



## BUDGET 2026

- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung

## Aufgaben- und Finanzplan 2026 – 2030

Datum des Ausdrucks: 12.11.2025

Druckvorlage GV

## INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2026 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2026 – 2030

	<u>Seite</u>		<u>Seite</u>
Inhaltsverzeichnis	2	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	80
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3	Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	81
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4	Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	82
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	8	Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	88
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	13	Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	92
Finanzkennzahlen	16	Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2026 – 2030	93
Ergebnisübersicht Budget	17	Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	96
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	18	Aufgaben- & Finanzplan Multimedianetz MMN (Spezialfinanzierung)	99
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	19	Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	102
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung		Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	105
Allgemeine Verwaltung	29	Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	108
Öffentliche Sicherheit	32	Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	110
Bildung	39		
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	46		
Gesundheit	54		
Soziale Sicherheit	56		
Verkehr	63		
Umweltschutz und Raumordnung	66		
Volkswirtschaft	72		
Finanzen und Steuern	76		

## **Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte**

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinde-rechnung. 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 Verwaltungs- und Finanzvermögen, 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. Sie werden periodisch auf Ihren Marktwert überprüft und gegebenenfalls wertberichtet.

### **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 getätigten wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 2026 3.5 % 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 deckende 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 Multimedianetz (3321), kann die Gemeinde selbst auf der Grundlage eines Reglements bestimmen. Im Jahr 2026 ist die Aufhebung des Multimedianetzes als SF geplant. 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 2026

### Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2026 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'761'725.00 veranschlagt. Dies entspricht einem Defizit von rund 3.6% des Gesamtaufwands und wird mit dem vorhandenen Eigenkapitel (Bilanzüberschuss von CHF 32.4 Mio. per 31. Dezember 2024) verrechnet werden müssen. Der Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2029 prognostizierte für das Jahr 2025 noch einen Aufwandüberschuss von rund CHF 2 Mio. Die Mehrkosten in den Bereichen Bildung, Alter, Gesundheit und Soziale Sicherheit vermögen auch die höher budgetierten Steuereinnahmen nicht vollständig auszugleichen. Somit mag das Wachstum bei den Steuereinnahmen nicht mit dem Wachstum bei den Ausgaben mithalten.

Die Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens betragen insgesamt CHF 18 Mio. (gegenüber rund CHF 11.4 Mio. im Vorjahr). Davon sind rund CHF 6.6 Mio. im Bereich der Spezialfinanzierungen vorgesehen. Neben den bereits bewilligten Investitionskrediten in der Höhe von total CHF 3.3 Mio., deren Umsetzung im Jahr 2026 andauert, werden neu zu genehmigende Investitionen nur sehr zurückhaltend budgetiert. Neben jährlich wiederkehrenden Investitionskrediten wie etwa in die Digitale Entwicklung, den Strassenbau, das Wasserleitungs- und das Multimedianetz, handelt es sich dabei insbesondere um Nachtragskredite für die neue Steuerbezugsssoftware und die Planerevaluation für die Erweiterung des Schulhauses Breite, die Beleuchtung der Innenräume der Schulanlage Margelacker, den Ersatz der Beleuchtung der Felder 2 und 3 der Sportanlage Margelacker und die Beschaffung von neuen Fahrzeugen im Bereich des Werkhofs und der Betriebe. Des Weiteren sind im Jahr 2026 mehrere Sondervorlagen vorgesehen, und zwar für die Sanierung der Kriegackerstrasse (CHF 6 Mio.), den Ersatz von Wasserleitungen in der Geispelgasse (CHF 1.4 Mio.), die Erneuerung der öffentlichen Beleuchtung (CHF 2.5 Mio.), die Hochwasserschutzmassnahmen im Bereich des Dorfbachs (CHF 1.2 Mio.) und die Umsetzung des Natur- und Erholungsraums Schänzli (CHF 20.6 Mio.).

Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts beträgt aufgrund der nach wie vor hohen, auf Sondervorlagen zurückzuführenden Investitionstätigkeit - 3 %, was gegenüber dem Vorjahr (16%) eine Verschlechterung darstellt. Der projizierte Selbstfinanzierungsgrad des steuerfinanzierten Haushalts liegt gar bei -11 % (gegenüber 8 % im Vorjahr). Alle übrigen Kennzahlen, welche gemäss § 30 der Gemeinderechnungsverordnung publiziert werden müssen, sind auf Seite 16 ausgewiesen.

