagen	12'100.00		11'800.00		12'572.40	
7101.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	45'000.00		43'400.00		39'059.80	
7101.3052	Pensionskassen	66'900.00		65'500.00		61'333.75	
7101.3053	Unfallversicherungen	18'500.00		16'200.00		14'299.40	
7101.3054	Familienausgleichskasse	8'600.00		8'300.00		7'467.85	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		6'900.00		6'078.70	
7101.3100	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		3'197.60	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	117'000.00		117'000.00		99'727.10	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		120.00	
7101.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	27'000.00		3'000.00		21'255.85	
7101.3112	Dienstkleider	2'500.00		1'000.00		1'434.85	
7101.3118	Immateriellen Anlagen	3'240.00		3'000.00		2'306.03	
7101.3120	Ver- und Entsorgung	483'000.00		483'000.00		405'547.45	
7101.3130	* Dienstleistungen Dritter	183'660.00		204'320.00		141'173.21	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'300.00		52'300.00		55'741.20	
7101.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	16'500.00		60'000.00		8'990.35	
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'100.00		13'650.00		9'618.73	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	47'696.00		47'200.00		48'476.05	
7101.3137	Steuern und Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'842.00	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	511'000.00		581'500.00		448'779.90	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		11'000.00		8'869.45	
7101.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	205'000.00		205'000.00		197'583.56	
7101.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'100.00		6'200.00		2'050.00	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'600.00		25'600.00		81'838.96	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000.00		20'000.00		11'821.75	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	27'000.00		27'000.00		24'096.65	
7101.3170	Reisekosten und Spesen	240.00		240.00		3'289.60	
7101.3190	Schadenersatzleistungen					4'760.15	
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand					9'982.20	
7101.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'332'800.00		1'346'300.00		1'323'973.05	
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	308'864.00		199'590.00		679'025.65	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	180'000.00		180'000.00		148'368.10	
7101.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	900'000.00		900'000.00		839'996.90	
7101.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7101.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
7101.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	219'000.00		228'900.00		286'280.00	
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		45'829.15
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500'000.00		5'500'000.00		5'514'201.74
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'000.00		32'000.00		59'148.05
7101.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'248.20
7101.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		109'400.00		109'400.00		109'400.00
72	Abwasserbeseitigung	2'623'360.00	2'623'360.00	2'598'860.00	2'598'860.00	2'550'803.30	2'550'803.30
720	Abwasserbeseitigung	2'623'360.00	2'623'360.00	2'598'860.00	2'598'860.00	2'550'803.30	2'550'803.30
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'623'360.00	2'623'360.00	2'598'860.00	2'598'860.00	2'550'803.30	2'550'803.30
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	97'400.00		93'600.00		95'710.00	
7201.3040	Erziehungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'676.40	
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'500.00		6'300.00		6'256.50	
7201.3052	Pensionskassen	10'900.00		10'200.00		10'135.85	
7201.3053	Unfallversicherungen	1'000.00		1'100.00		1'045.00	
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'196.50	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		996.00	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00		2'732.40	
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'200.00		9'200.00			
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	41'460.00		31'460.00		51'014.10	
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	80'800.00		59'300.00		52'068.40	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		6'600.00		5'006.30	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		50'000.00		49'681.50	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3170	Reisekosten und Spesen					180.00	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					7'256.00	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'700.00		13'700.00		1'778.25	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	2'250'000.00		2'250'000.00		2'204'070.10	
7201.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		92'251.40
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'620'000.00		1'610'000.00		1'652'663.68
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		790'360.00		769'360.00		569'168.22
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		183'000.00		189'500.00		236'720.00
73	Abfallwirtschaft	1'383'489.00	1'379'889.00	1'481'100.00	1'477'800.00	1'385'315.05	1'379'733.85
	Nettoaufwand		3'600.00		3'300.00		5'581.20
730	Abfallwirtschaft	1'383'489.00	1'379'889.00	1'481'100.00	1'477'800.00	1'385'315.05	1'379'733.85
	Nettoaufwand		3'600.00		3'300.00		5'581.20
7300	Abfallbewirtschaftung	4'600.00	1'000.00	4'500.00	1'200.00	6'100.30	519.10
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		4'500.00		6'100.30	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		700.00		519.10
7300.4270	Bussen		500.00		500.00		
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'378'889.00	1'378'889.00	1'476'600.00	1'476'600.00	1'379'214.75	1'379'214.75
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	229'800.00		231'500.00		212'370.35	
7301.3040	Erziehungszulagen	10'000.00		9'100.00		8'780.40	
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'000.00		15'300.00		13'674.80	
7301.3052	Pensionskassen	24'300.00		26'100.00		24'025.95	
7301.3053	Unfallversicherungen	5'100.00		4'900.00		4'222.00	
7301.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'900.00		2'615.25	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'300.00		2'062.35	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		929.55	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	18'600.00		22'000.00		11'625.55	
7301.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		1'000.00			
7301.3112	Dienstkleider					235.00	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	952'150.00		1'030'400.00		992'626.40	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3131	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
7301.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					7'574.00	
7301.3134	Sachversicherungsprämien	839.00		700.00		692.40	
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'000.00		6'500.00		7'099.40	
7301.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		2'500.00			
7301.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'188.90	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand					762.45	
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	85'200.00		93'400.00		68'730.00	
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7301.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'043'000.00		1'164'000.00		1'093'546.97
7301.4250	* Verkäufe		116'500.00		177'500.00		154'370.20
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000.00		49'000.00		51'949.51
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		164'989.00		83'300.00		67'548.07
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'900.00		2'300.00		11'800.00
74	Gewässerverbauungen	59'400.00		60'500.00		123'790.00	
	Nettoaufwand		59'400.00		60'500.00		123'790.00
740	Gewässerverbauungen	59'400.00		60'500.00		123'790.00	
	Nettoaufwand		59'400.00		60'500.00		123'790.00
7410	Gewässerverbauungen	59'400.00		60'500.00		123'790.00	
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	30'000.00		30'000.00		88'577.50	
7410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00		18'492.50	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	14'300.00		15'400.00		16'650.00	
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		70.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	60'500.00	6'000.00	50'500.00	6'000.00	37'987.45	5'414.50
	Nettoaufwand		54'500.00		44'500.00		32'572.95

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz	60'500.00	6'000.00	50'500.00	6'000.00	37'987.45	5'414.50
	Nettoaufwand		54'500.00		44'500.00		32'572.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'500.00	6'000.00	50'500.00	6'000.00	37'987.45	5'414.50
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		2'000.00		2'074.75	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		42'000.00		30'612.70	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		5'300.00	
7500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		5'414.50
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	133'665.00	75'000.00	149'500.00	75'000.00	140'205.03	77'299.39
	Nettoaufwand		58'665.00		74'500.00		62'905.64
762	Tierhaltung	72'885.00	75'000.00	72'000.00	75'000.00	73'901.68	77'299.39
	Nettoertrag	2'115.00		3'000.00		3'397.71	
7620	Hundehaltung	72'885.00	75'000.00	72'000.00	75'000.00	73'901.68	77'299.39
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	42'000.00		41'000.00		46'418.50	
7620.3040	Erziehungszulagen	2'100.00		2'000.00		1'822.60	
7620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		2'449.55	
7620.3052	Pensionskassen	4'400.00		4'700.00		4'525.00	
7620.3053	Unfallversicherungen	800.00		500.00		852.50	
7620.3054	Familienausgleichskasse	500.00		600.00		468.60	
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		389.75	
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		12'194.40	
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'000.00		4'000.00		4'365.10	
7620.3112	Dienstkleider					58.00	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	385.00		400.00		337.68	
7620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		2'500.00			
7620.3170	Reisekosten und Spesen					20.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		76'562.00
7620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						737.39

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Übriger Umweltschutz	60'780.00		77'500.00		66'303.35	
	Nettoaufwand		60'780.00		77'500.00		66'303.35
7690	Übriger Umweltschutz	60'780.00		77'500.00		66'303.35	
7690.3000	Behörden und Kommissionen					5'046.05	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					208.90	
7690.3053	Unfallversicherungen					7.30	
7690.3054	Familienausgleichskasse					40.35	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen					1.25	
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		758.00	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	2'600.00		2'600.00		1'228.95	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	35'880.00		53'800.00		39'597.65	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'900.00		4'900.00		4'851.90	
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'100.00		9'300.00		9'590.00	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'800.00		5'400.00		4'973.00	
77	Friedhof und Bestattung	788'949.00	342'960.00	821'570.00	337'840.00	656'543.90	335'071.94
	Nettoaufwand		445'989.00		483'730.00		321'471.96
771	Friedhof und Bestattung	788'949.00	342'960.00	821'570.00	337'840.00	656'543.90	335'071.94
	Nettoaufwand		445'989.00		483'730.00		321'471.96
7710	Friedhof und Bestattung	788'949.00	342'960.00	821'570.00	337'840.00	656'543.90	335'071.94
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	192'000.00		187'200.00		192'386.50	
7710.3040	Erziehungszulagen	4'900.00		4'800.00		4'789.20	
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'600.00		12'400.00		12'411.35	
7710.3052	Pensionskassen	20'800.00		19'900.00		19'353.00	
7710.3053	Unfallversicherungen	100.00		5'000.00		5'008.95	
7710.3054	Familienausgleichskasse	2'400.00		2'400.00		2'373.10	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		2'000.00		1'948.60	
7710.3100	Büromaterial	170.00		170.00		99.20	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	93'500.00		100'000.00		77'840.40	
7710.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	26'000.00		63'000.00		6'893.45	
7710.3112	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		1'688.35	
7710.3120	Ver- und Entsorgung	65'100.00		64'900.00		47'252.60	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	142'400.00		157'900.00		109'054.80	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					2'922.45	
7710.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'000.00					
7710.3134	Sachversicherungsprämien	2'679.00		2'800.00		2'831.30	
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00		368.00	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	105'000.00		96'000.00		55'306.05	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'200.00		4'200.00		25'239.40	
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		9'000.00		6'144.00	
7710.3170	Reisekosten und Spesen					73.20	
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	78'900.00		85'600.00		82'560.00	
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'400.00		2'300.00		2'360.20
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		215'560.00		219'540.00		203'667.50
7710.4250	Verkäufe		14'000.00		16'000.00		12'544.85
7710.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		111'000.00		100'000.00		95'599.39
7710.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						20'900.00
79	Raumordnung	287'300.00	24'000.00	326'650.00	166'000.00	253'948.07	36'970.00
	Nettoaufwand		263'300.00		160'650.00		216'978.07
790	Raumordnung	287'300.00	24'000.00	326'650.00	166'000.00	253'948.07	36'970.00
	Nettoaufwand		263'300.00		160'650.00		216'978.07
7900	Raumplanung	287'300.00	24'000.00	326'650.00	166'000.00	253'948.07	36'970.00
7900.3130	* Dienstleistungen Dritter	223'000.00		153'000.00		130'638.87	
7900.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	28'000.00		138'000.00		87'147.90	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600.00		3'950.00		4'493.10	
7900.3170	Reisekosten und Spesen					45.00	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	29'700.00		29'700.00		29'650.00	
7900.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		1'973.20	
7900.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		6'000.00		10'000.00
7900.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK				160'000.00		26'970.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	511'610.00	632'300.00	372'250.00	680'800.00	802'748.78	717'506.32
	Nettoaufwand						85'242.46
	Nettoertrag	120'690.00		308'550.00			
81	Landwirtschaft	29'100.00		29'900.00		24'658.40	
	Nettoaufwand		29'100.00		29'900.00		24'658.40
812	Strukturverbesserungen	24'900.00		25'700.00		17'859.75	
	Nettoaufwand		24'900.00		25'700.00		17'859.75
8120	Strukturverbesserungen	24'900.00		25'700.00		17'859.75	
8120.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		92.65	
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		13'097.10	
8120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'800.00		5'600.00		4'670.00	
814	Produktionsverbesserungen	4'200.00		4'200.00		6'798.65	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		6'798.65
8140	Produktionsverbesserungen	4'200.00		4'200.00		6'798.65	
8140.3000	Behörden und Kommissionen					1'225.00	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'065.60	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		80.15	
8140.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		15.30	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'150.00		1'150.00		2'985.15	
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00		321.45	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					106.00	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	212'030.00		212'050.00		150'040.00	
	Nettoaufwand		212'030.00		212'050.00		150'040.00
820	Forstwirtschaft	212'030.00		212'050.00		150'040.00	
	Nettoaufwand		212'030.00		212'050.00		150'040.00

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	212'030.00		212'050.00		150'040.00	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	30.00		50.00		40.00	
8200.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	212'000.00		212'000.00		150'000.00	
83	Jagd und Fischerei	3'900.00	5'900.00	4'000.00	5'900.00	2'687.50	700.00
	Nettoaufwand						1'987.50
	Nettoertrag	2'000.00		1'900.00			
830	Jagd und Fischerei	3'900.00	5'900.00	4'000.00	5'900.00	2'687.50	700.00
	Nettoaufwand						1'987.50
	Nettoertrag	2'000.00		1'900.00			
8300	Jagd und Fischerei	3'900.00	5'900.00	4'000.00	5'900.00	2'687.50	700.00
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'200.00		1'200.00			
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		2'800.00		2'687.50	
8300.4100	Regalien		5'900.00		5'900.00		700.00
84	Tourismus	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
	Nettoaufwand		3'350.00		3'350.00		3'350.00
840	Tourismus	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
	Nettoaufwand		3'350.00		3'350.00		3'350.00
8400	Tourismus	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	159'950.00		27'750.00		41'412.80	
	Nettoaufwand		159'950.00		27'750.00		41'412.80

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoaufwand	159'950.00		27'750.00		41'412.80	
			159'950.00		27'750.00		41'412.80
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	159'950.00		27'750.00		41'412.80	
8500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		-1'307.50	
8500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'911.95	
8500.3130	* Dienstleistungen Dritter	46'200.00		14'000.00		1'886.10	
8500.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					32'075.75	
8500.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'750.00		3'750.00		4'846.50	
8500.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100'000.00					
87	Energie Nettoertrag	10'880.00	594'000.00	21'800.00	642'500.00	3'288.50	683'189.42
		583'120.00		620'700.00		679'900.92	
871	Elektrizität Nettoertrag		264'000.00		263'000.00		276'579.00
		264'000.00		263'000.00		276'579.00	
8710	Elektrizität		264'000.00		263'000.00		276'579.00
8710.4120	Konzessionen		264'000.00		263'000.00		276'579.00
872	Gas Nettoertrag		300'000.00		350'000.00		371'818.17
		300'000.00		350'000.00		371'818.17	
8720	Gas		300'000.00		350'000.00		371'818.17
8720.4120	* Konzessionen		300'000.00		350'000.00		371'818.17
873	Übrige Energie Nettoertrag	10'880.00	30'000.00	21'800.00	29'500.00	3'288.50	34'792.25
		19'120.00		7'700.00		31'503.75	
8730	Übrige Energie	10'880.00		21'800.00		3'288.50	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	880.00		1'800.00			
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		20'000.00		3'288.50	
8731	Fernwärmebetriebe		30'000.00		29'500.00		34'792.25
8731.4120	Konzessionen		30'000.00		29'500.00		34'792.25

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	92'400.00	32'400.00	73'400.00	32'400.00	577'311.58	33'616.90
	Nettoaufwand		60'000.00		41'000.00		543'694.68
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	92'400.00	32'400.00	73'400.00	32'400.00	577'311.58	33'616.90
	Nettoaufwand		60'000.00		41'000.00		543'694.68
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	60'000.00		41'000.00		543'694.68	
8900.3130	* Dienstleistungen Dritter	50'000.00		23'000.00		515'683.23	
8900.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		18'000.00		28'011.45	
8901	Kompostierungsanlage Hardacker	32'400.00	32'400.00	32'400.00	32'400.00	33'616.90	33'616.90
8901.3130	Dienstleistungen Dritter	32'400.00		32'400.00		12'947.90	
8901.3511	Einlagen in Fonds des EK					20'669.00	
8901.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'216.90
8901.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'400.00		32'400.00		32'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	6'659'511.00	66'607'117.00	7'849'300.00	64'106'404.00	8'967'703.85	74'870'947.14
	Nettoertrag	59'947'606.00		56'257'104.00		65'903'243.29	
91	Steuern	295'000.00	59'490'000.00	300'000.00	56'917'000.00	869'890.30	63'050'166.78
	Nettoertrag	59'195'000.00		56'617'000.00		62'180'276.48	
910	Steuern	295'000.00	59'490'000.00	300'000.00	56'917'000.00	869'890.30	63'050'166.78
	Nettoertrag	59'195'000.00		56'617'000.00		62'180'276.48	
9100	Steuern aktuelles Jahr		58'665'000.00		56'097'000.00		57'835'170.25
9100.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		42'500'000.00		40'800'000.00		40'600'769.70
9100.4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		5'500'000.00		5'500'000.00		5'900'162.85
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		3'100'000.00		3'397'000.00		3'006'264.65
9100.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		4'665'000.00		4'000'000.00		5'569'370.30
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		2'900'000.00		2'400'000.00		2'758'602.75

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Steuern Vorjahre	260'000.00	100'000.00	260'000.00	95'000.00	841'284.00	4'533'424.33
9101.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					13'000.00	
9101.3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	250'000.00		250'000.00		345'516.95	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00		482'767.05	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						1'121'454.15
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						401'030.60
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						2'743'438.95
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						158'697.68
9101.4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		100'000.00		95'000.00		108'802.95
9102	Zinsendienst Steuern	35'000.00	725'000.00	40'000.00	725'000.00	28'606.30	681'572.20
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	35'000.00		40'000.00		28'606.30	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		725'000.00		725'000.00		681'572.20
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	4'970'468.00	4'524'701.00	6'086'260.00	4'532'198.00	6'411'266.00	4'027'312.00
			445'767.00		1'554'062.00		2'383'954.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoaufwand	4'970'468.00	4'524'701.00	6'086'260.00	4'532'198.00	6'411'266.00	4'027'312.00
			445'767.00		1'554'062.00		2'383'954.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4'970'468.00	4'524'701.00	6'086'260.00	4'532'198.00	6'411'266.00	4'027'312.00
9300.3622	* Horizontaler Finanzausgleich	4'500'000.00		5'500'000.00		5'706'254.00	
9300.3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	181'000.00		180'000.00		180'000.00	
9300.3631	* Beiträge an Kanton	289'468.00		406'260.00		525'012.00	
9300.4621	* Sonderlastenabgeltungen		831'786.00		748'542.00		748'542.00
9300.4631	Beiträge von Kantonen		3'692'915.00		3'783'656.00		3'278'770.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag		815'466.00		945'956.00		882'521.45
		815'466.00		945'956.00		882'521.45	
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag		815'466.00		945'956.00		882'521.45
		815'466.00		945'956.00		882'521.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		815'466.00		945'956.00		882'521.45
9400.4600	* Anteil an Bundeserträgen		815'466.00		945'956.00		882'521.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoertrag	1'394'043.00	1'752'950.00	1'463'040.00	1'703'250.00	1'686'547.55	6'886'993.10
		358'907.00		240'210.00		5'200'445.55	
961	Zinsen Nettoaufwand	807'440.00	219'000.00	828'420.00	228'900.00	1'009'277.52	286'280.00
			588'440.00		599'520.00		722'997.52
9610	Zinsen	807'440.00	219'000.00	828'420.00	228'900.00	1'009'277.52	286'280.00
9610.3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	573'040.00		589'420.00		613'126.11	
9610.3409	Übrige Passivzinsen					75'001.41	
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	234'400.00		239'000.00		321'150.00	
9610.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		219'000.00		228'900.00		286'280.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoertrag	561'603.00	1'533'950.00	604'620.00	1'474'350.00	651'648.20	6'596'164.60
		972'347.00		869'730.00		5'944'516.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	344'684.00	1'503'950.00	362'620.00	1'454'350.00	384'281.45	6'564'987.20
9630.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00					
9630.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'001.00	
9630.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	187'950.00		211'250.00		234'233.30	
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	47'080.00		50'500.00		53'476.95	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	74'654.00		90'870.00		86'570.20	
9630.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'274.00
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'157.40
9630.4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						5'160'090.00
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'453'950.00		1'454'350.00		1'350'706.65
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						48'759.15
9630.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00				