Die komplette Investitionstätigkeit wird durch die Aufnahme von neuem Fremdkapital finanziert werden müssen. Es ist mit einer Zunahme der Verschuldung von über CHF 20 Mio. zu rechnen. Damit steigt die Verschuldung der Gemeinde nach Jahren des Rückgangs um 35% an. Der Gemeinderat hat mit verschiedenen kurzfristig umsetzbaren Massnahmen versucht, das Defizit der laufenden Rechnung möglichst gering zu halten. Viele kaum beeinflussbare Kostensteigerungen machen umfassendere Massnahmen notwendig, welche aber erst mittel- bis langfristig umgesetzt werden und Wirkung entfalten können. Zu diesem Zweck hat der Gemeinderat in einer öffentlichen Vernehmlassung im Herbst 2025 mögliche Massnahmen skizziert. Die Auswertung wird im ersten Quartal 2026 fortgesetzt, so dass anschliessend über die Umsetzung von einzelnen Massnahmen beschlossen werden kann. Aufgrund der Finanzkompetenzen ist damit zu rechnen, dass sich die Gemeindeversammlung damit befassen muss.

## Erfolgsrechnung

### Ergebnisübersicht (siehe Seite 17)

Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 6.2 Mio. auf (Vorjahr CHF 4.5 Mio.). Das Ergebnis aus Finanzierung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1.7 Mio. aus (Vorjahr CHF 1.84 Mio.). Das operative Ergebnis aus Betrieb und Finanzierung beläuft sich somit auf Minus CHF 4.5 Mio. (Vorjahr Minus CHF 2.7 Mio.). Aus dem ausserordentlichen Ergebnis (Vorfinanzierung Schulhaus Gründen) resultiert ein gegenüber dem Vorjahr unveränderte Entnahme von CHF 727'520. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 3'761'725.00 für das Budgetjahr 2026 (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 1'957'019.00).

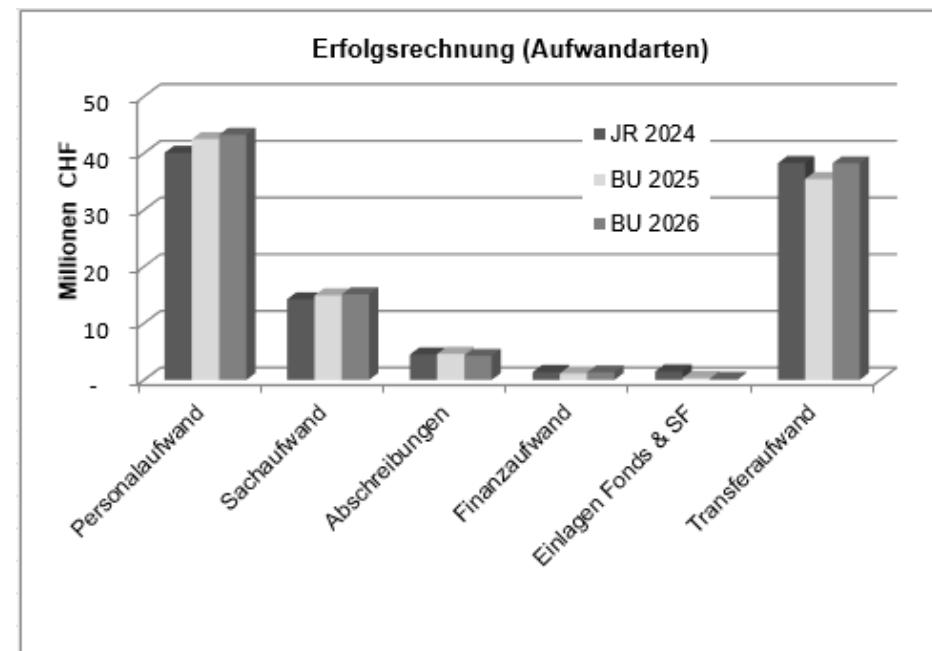
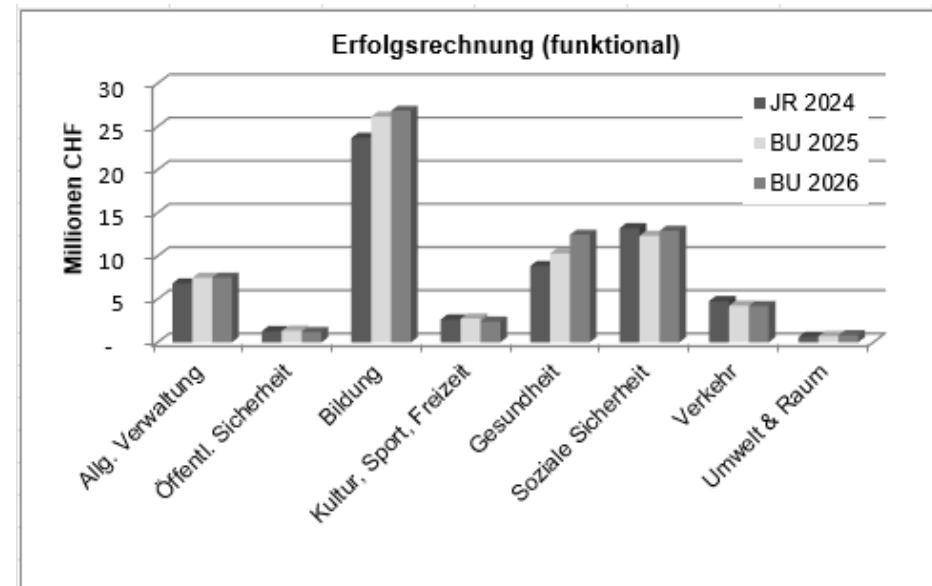
### Nach Funktionen (siehe Seite 18)