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631	Lieg. FV Mittenza	216'919.00	30'000.00	242'000.00	20'000.00	267'366.75	31'177.40
9631.3110	Büromöbel und -geräte					2'000.00	
9631.3113	Hardware					10'866.50	
9631.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					51'828.75	
9631.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		12'000.00		9'043.35	
9631.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	6'000.00		7'000.00		2'555.95	
9631.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200'919.00		223'000.00		191'072.20	
9631.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'507.95
9631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'669.45
9631.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000.00		20'000.00		13'000.00
969	Übriges Finanzvermögen	25'000.00		30'000.00		25'621.83	4'548.50
	Nettoaufwand		25'000.00		30'000.00		21'073.33
9690	Übriges Finanzvermögen	25'000.00		30'000.00		25'621.83	4'548.50
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		30'000.00		25'621.83	
9690.4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand						4'548.50
97	Rückverteilung		24'000.00		8'000.00		23'953.81
	Nettoertrag	24'000.00		8'000.00		23'953.81	
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		24'000.00		8'000.00		23'953.81
	Nettoertrag	24'000.00		8'000.00		23'953.81	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		24'000.00		8'000.00		23'953.81
9710.4699	Rückverteilungen		24'000.00		8'000.00		23'953.81

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	19'421'000.00	3'995'000.00	19'334'784.00	4'745'000.00	3'637'445.10	1'020'839.18
	Zunahme der Nettoinvestitionen		15'426'000.00		14'589'784.00		2'616'605.92
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'173'000.00		178'000.00		9'983.70	
	Nettoausgaben		1'173'000.00		178'000.00		9'983.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			125'000.00		48'994.30	
	Nettoausgaben				125'000.00		48'994.30
2	BILDUNG	2'630'000.00		2'270'000.00			
	Nettoausgaben		2'630'000.00		2'270'000.00		
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'878'000.00	230'000.00	8'470'000.00	100'000.00	570'261.70	13'328.00
	Nettoausgaben		2'648'000.00		8'370'000.00		556'933.70
6	VERKEHR	6'370'000.00	50'000.00	4'451'784.00		1'474'210.15	459'748.33
	Nettoausgaben		6'320'000.00		4'451'784.00		1'014'461.82
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'160'000.00	3'715'000.00	3'840'000.00	4'645'000.00	1'546'185.25	547'762.85
	Nettoausgaben		2'445'000.00				998'422.40
	Nettoeinnahmen			805'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	210'000.00				-12'190.00	
	Nettoausgaben		210'000.00				
	Nettoeinnahmen					12'190.00	

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	19'421'000.00	3'995'000.00	19'334'784.00	4'745'000.00	3'637'445.10	1'020'839.18
5	Investitionsausgaben	19'421'000.00		19'334'784.00		3'637'445.10	
50	Sachanlagen	18'166'000.00		19'074'784.00		3'562'294.15	
5000	Grundstücke			440'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	6'018'000.00		4'261'784.00		724'257.20	
5030	Übrige Tiefbauten	6'318'000.00		5'235'000.00		1'405'571.40	
5040	Hochbauten	4'415'000.00		8'570'000.00		850'493.50	
5060	Mobilien	1'415'000.00		568'000.00		581'972.05	
52	Immaterielle Anlagen	1'055'000.00		260'000.00		75'150.95	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	1'055'000.00		260'000.00		75'150.95	
56	Eigene Investitionsbeiträge	200'000.00					
5620	Inv.beiträge an Gemeinden u.Zweckverbänder	200'000.00					
6	Investitionseinnahmen		3'995'000.00		4'745'000.00		1'020'839.18
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		3'995'000.00		4'745'000.00		1'020'839.18
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						34'243.63
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		130'000.00				
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.				260'000.00		500'780.95
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck				220'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		3'715'000.00		4'165'000.00		468'811.90
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		150'000.00		100'000.00		17'002.70

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	19'421'000.00	3'995'000.00	19'334'784.00	4'745'000.00	3'637'445.10	1'020'839.18
	Zunahme der Nettoinvestitionen		15'426'000.00		14'589'784.00		2'616'605.92
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'173'000.00		178'000.00		9'983.70	
	Nettoausgaben		1'173'000.00		178'000.00		9'983.70
02	Allgemeine Dienste	1'173'000.00		178'000.00		9'983.70	
022	Allgemeine Dienste	1'173'000.00		178'000.00		9'983.70	
0220	Allgemeine Dienste	1'173'000.00		178'000.00		9'983.70	
5040.03	Liegenschaften Verwaltungsvermögen, Anschlüsse an Wärmeverbund					9'983.70	
5040.04	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Elektroinstallationen	825'000.00					
5060.21	IT-Sicherheit und Datenschutz	28'000.00		178'000.00			
5060.22	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024	200'000.00					
5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	120'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			125'000.00		48'994.30	
	Nettoausgaben				125'000.00		48'994.30
15	Feuerwehr			125'000.00			
150	Feuerwehr			125'000.00			
1500	Feuerwehr			125'000.00			
5030.01	Feuerwehrmagazin, Sanierung Vorplatz			125'000.00			
16	Militär und Bevölkerungsschutz					48'994.30	
162	Bevölkerungsschutz					48'994.30	

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1620	Bevölkerungsschutz					48'994.30	
5040.01	Zivilschutzanlage im Werkhof, Erneuerung Sanitärinstallation					48'994.30	
2	BILDUNG	2'630'000.00		2'270'000.00			
	Nettoausgaben		2'630'000.00		2'270'000.00		
21	Obligatorische Schule	2'630'000.00		2'270'000.00			
217	Schulliegenschaften	2'630'000.00		2'270'000.00			
2170	Schulliegenschaften KG/PS	2'630'000.00		2'270'000.00			
5040.09	Schulhäuser Margelacker, Sanierung Flachdächer	695'000.00		715'000.00			
5040.10	Schulanlage Donnerbaum, Planerevaluation und Vorprojekt light			500'000.00			
5040.11	Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light	650'000.00		500'000.00			
5040.12	Turnhalle Margelacker, Sanierung Flachdach	525'000.00		555'000.00			
5060.02	Schulraumplanung, Provisorium (4 Klassen)	760'000.00					
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'878'000.00	230'000.00	8'470'000.00	100'000.00	570'261.70	13'328.00
	Nettoausgaben		2'648'000.00		8'370'000.00		556'933.70
31	Kulturerbe	200'000.00	130'000.00				
311	Museen und Kulturförderung	200'000.00	130'000.00				
3110	Museen und Kulturförderung	200'000.00	130'000.00				
5060.01	Stelen "Lebensbilder Muttenz"	200'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge Stelen "Lebensbilder Muttenz"		130'000.00				
33	Medien	813'000.00	100'000.00	1'870'000.00	100'000.00	570'261.70	13'328.00
332	Massenmedien	813'000.00	100'000.00	1'870'000.00	100'000.00	570'261.70	13'328.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	813'000.00	100'000.00	1'870'000.00	100'000.00	570'261.70	13'328.00
5030.07	Optimierung MMN Muttenz			1'600'000.00		432'723.70	
5030.10	MMN Leitungsnetzerweiterung 2022					137'538.00	

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.11	MMN Leitungsnetzerweiterung 2023			150'000.00			
5030.12	MMN Leitungsnetzerweiterung 2024	100'000.00					
5030.40	Anteil Freulerbücke MMN			120'000.00			
5030.41	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV)	713'000.00					
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		100'000.00				
6372.74	Anschlussbeiträge				100'000.00		13'328.00
34	Sport und Freizeit	1'865'000.00		6'600'000.00			
341	Sport	1'865'000.00		6'600'000.00			
3412	Hallenbad			5'700'000.00			
5040.02	Hallenbad, Fassadensanierung (SV)			5'700'000.00			
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	1'865'000.00		900'000.00			
5030.02	Leichtathletik Rundbahn, Teilerneuerung			300'000.00			
5030.03	Leichtathletik Rundbahn, Gesamterneuerung (SV)	1'200'000.00					
5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz	510'000.00		600'000.00			
5060.03	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Hauptfeld	155'000.00					
6	VERKEHR	6'370'000.00	50'000.00	4'451'784.00		1'474'210.15	459'748.33
	Nettoausgaben		6'320'000.00		4'451'784.00		1'014'461.82
61	Strassenverkehr	6'370'000.00	50'000.00	4'451'784.00		1'474'210.15	459'748.33
615	Gemeindestrassen/Werkhof	6'370'000.00	50'000.00	4'451'784.00		1'474'210.15	459'748.33
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	6'370'000.00	50'000.00	4'451'784.00		1'474'210.15	459'748.33
5010.09	Öffentliche Beleuchtung	250'000.00		250'000.00		21'093.15	
5010.10	Hauptstrasse, Sanierung - SV					307'373.75	30'443.63
5010.21	Gemeindestrassen Werterhaltung 2021	290'000.00				50'333.05	
5010.22	Gemeindestrassen Werterhaltung 2022	400'000.00		210'000.00		102'993.35	
5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023	510'000.00		510'000.00			
5010.60	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung			150'000.00		201'538.15	

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	3'408'000.00					
5010.62	Kostenanteil Sanierung div. Überführungen	430'000.00		430'000.00			
5010.63	Neue Bahnhof-/Oberländer-/Kirschgartenstr.,BehiG-Ertüchtigung Haltestellen/Anpassung Verkehrsführung	200'000.00		700'000.00		40'925.75	
5010.64	Tännliweg, Strassenkorrektur	280'000.00		70'000.00			
5010.65	Aufwertung/Neugestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV)			1'200'000.00			
5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung	250'000.00					
5040.04	Werkhof, Sanierung Sanitärinstallation					167'980.90	
5060.02	Werkhof, Wiederbeschaffung von Fahrzeugen					217'813.50	
5060.04	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb					214'708.10	
5060.05	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb			190'000.00		149'450.45	
5060.06	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb	152'000.00					
5620.01	Anteil Investition Eigentalstrasse (SV)			741'784.00			
5620.02	Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz	200'000.00					
6350.01	Beitrag für Tramstation "Zum Park"						425'630.00
6372.01	Strassenanwänderbeiträge		50'000.00				3'674.70
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'160'000.00	3'715'000.00	3'840'000.00	4'645'000.00	1'546'185.25	547'762.85
	Nettoausgaben		2'445'000.00				998'422.40
	Nettoeinnahmen			805'000.00			
71	Wasserversorgung	3'655'000.00	765'000.00	2'260'000.00	765'000.00	833'395.10	83'950.15
710	Wasserversorgung	3'655'000.00	765'000.00	2'260'000.00	765'000.00	833'395.10	83'950.15
7101	Wasserversorgung (SF)	3'655'000.00	765'000.00	2'260'000.00	765'000.00	833'395.10	83'950.15
5030.04	Netztrenner Industrie					45'906.50	
5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland	50'000.00					
5030.07	Reservoir Wartenberg					34'414.60	
5030.08	Hauptstrasse, Ersatz Wasserleitungen - SV					10'149.65	
5030.09	Projektierung Ersatz Pumpwerke GWP Birsland			30'000.00			
5030.10	Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitung			250'000.00		178'500.00	
5030.19	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2019					14'585.50	
5030.20	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2020					49'080.20	
5030.21	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2021					500'758.65	
5030.22	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2022	500'000.00		400'000.00			

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.23	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2023	600'000.00		600'000.00			
5030.50	Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau	780'000.00		780'000.00			
5030.51	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV)	1'215'000.00					
5030.55	GWP Birsland Elektromess- und Regeltechnik	110'000.00					
5060.01	TWA Erneuerung Technikanlage			200'000.00			
5060.02	TWA Erneuerung Technikanlage 2024	400'000.00					
6310.71	Beitrag von Kanton: Löschbeitrag						3'800.00
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		765'000.00		765'000.00		80'150.15
72	Abwasserbeseitigung	840'000.00	2'950'000.00	880'000.00	3'400'000.00	14'104.60	388'661.75
720	Abwasserbeseitigung	840'000.00	2'950'000.00	880'000.00	3'400'000.00	14'104.60	388'661.75
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	840'000.00	2'950'000.00	880'000.00	3'400'000.00	14'104.60	388'661.75
5030.19	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2019	60'000.00		100'000.00		14'104.60	
5030.20	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2020	100'000.00		100'000.00			
5030.21	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2021	200'000.00		200'000.00			
5030.51	Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV)	480'000.00		480'000.00			
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		2'950'000.00		3'400'000.00		388'661.75
73	Abfallwirtschaft					342'581.55	
730	Abfallwirtschaft					342'581.55	
7301	Abfallbeseitigung (SF)					342'581.55	
5040.02	Kompostierungsanlage Sanierung Hallendach					342'581.55	
75	Arten- und Landschaftsschutz			440'000.00	220'000.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz			440'000.00	220'000.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			440'000.00	220'000.00		
5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung			440'000.00			
6360.01	Investitionsbeiträge priv. Org. o.Erwerbszweck				220'000.00		

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	80'000.00					
769	Übriger Umweltschutz	80'000.00					
7690	Übriger Umweltschutz	80'000.00					
5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)	80'000.00					
77	Friedhof und Bestattung	610'000.00				280'953.05	
771	Friedhof und Bestattung	610'000.00				280'953.05	
7710	Friedhof und Bestattung	610'000.00				280'953.05	
5040.01	Friedhof, Sanierung Urnennischenwand					280'953.05	
5040.02	Friedhof, Neubau Urnennischenwand Etappe 2	450'000.00					
5060.01	Friedhof, Ersatz Bagger	160'000.00					
79	Raumordnung	975'000.00		260'000.00	260'000.00	75'150.95	75'150.95
790	Raumordnung	975'000.00		260'000.00	260'000.00	75'150.95	75'150.95
7900	Raumplanung	975'000.00		260'000.00	260'000.00	75'150.95	75'150.95
5290.02	Wettbewerb Areal Schänzli			260'000.00		75'150.95	
5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	975'000.00					
6350.01	Beitrag Wettbewerb Areal Schänzli				260'000.00		75'150.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	210'000.00				-12'190.00	
	Nettoausgaben		210'000.00				
	Nettoeinnahmen					12'190.00	
81	Landwirtschaft	210'000.00				-12'190.00	
812	Strukturverbesserungen	210'000.00				-12'190.00	
8120	Strukturverbesserungen	210'000.00				-12'190.00	
5030.03	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2020					-12'190.00	
5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024	210'000.00					

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
	INVESTITIONSRECHNUNG		29'029'000.00	2'153'637.35	26'875'362.65	1'695'485.05	19'421'000.00	5'758'877.60
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		1'323'000.00	.00	1'323'000.00	150'000.00	1'173'000.00	.00
0220.5040.04	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Elektroinstallationen	12.12.2023 BU	825'000.00		825'000.00		825'000.00	
0220.5060.21	IT-Sicherheit und Datenschutz	13.12.2022 BU	178'000.00		178'000.00	150'000.00	28'000.00	
0220.5060.22	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024	12.12.2023 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
0220.5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	12.12.2023 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
2	BILDUNG		2'680'000.00	.00	2'680'000.00	50'000.00	2'630'000.00	.00
2170.5040.09	Schulhäuser Margelacker, Sanierung Flachdächer	13.12.2022 BU	715'000.00		715'000.00	20'000.00	695'000.00	
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light	13.12.2022 BU / NK 13.12.2023	650'000.00		650'000.00		650'000.00	
2170.5040.12	Turnhalle Margelacker, Sanierung Flachdach	13.12.2022 BU	555'000.00		555'000.00	30'000.00	525'000.00	
2170.5060.02	Schulraumplanung, Provisorium (4 Klassen)	12.12.2023 BU	760'000.00		760'000.00		760'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		3'058'000.00	.00	3'058'000.00	180'000.00	2'878'000.00	.00
3110.5060.01	Stelen "Lebensbilder Muttenz"	12.12.2023 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3321.5030.12	MMN Leitungsnetzerweiterung 2024 (inkl. MWST: CHF 108'100)	12.12.2023 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
3321.5030.41	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV) (Inkl. MWST: CHF 767'901)	15.12.2022 SV	713'000.00		713'000.00		713'000.00	
3414.5030.03	Leichtathletik Rundbahn, Gesamterneuerung (SV)	SV	1'200'000.00		1'200'000.00		1'200'000.00	
3414.5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz	13.12.2022 BU / NK 12.12.2023	690'000.00		690'000.00	180'000.00	510'000.00	
3414.5060.03	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Hauptfeld	12.12.2023 BU	155'000.00		155'000.00		155'000.00	
6	VERKEHR		13'888'000.00	2'036'970.85	11'851'029.15	1'028'242.65	6'370'000.00	4'452'786.50
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung	18.06.2015 SV	3'300'000.00	1'755'213.50	1'544'786.50	250'000.00	250'000.00	1'044'786.50
6150.5010.21	Gemeindestrassen Werterhaltung 2021	08.12.2020 BU	610'000.00	126'966.20	483'033.80	193'033.80	290'000.00	
6150.5010.22	Gemeindestrassen Werterhaltung 2022	14.12.2021 BU	510'000.00	102'993.35	407'006.65	7'006.65	400'000.00	
6150.5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023	13.12.2022 BU	510'000.00		510'000.00	.00	510'000.00	
6150.5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	15.12.2022 SV	6'816'000.00		6'816'000.00		3'408'000.00	3'408'000.00
6150.5010.62	Kostenanteil Sanierung div. Überführungen	08.12.2020 BU	430'000.00		430'000.00		430'000.00	
6150.5010.63	Neue Bahnhof-/Oberländer-/Kirschgartenstr., BehiG- Ertüchtigung Haltestellen/Anpassung Verkehrsführung	08.12.2020 BU	760'000.00	51'797.80	708'202.20	508'202.20	200'000.00	
6150.5010.64	Tännliweg, Strassenkorrektur	14.12.2021 BU	350'000.00		350'000.00	70'000.00	280'000.00	
6150.5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung	12.12.2023 BU	250'000.00		250'000.00		250'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
6150.5060.06	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb	12.12.2023 BU	152'000.00		152'000.00		152'000.00	
6150.5620.02	Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz	12.12.2023 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		7'870'000.00	116'666.50	7'753'333.50	287'242.40	6'160'000.00	1'306'091.10
7101.5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland (inkl. MWST: CHF 129'600)	09.12.2014 BU	120'000.00	83'908.90	36'091.10		50'000.00	-13'908.90
7101.5030.22	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2022 (Inkl. MWST: CHF 646'200)	14.12.2021 BU	600'000.00		600'000.00	100'000.00	500'000.00	
7101.5030.23	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2023 (Inkl. MWST: CHF 646'200)	13.12.2022 BU	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
7101.5030.50	Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau (Inkl. MWST: CHF 840'060)	13.12.2022 BU	780'000.00		780'000.00		780'000.00	
7101.5030.51	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV) (Inkl. MWST 2'385'555)	15.12.2022 SV	2'215'000.00		2'215'000.00		1'215'000.00	1'000'000.00
7101.5030.55	GWP Birsland Elektromess- und Regeltechnik (inkl. MWST: CHF 118'910)	12.12.2023 BU	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
7101.5060.02	TWA Erneuerung Technikanlage 2024 (inkl. MWST: CHF 432'400)	12.12.2023 BU	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
7201.5030.19	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2019 (inkl. MWST: CHF 215'400)	11.12.2018 BU	200'000.00	32'757.60	167'242.40	107'242.40	60'000.00	
7201.5030.20	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2020 (inkl. MWST: CHF 107'700)	10.12.2019 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
7201.5030.21	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2021 (inkl. MWST: CHF 215'400)	08.12.2020 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
7201.5030.51	Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV) (inkl. MWST: CHF 516'960)	14.03.2023 SV	480'000.00		480'000.00		480'000.00	
7690.5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)	13.04.2023 SV	480'000.00		480'000.00	80'000.00	80'000.00	320'000.00
7710.5040.02	Friedhof, Neubau Urnennischenwand Etappe 2	12.12.2023 BU	450'000.00		450'000.00		450'000.00	
7710.5060.01	Friedhof, Ersatz Bagger	12.12.2023 BU	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
7900.5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	13.06.2023 SV	975'000.00		975'000.00		975'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		210'000.00	.00	210'000.00	.00	210'000.00	.00
8120.5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024	12.12.2023 BU	210'000.00		210'000.00		210'000.00	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

**Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024**

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
	Mittenza für Muttenz	SV 15.06.2023	25'460'000.00	.00	.00	1'000'000.00	24'460'000.00	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

Grundlagen und Würdigung des Aufgaben- und Finanzplans

Den Rahmen des Aufgaben- und Finanzplans (AFP) bilden die allgemeinen und finanziellen Perspektiven der Gemeinde Muttenz sowie die Konjunkturprognosen.

Allgemeine Perspektiven für Muttenz

Muttenz ist mit über 18'500 Einwohnerinnen und Einwohnern eine lebendige und attraktive Gemeinde für Wohnen, Bildung und Arbeiten mit sehr guten Verkehrsanbindungen. Dies wird einerseits durch einen tiefen Leerwohnungsbestand und andererseits durch eine hohe Zahl an Arbeitsplätzen (rund 13'500) belegt.

Dem Einklang zwischen Wohnen, Naherholung und Arbeiten wird auch raumplanerisch eine grosse Bedeutung beigemessen. Mit gezielten Arealaufwertungen werden diese Prämissen in einem Transformationsprozess weiter in die Realität umgesetzt. Konkret werden insbesondere die Quartierplanungen Hagnau / Schänzli im Betrachtungsraum dieses AFP umgesetzt.

Mit der FHNW und der Konzentration der Gewerbeschulen hat sich Muttenz zum bedeutendsten Bildungsstandort im Kanton Basel-Landschaft entwickelt. Entsprechende Aufwertungen für den Öffentlichen- und Langsamverkehr werden in den kommenden Jahren realisiert.

Konjunkturprognosen (gemäss SECO, per Q2 2023)

Global

Im Verlauf des Jahres 2023 stagnierte die Schweizer Wirtschaft nach einem schwungvollen Jahresauftakt. Der private Konsum wuchs erneut solide; der Dienstleistungssektor expandierte auf breiter Basis. Hingegen gingen die Investitionen sowie die Wertschöpfung im Industriesektor zurück. Die aktuellen Indikatoren deuten nicht auf eine rasche Umkehr dieser Entwicklung.

Das Wachstum der Weltwirtschaft lag per Mitte 2023 insgesamt im Rahmen der Erwartungen. Der schwachen Entwicklung im Euroraum steht eine substantielle Expansion in den USA gegenüber. In China wuchs das BIP erwartungsgemäss, für die nahe Zukunft zeichnet sich aber eine geringere Dynamik ab. Auch im Euroraum dürften die kommenden Quartale etwas schwächer verlaufen als bisher angenommen. In der Summe sollte sich die Weltwirtschaft etwas langsamer von den vergangenen, herausfordernden Jahren erholen als in bisherigen Prognosen erwartet. Wie bislang, ist von dämpfenden Effekten der Geldpolitik auszugehen: Die Kerninflation hat sich international abermals weniger günstig entwickelt als erwartet.

Schweiz

Aufgrund des starken 1. Quartals dürfte gemäss SECO das BIP im Gesamtjahr 2023 um 1,3 % wachsen (frühere Prognose: 1,1 %). Diese Prognose unterstellt eine schwache Entwicklung der Schweizer Wirtschaft im zweiten Halbjahr.

Stützende Effekte sind vom privaten Konsum zu erwarten: Die Lage am Arbeitsmarkt ist gut, ein gewisses Beschäftigungswachstum sollte anhalten. Zudem dürfte die Inflation im Gesamtjahr 2023 mit 2,2 % leicht tiefer ausfallen als bislang angenommen (Prognose von Juni: 2,3 %). Hingegen werden die unterdurchschnittliche Dynamik der Weltnachfrage und die jüngste Aufwertung des Schweizer Frankens die Warenexporte bremsen, die rückläufige Kapazitätsauslastung und die steigenden Zinsen die Investitionstätigkeit drosseln. Entsprechend geht das SECO für 2023 von einer schwachen Entwicklung der Ausrüstungsinvestitionen und von einem Rückgang der Bauinvestitionen aus.

Im weiteren Verlauf ist für 2024 eine gewisse Erholung der globalen Nachfrage und damit der Schweizer Exporte zu erwarten. Hingegen sollte die Konsumnachfrage an Schwung verlieren. Zum einen wird sich die konjunkturelle Abkühlung auch am Arbeitsmarkt bemerkbar machen; nach 2,0 % im Jahresdurchschnitt 2023 sollte die Arbeitslosenquote 2024 bei 2,3 % zu liegen kommen. Zum anderen dürfte die Inflation 2024 mit 1,9 % höher ausfallen als erwartet (1,5 %).

Insgesamt prognostiziert das SECO für 2024 ein BIP-Wachstum von 1,2 % (frühere Prognose: 1,5 %). Damit würde die Schweizer Wirtschaft zwei Jahre in Folge deutlich unterdurchschnittlich wachsen, ohne aber in eine schwere Rezession zu geraten. Wie bisher basiert diese Prognose auf der Annahme, dass eine Energiemangellage mit breitflächigen Produktionsausfällen auch im kommenden Winter 2023/24 ausbleibt.

Regionale Wirtschaftsaussichten (gemäss Handelskammer beider Basel)

Die Wirtschaft in der Region Basel hält sich trotz eines schwierigen globalen Umfelds sowie regionalen, nationalen und internationalen Herausforderungen auf Kurs:

Über die Hälfte der von der Handelskammer befragten Unternehmen beurteilen den aktuellen Geschäftsgang als gut oder sehr gut, ein Viertel als befriedigend. 15 Prozent berichten von einem schlechten oder sehr schlechten Geschäftsgang. Somit hat sich das Stimmungsbild im Vergleich zum Herbst 2022 kaum verändert. Bis Ende 2023 gehen ebenfalls gut die Hälfte der befragten Unternehmen von einem guten oder sehr guten, ein Drittel von einem immerhin befriedigenden Geschäftsgang aus.

Finanzielle Perspektiven für Muttenz

Für die Gemeinde Muttenz rechnet der Gemeinderat gegenüber dem Vorjahresbudget für 2024 mit einer Zunahme beim Fiskalertrag um CHF 2.57 Mio. Dies entspricht einer Erhöhung der erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2027 von rund CHF 1.6 Mio. Die für das Jahr 2024 budgetierten Steuereinnahmen basieren auf Annahmen des Kantons insbesondere betreffend die Entwicklung der Beschäftigung und des Wirtschaftswachstums. Es ist davon auszugehen, dass das durchschnittliche Wachstum der Steuererträge der letzten Jahre von durchschnittlich rund 1.5 % erreicht werden kann. Die Spezialfinanzierungen schliessen gesamthaft mit einem Aufwandüberschuss von knapp CHF 339'000 ab.

Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2022 TCHF	Budget 2023 TCHF	Budget 2024 TCHF	Plan 2025 TCHF	Plan 2026 TCHF	Plan 2027 TCHF	Plan 2028 TCHF
Steuern / Finanzausgleich							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	5.0%	5.0%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.275%	0.275%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
Veränderung Steuerertrag NP in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Veränderung Steuerertrag JP in %	inkl.	inkl.	inkl.	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Nettosteuerertrag natürliche Personen	48'023	46'300	48'000	48'721	49'451	50'190	50'945
Quellensteuern Natürliche Personen	3'006	3'397	3'100	3'100	3'100	3'100	3'100
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	8'313	4'000	4'665	3'363	3'414	3'465	3'517
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern	2'917	2'400	2'900	2'943	2'988	3'032	3'078
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-1'501	-608	370	594	276	-148	-398
Total Steuerertrag	60'758	55'489	59'035	58'721	59'229	59'639	60'242
Nettoaufwand							
Personalaufwand	35'009	35'773	39'263	39'617	39'973	40'333	40'696
Bereinigter Personalaufwand	35'009	35'773	39'263	39'617	39'973	40'333	40'696
Andere Aufwandarten	27'517	19'195	20'116	19'973	19'789	20'201	20'281
Bereinigter anderer Aufwand	27'517	19'195	20'116	19'973	19'789	20'201	20'281
Bereinigter Nettoaufwand	62'526	54'968	59'379	59'590	59'762	60'534	60'977
Steuerertrag und Finanzausgleich	60'758	55'489	59'035	58'721	59'229	59'639	60'242
Nettoaufwand	-62'526	-54'968	-59'379	-59'590	-59'762	-60'534	-60'977
Belastbarkeit	-1'768	521	-344	-869	-534	-895	-735

Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2022 TCHF	Budget 2023 TCHF	Budget 2024 TCHF	Plan 2025 TCHF	Plan 2026 TCHF	Plan 2027 TCHF	Plan 2028 TCHF
Erfolgsrechnung							
Steuerertrag Gemeinde	60'758	55'489	59'035	58'721	59'229	59'639	60'242
Nettoaufwand	-62'526	-54'968	-59'379	-59'590	-59'762	-60'534	-60'977
Belastbarkeit	-1'768	521	-344	-869	-534	-895	-735
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	6'600	1'533	1'661	1'737	1'727	1'692	1'661
Nettozinsaufwand	-723	-600	-588	-699	-712	-759	-752
Zwischentotal	4'110	1'454	729	169	482	39	174
Abschreibungen Finanzvermögen	-732	-165	-160	-160	-160	-160	-160
Abschreibungen bestehendes VV**	-1'269	-1'269	-1'058	-846	-740	-635	-529
Abschreibung neues VV***	-2'356	-2'120	-2'314	-2'840	-3'074	-3'357	-3'822
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne a.o. Erträge / Aufwand	0						
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	442	1'250	808	728	728	728	728
Ertrags- / Aufwandüberschuss	194	-851	-1'996	-2'949	-2'765	-3'386	-3'609
Investitionsrechnung							
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	4'110	1'454	729	169	482	39	174
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-1'342	-13'845	-12'538	-7'218	-7'603	-9'160	-5'300
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	2'768	-12'391	-11'809	-7'049	-7'121	-9'121	-5'126
Verwaltungsvermögen							
Stand Anfang Jahr	65'625	63'342	73'798	82'963	86'496	90'285	95'452
Abschreibungen	-3'625	-3'389	-3'372	-3'686	-3'814	-3'992	-4'351
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'342	13'845	12'538	7'218	7'603	9'160	5'300
Stand Ende Jahr	63'342	73'798	82'963	86'496	90'285	95'452	96'402
Nettovermögen							
Stand Anfang Jahr	42'471	45'239	32'848	21'038	13'990	6'868	-2'253
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	4'110	1'454	729	169	482	39	174
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-1'342	-13'845	-12'538	-7'218	-7'603	-9'160	-5'300
Stand Ende Jahr	45'239	32'848	21'038	13'990	6'868	-2'253	-7'379
Eigenk./Vorfinanz./Neubewert.res.							
Eigenkapital (Stand Anfangs Jahr)	41'622	41'815	40'964	38'968	36'019	33'254	29'868
Zu- / Abnahme Eigenkapital	194	-851	-1'996	-2'949	-2'765	-3'386	-3'609
Eigenkapital (Stand Ende Jahr)	41'815	40'964	38'968	36'019	33'254	29'868	26'259
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	26'143	33'415	32'687	31'959	31'231	30'503	29'775
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	7'272	-728	-728	-728	-728	-728	-728
Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)	33'415	32'687	31'959	31'231	30'503	29'775	29'047

** Abschreibung des bestehenden VV ab 1.1.2014 fixdegressiv in 18 Jahren

*** Abschreibung des neuen VV ab 1.1.2014

Investitionsprogramm														
Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritätsstufe	Anlagekategorie	Planperiode Total	2024		2025		2026		2027		2028	
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0220.5040.04	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Elektroinstalltionen	2	3	825'000	825'000									
0220.5060.21	Sicherheit und Datenschutz	1	6	28'000	28'000									
0220.5060.22	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz	3	6	1'000'000	200'000	200'000		200'000		200'000		200'000		
0220.5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	3	6	120'000	120'000									
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzgeräte inkl. Flaschen, Ersatzbeschaffung	3	5	175'000	-			175'000						
2170.5040.xx	Schulanlage Donnerbaum, Erweiterung	4	3	2'900'000						500'000		2'400'000		
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Erweiterung	1 / 3	3	16'900'000	500'000	700'000		2'400'000		5'500'000		7'800'000		
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Wettbewerb und Vorprojekt Nachtragskredit	3	3	150'000	150'000									
2170.5040.09	Schulhäuser Margelacker, Sanierung Flachdächer	1	3	695'000	695'000									
2170.5040.12	Turnhalle Margelacker, Sanierung Flachdach	1	3	525'000	525'000									
2170.5060.02	Schulraumplanung, Provisorium (4 Klassen)	3	5	760'000	760'000									
2170.6060.xx	Verkauf, Provisorium (4. Klassen)	5	3	-										
3414.5030.xx	Leichtathletik Rundbahn, Gesamtrenovierung (SV)	3	2	1'200'000	1'200'000									
3414.5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz	1	3	420'000	420'000									
3414.5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz NK	3	3	90'000	90'000									
3414.5060.03	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Hauptfeld	3	4	155'000	155'000									
3414.5060.xx	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Kunstrasen	5	4	-										
6150.5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2021, 2022 und 2023	1	2	1'200'000	1'200'000									
6150.5010.24	Gemeindestrassen Werterhaltung	3	2	2'880'000	-	720'000		720'000		720'000		720'000		
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung - SV	1	2	1'300'000	250'000	500'000		300'000		250'000				
6150.5010.xx	Öffentliche Beleuchtung - SV 2. Tranche	2	2	500'000								500'000		
6150.5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV	1	2	6'816'000	3'408'000	3'408'000								
6150.5010.62	Kostenanteil Sanierung div. Überführungen	1	2	430'000	430'000									
6150.5010.63	Neue Bahnhofstrasse/Oberländerstrasse/Kirschgartenstrasse Umgestaltung Knoten	1	2	200'000	200'000									
6150.5010.64	Tännliweg, Sanierung	1	2	280'000	280'000									
6150.5010.65	Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV)	1	2	1'100'000		550'000		550'000						
6150.5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV	3	2	4'650'000	250'000			2'200'000		2'200'000				
6150.5010.xx	Hofackerstr. West Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV	4	2	2'950'000				150'000		1'400'000		1'400'000		
6150.5010.xx	Stegackerstrasse, Sanierung und Neugestaltung Strassenraum	4	2	460'000						460'000				
6150.5010.xx	Gänsbühlgartenweg, Sanierung	4	2	650'000				650'000						
6150.5010.xx	Fulenbachweg, Sanierung	4	2	500'000						500'000				
6150.5010.xx	Überführung Grenzacherstrasse, Neubau/Instandsetzung, Kostenanteil Gemeinde	2	2	1'250'000		625'000		625'000						
6150.5010.xx	Baselstrasse, Ersatz Schalldämmbelag	4	2	650'000				650'000						
6150.5010.xx	Hauptstrasse Muttenz, Grünbereich und bauliche Massnahmen (SV)	4	2	2'700'000		200'000				2'500'000				
6150.5040.xx	Werkhof, Ersatz Salzsilö	4	3	185'000		185'000								
6150.6300.xx	Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3	3	2	-1'812'000			1'180'000	632'000						
6150.6372.01	Strassenanwenderbeiträge	1	2	-250'000	50'000			100'000		100'000				
6150.5060.06	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betriebe gem. Konzept	3	2	1'337'000	152'000	310'000		635'000		240'000		-		
6150.5620.02	Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz	3	2	200'000	200'000									
7500.5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung, Ausföhrung	1	2	440'000				440'000						
7500.6360.02	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung, Beiträge 50%	1	2	-220'000			220'000							
7690.5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit	1	6	400'000	80'000	80'000		80'000		80'000		80'000		
7710.5040.02	Neubau Urmennischenwand, Etappe 2	3	3	450'000	450'000									
7710.5060.01	Friedhof, Ersatz Bagger	3	5	160'000	160'000									
8120.5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen	3	2	420'000	210'000					210'000				
9631.xxxx.xx	Finanzvermögen - Sanierung Kongresszentrum Mittenza	1	3	25'460'000	1'000'000	9'460'000		11'080'000		3'920'000				
Total in CHF				81'229'000	13'938'000	50'000	17'378'000	1'400'000	20'415'000	732'000	18'680'000	100'000	13'100'000	-

Legende zu den Prioritätsstufen:
 Stufe 1 = beschlossen (Sondervorlage, Nachtragskredit, Budget)
 Stufe 2 = gesetzlich / sicherheitstechnisch zwingende Investition
 Stufe 3 = Investitionen von grosser Wichtigkeit und Dringlichkeit
 Stufe 4 = Investitionen von mittlerer Wichtigkeit und Dringlichkeit
 Stufe 5 = Investitionen von kleiner Wichtigkeit und Dringlichkeit

Kursive Zahlen: bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Beträge

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantnetz Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abonnements / Anschlüsse in Betrieb			7'100	7'100	7'100	7'100	7'100
Abo-Gebühr pro Anschluss	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
Liegenschaftserträge	0	0	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren / Erträge	1'332	1'292	1'255	1'255	1'255	1'255	1'255
Rückerstattungen	7	11	6	6	6	6	6
Total Einnahmen	1'339	1'303	1'261	1'261	1'261	1'261	1'261
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	137	139	147	147	147	147	147
Sachaufwand	485	543	534	534	534	534	534
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	32	35	35	35	35	35	35
Nettoaufwand	654	717	715	716	716	716	716
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	654	717	715	716	716	716	716
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	654	717	715	716	716	716	716
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'339	1'303	1'261	1'261	1'261	1'261	1'261
- Bereinigter Nettoaufwand	654	717	715	716	716	716	716
= Belastbarkeit	685	586	546	545	545	545	545

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantnetz Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Abonnements / Anschlüsse in Betrieb							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	899	1'296	2'917	3'344	2'853	2'588	2'194
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-4'934	-5'532	-6'016	-6'323	-6'634	-6'979	-7'345
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-4'035	-4'236	-3'099	-2'979	-3'781	-4'391	-5'150
Fehlbetrag	0	1'137	120	0	0	0	0
Überschuss	201	0	0	803	609	760	638
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-4'236	-3'099	-2'979	-3'781	-4'391	-5'150	-5'788
Verwaltungsvermögen							
Anfang Jahr	899	1'296	2'917	3'344	2'853	2'588	2'194
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	134	123	112	89	78	67	56
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	26	26	174	192	187	187	181
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	557	1'770	713	-210	0	-140	0
Schlusswert / Vortrag	1'296	2'917	3'344	2'853	2'588	2'194	1'958
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	685	586	546	545	545	545	545
<i>Zinssatz</i>	1.80	1.50	1.50	1.60	1.70	1.70	1.80
Vermögens- und Schuldenverwaltung	73	47	47	48	64	75	93
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	757	633	593	593	609	620	638
Ordentliche Abschreibungen	-160	-149	-285	-281	-265	-254	-236
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	597	484	307	312	344	366	401
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	557	1'770	713	-210	0	-140	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	757	633	593	593	609	620	638
Finanzierungsfehlbetrag	0	1'137	120	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	201	0	0	803	609	760	638
Selbstfinanzierungsgrad	136%	0%	83%	-282%	0%	-443%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	4'934	5'532	6'016	6'323	6'634	6'979	7'345
Zunahme	597	484	307	312	344	366	401
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	5'532	6'016	6'323	6'634	6'979	7'345	7'746

* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Investitionsprogramm Multimediantnetz Muttenz 2024- 2028

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2024	2025	2026	2027	2028
MMN Leitungsnetzerweiterung	1	500	100	100	100	100	100
MMN Sanierung Hofackerstrasse (SV)	1	713	713				
Anschlussbeiträge MMN	1	-500	-100	-100	-100	-100	-100
Anschlussbeiträge MMN Hagnau Ost		-210		-210			
Anschlussbeiträge MMN Hagnau West		-140				-140	
Total der Investitionen		363	713	-210	0	-140	0

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Entgelte / Vermögenserträge							
m ³ Trinkwasserverbrauch (ohne Rohw.)		2'600	2'600	2'600	2'600	2'600	2'600
Wassergebühr in CHF pro m ³	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
verbrauchsabhängige Gebühr		3'640	3'640	3'640	3'640	3'640	3'640
belastungsabhängige Gebühr pro m ³		890	890	890	890	890	890
Hausanschlüsse / and. Dienstleistungen		85	85	85	85	85	85
Rohwasserverkauf		900	900	900	900	900	900
Int. Verrechn. Benützungsgebühren		109	109	109	109	109	109
Gebühren	5'671	5'624	5'624	5'624	5'624	5'624	5'624
Rückerstattungen	59	32	37	37	37	37	37
Total Einnahmen	5'730	5'656	5'661	5'661	5'661	5'661	5'661
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	745	816	856	856	856	856	856
Sachaufwand	1'593	1'871	1'749	1'749	1'749	1'749	1'749
Entschädigung an Gemeinw.	840	900	900	900	900	900	900
Entschädigung an Kanton	148	180	180	180	180	180	180
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	115	115	115	115	115	115	115
Nettoaufwand	3'441	3'882	3'801	3'800	3'800	3'800	3'800
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	inkl.	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)**	0	0	0	0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	3'441	3'882	3'801	3'800	3'800	3'800	3'800
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	3'441	3'882	3'801	3'800	3'800	3'800	3'800
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	5'730	5'656	5'661	5'661	5'661	5'661	5'661
- Bereinigter Nettoaufwand	3'441	3'882	3'801	3'800	3'800	3'800	3'800
= Belastbarkeit	2'289	1'775	1'861	1'861	1'861	1'861	1'861

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf, wieviele Mittel für den Kapitaldienst zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung MuttENZ 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsverm. Anfang Jahr (inkl.Darl./Beteil.)	22'402	21'828	24'563	28'166	30'846	33'017	36'370
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-6'498	-7'177	-7'376	-7'685	-7'879	-7'938	-7'969
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	15'904	14'651	17'186	20'481	22'967	25'079	28'401
Fehlbetrag	0	599	900	900	0	963	492
Überschuss	1'254	0	0	0	63	0	0
Entr./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	14'651	15'250	18'086	21'381	22'904	26'042	28'893
Verwaltungsvermögen							
inkl. Darlehen und Beteiligung TCHF 100)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	1'803	1'447	1'124	833	542	283	56
Neues VV Anfang Jahr	20'599	22'317	25'485	29'417	32'479	35'093	38'743
Ordentliche Abschreibungen best. VV	356	324	291	291	259	226	226
Ordentliche Abschreibungen neues VV	968	1'023	1'042	1'087	1'180	1'215	1'279
NI-Zunahme / -Abnahme	749	2'145	2'890	1'975	1'435	2'435	1'885
Schlusswert / Vortrag	21'828	24'563	28'166	30'846	33'017	36'370	39'179
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	2'289	1'775	1'861	1'861	1'861	1'861	1'861
Zinssatz	1.80	1.50	1.50	1.60	1.70	1.70	1.80
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-286	-229	-219	-289	-363	-389	-469
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	2'003	1'546	1'642	1'572	1'498	1'472	1'393
Ordentliche Abschreibungen	-1'324	-1'347	-1'333	-1'378	-1'438	-1'441	-1'506
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0	0	-113
Ertragsüberschuss	679	199	309	194	60	31	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	749	2'145	2'890	1'975	1'435	2'435	1'885
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	2'003	1'546	1'642	1'572	1'498	1'472	1'393
Finanzierungsfehlbetrag	0	599	1'248	403	0	963	492
Finanzierungsüberschuss	1'254	0			63	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	267%	72%	57%	80%	104%	60%	74%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	6'498	7'177	7'376	7'685	7'879	7'938	7'969
Zunahme	679	199	309	194	60	31	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	-113
Ende Jahr	7'177	7'376	7'685	7'879	7'938	7'969	7'856

Investitionsprogramm Wasserversorgung Muttenz 2024 - 2028

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2024	2025	2026	2027	2028
Ersatz und Neubau Wasserleitungen	1	2'400	0	600	600	600	600
<i>Erstaz und Neubau Wasserleitungen 2022 + 2023</i>	1	1'100	1'100				
<i>Sanierung Hofackerstrasse (SV)</i>	1	2'215	1'215	1'000			
<i>Ersatz Pumpwerke GWP Birsland (SV)</i>	1	2'000	50	50	50	850	1'000
<i>Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitungen</i>	1	40	0	40			
<i>Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau</i>	1	780	780				
GWP Birsland Elektromess- und Regeltechnik	1	110	110				
Ersatz und Neubau Wasserleitungen Geispelgasse	1	1'400			700	700	
TWA Erneuerung Technikanlage	1	2'000	400	400	400	400	400
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-850	-650		-200		
Total der Investitionen		10'620	2'890	1'975	1'435	2'435	1'885

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abwassergebühr in CHF pro m ³	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30
Zuwachs (Menge / Gebühren)	inkl.	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Rückerstattungen	1'745	1'640	1'650	1'650	1'650	1'650	1'650
Total Einnahmen	1'745	1'640	1'650	1'650	1'650	1'650	1'650
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	117	115	120	120	120	120	120
Sachaufwand	168	160	191	191	191	191	191
Entschädigung an Gemeinw.	2'204	2'250	2'250	2'250	2'250	2'250	2'250
Int. Verrechn. Personal-/Sachaufw.	60	60	60	60	60	60	60
Nettoaufwand	2'549	2'585	2'621	2'621	2'621	2'621	2'621
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0		0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	2'549	2'585	2'621	2'621	2'621	2'621	2'621
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	2'549	2'585	2'621	2'621	2'621	2'621	2'621
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'745	1'640	1'650	1'650	1'650	1'650	1'650
- Bereinigter Nettoaufwand	2'549	2'585	2'621	2'621	2'621	2'621	2'621
= Belastbarkeit	-804	-945	-971	-971	-971	-971	-971

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	535	158	145	0	250	195	1'041
- Eigenkapital Anfang Jahr	-13'686	-13'116	-12'348	-13'525	-12'771	-12'008	-11'233
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-13'151	-12'958	-12'203	-13'525	-12'521	-11'812	-10'192
Fehlbetrag	193	755	0	1'005	708	1'620	1'038
Überschuss	0	0	1'322	0	0	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-12'958	-12'203	-13'525	-12'521	-11'812	-10'192	-9'155
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr	535	158	145	0	250	195	1'041
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	2	14	3	0	5	4	21
NI-Zunahme / -Abnahme	-374	0	-2'110	250	-50	850	250
Ertragsüberschuss ins EK	0	0	1'968	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	158	145	0	250	195	1'041	1'270
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-804	-945	-971	-971	-971	-971	-971
Zinssatz	1.80	1.50	1.50	1.60	1.70	1.70	1.80
Vermögens- und Schuldenverwaltung	237	190	183	216	213	201	183
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-567	-755	-788	-755	-758	-770	-788
Ordentliche Abschreibungen	-2	-14	-3	0	-5	-4	-21
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	0	0	1'968	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-569	-769	0	-755	-763	-774	-808
Ertragsüberschuss	0	0	1'178	0	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	-374	0	-2'110	250	-50	850	250
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-567	-755	-788	-755	-758	-770	-788
Finanzierungsfehlbetrag	193	755	0	1'005	708	1'620	1'038
Finanzierungsüberschuss	0	0	1'322	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	13'686	13'116	12'348	13'525	12'771	12'008	11'233
Zunahme	0	0	1'178	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-569	-769	0	-755	-763	-774	-808
Eigenkapital (Ende Jahr)	13'116	12'348	13'525	12'771	12'008	11'233	10'425

Investitionsprogramm

Abwasserbeseitigung Muttenz 2024 - 2028

Investitionen in TCHF	Anlagen- kategorie	Total Plan- periode	2024	2025	2026	2027	2028
Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen	1	2'000	0	500	500	500	500
<i>Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen 2019/2020/2021</i>	1	360	360				
<i>Ersatz Abwasserleitung St. Jakob-Strasse / Hagnaustrasse (SV)</i>	1	480	480				
Hochwasserschutzmassnahmen, Dorfbach, HWRB, Kostenanteil Gemeinde	1	1'200			600	600	
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-1'250	-250	-250	-250	-250	-250
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-3'600	-2'700		-900		
Total der Investitionen		-810	-2'110	250	-50	850	250

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Zuwachs (Menge / Gebühren)	0.0 %	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Verkäufe	1'248	1'342	1'160	1'160	1'160	1'160	1'160
Rückerstattungen	52	49	49	49	49	49	49
Total Einnahmen	1'300	1'391	1'209	1'209	1'209	1'209	1'209
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	268	292	289	289	289	289	289
Sachaufwand	1'023	1'071	985	985	985	985	985
Entschädigung an Gemeinw.	0	0	0	0	0	0	0
Eigene Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	20	20	20	20	20	20	20
Nettoaufwand	1'310	1'383	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0		0	0	0	0
= NA (Übertrag Folgejahr)	1'310	1'383	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	1'310	1'383	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'300	1'391	1'209	1'209	1'209	1'209	1'209
- Bereinigter Nettoaufwand	1'310	1'383	1'294	1'294	1'294	1'294	1'294
= Belastbarkeit	-11	8	-85	-85	-85	-85	-85

Legende:

Die Belastbarkeit zeigt auf wieviele Mittel für den Kapitaleinsatz zur Verfügung stehen.

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung Muttenz 2024 - 2028

(in CHF 1'000)	Ist 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	337	610	674	588	525	480	435
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-992	-925	-841	-676	-530	-400	-268
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-655	-314	-168	-88	-4	80	167
Fehlbetrag	341	420	80	84	85	86	88
Überschuss	0	0	0	0	0	0	0
Entrn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-314	106	-88	-4	80	167	255
Verwaltungsvermögen (inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	337	337	674	588	525	480	435
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	48	44	40	18	0	0	0
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	21	49	45	45	45	45	45
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	343	430	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	610	674	588	525	480	435	390
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-11	8	-85	-85	-85	-85	-85
Zinssatz	1.80	1.50	1.50	1.60	1.70	1.70	1.80
Vermögens- und Schuldenverwaltung	12	2	5	1	0	-1	-3
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1	10	-80	-84	-85	-86	-88
Ordentliche Abschreibungen	-69	-93	-85	-63	-45	-45	-45
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	-68	-83	-165	-147	-130	-132	-133
Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	343	430	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1	10	-80	-84	-85	-86	-88
Finanzierungsfehlbetrag	341	420	80	84	85	86	88
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	2%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)							
Anfang Jahr	992	925	841	676	530	400	268
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-68	-83	-165	-147	-130	-132	-133
Ende Jahr	925	841	676	530	400	268	135

*Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2024

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2024 gemäss gesetzlichem Auftrag geprüft. Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit folgenden Eckdaten: Ertrag CHF 94.9 Mio.; Aufwand CHF 96.9 Mio.; Aufwandüberschuss rund CHF 2.0 Mio. und Nettoinvestitionen von rund CHF 15.4 Mio. darin sind CHF 1.5 Mio. im Bereich der Spezialfinanzierungen vorgesehen.

<p>Budget 2024</p>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> das Budget 2024 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde. die Budgetzahlen 2024 und 2023 grösstenteils vergleichbar sind und Erhöhungen resp. Reduktionen kommentiert wurden. das Budget 2024 auf den unveränderten Steuersätzen basiert. der Personalaufwand im Bereich Bildung stark angestiegen ist. <p>Der erneut budgetierte Aufwandüberschuss kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.</p>
<p>Investitionsrechnung 2024</p>	<p>Die Investitionsrechnung beinhaltet bereits bewilligte Kredite von CHF 14.9 Mio. (Brutto) und neu beantragte Investitionen von CHF 4.5 Mio. (Brutto) Die Investitionsvorhaben sind nachvollziehbar.</p>
<p>Spezialfinanzierungen (SF) 2024</p>	<p>Wir stellen fest, dass für</p> <ul style="list-style-type: none"> das Multimedianetz ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. geplant ist. die Wasserversorgung ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. geplant ist. die Abwasserbeseitigung ein Aufwandüberschuss von rund CHF 0.8 Mio. geplant ist. die Abfallbeseitigung ein Aufwandüberschuss von rund CHF 0.2 Mio. geplant ist.
<p>Aufgaben- und Finanzpläne 2024 bis 2028</p>	<p>Einwohnergemeinde: Der Finanzplan 2024 – 2028 zeigt für die Planperiode ausschliesslich Aufwandüberschüsse. In allen Planjahren wirken sich unter anderem die steigenden Abschreibungen, der jährlich steigende Personalaufwand und höhere Transferaufwände auf das Ergebnis aus. Diese Faktoren lassen sich nur bedingt durch die Gemeinde beeinflussen. Durch die geplanten Aufwandüberschüsse im Finanzplan 2024 – 2028 nimmt das Eigenkapital stetig ab. Die geplanten Defizite und Investitionen führen künftig zu einem Schuldenaufbau. Dies führt zu höheren Zinskosten.</p> <p>Spezialfinanzierung Multimedianetz: Trotz Investitionen und den damit verbundenen Abschreibungen werden Ertragsüberschüsse erwartet.</p> <p>Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Die hohen Investitionen können in den kommenden Jahren aus eigenen Mitteln finanziert werden. Trotz Investitionen und den damit verbundenen Abschreibungen werden grösstenteils Ertragsüberschüsse erwartet.</p> <p>Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Trotz mehrheitlich geplanten Aufwandüberschüssen bleibt das Eigenkapital auf hohem Niveau.</p>

	<p>Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung: In den Planjahren bis 2028 wird mit Aufwandüberschüssen gerechnet. Somit sinkt das Eigenkapital bis 2028 gegen null.</p> <p>Fazit: Das vorliegende Budget 2024 ist aus unserer Sicht realistisch. Bei der Einwohnergemeinde nimmt das Eigenkapital stetig ab, was in der Mehrjahresplanung ersichtlich ist. Zudem muss aufgrund der geplanten hohen Investitionstätigkeit mit einer steigenden Verschuldung gerechnet werden. Das führt zu höheren Zinskosten in den nächsten Jahren. Die Spezialfinanzierungen sind mit Ausnahme der Abfallbeseitigung solide finanziert.</p>
--	---

Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2024 zu genehmigen.

Die RGPK dankt allen Beteiligten für ihr Engagement und die gute Zusammenarbeit bei der Beurteilung des Budgets.

Für die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Präsident:



Urs Scherer

Vizepräsident:



David Buess