Relevante Mehraufwendungen gegenüber dem Budget 2025 sind im Budget 2026 vor allem in den Bereichen der Bildung, des Alters und der Gesundheit sowie der Sozialen Sicherheit zu erwarten. Im Bereich der Bildung sind höhere Personalkosten für die Lehrpersonen in der Höhe von rund CHF 0.7 Mio. budgetiert. Im Bereich des Alters resp. der Gesundheit wird mit höheren Pflegenormkosten im Bereich der Altersheime (CHF 1.5 Mio.) und Mehrkosten im Bereich der Spitexen (CHF 0.7 Mio.) gerechnet. Im Bereich der Sozialen Sicherheit wird mit höheren Ausgaben für die Ergänzungsleistungen und die Zusatzbeiträge an private Haushalte gerechnet. Die Kosten in der Sozialhilfe sind um rund CHF 0.3 Mio. höher budgetiert. Was darüber hinaus die Steuererträge angeht, so sind gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge von rund CHF 1.1 Mio. budgetiert.

Im gegenüberliegenden Diagramm (Erfolgsrechnung funktional) ist die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget sowie der Jahresrechnung 2024 ersichtlich. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget werden ab Seite 8 ff. detailliert begründet.

### Nach Arten (siehe Seite 19 ff.)

Die Personalkosten fallen rund CHF 0.8 Mio. höher aus als im Vorjahr. Davon sind rund CHF 0.1 Mio. im Bereich der Verwaltung und rund CHF 0.7 Mio. im Bereich der Bildung zu verorten. Der Sach- und Betriebsaufwand fällt gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 180'000 höher aus. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen einzelne Anschaffungen, welche eine effiziente Arbeitserbringung ermöglichen sollen.



Der Abschreibungsaufwand reduziert sich leicht auf CHF 4.2 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget (CHF 4.6 Mio.). Der Transferaufwand steigt im Jahr 2026 um rund CHF 2.8 Mio. auf CHF 38.2 Mio.

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

Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt der Fiskalertrag um rund CHF 1.1 Mio. zu. Dies entspricht einer Erhöhung der erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2029 von rund CHF 0.3 Mio. Die für das Jahr 2026 budgetierten Steuereinnahmen basieren auf Annahmen des Kantons insbesondere betreffend die Entwicklung der Beschäftigung und des Wirtschaftswachstums.

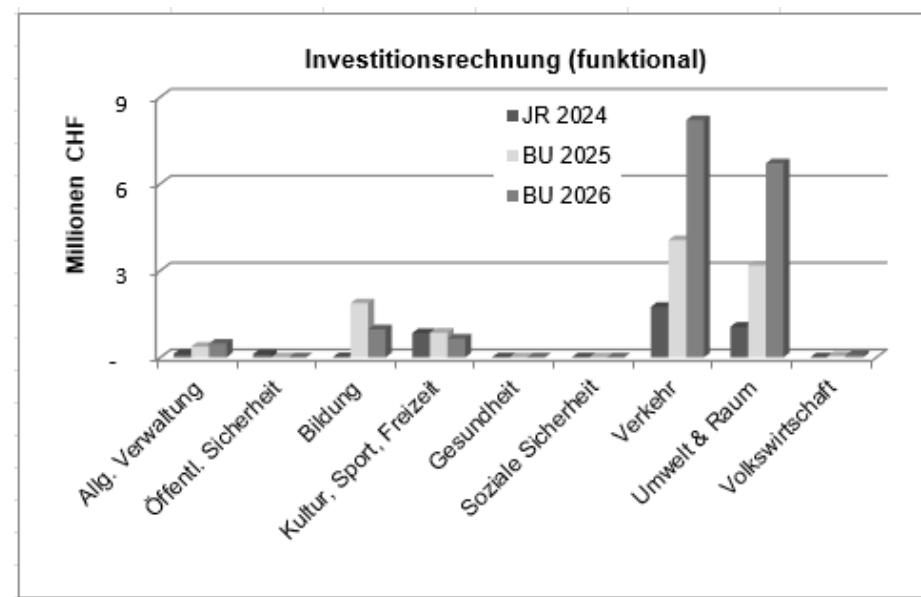
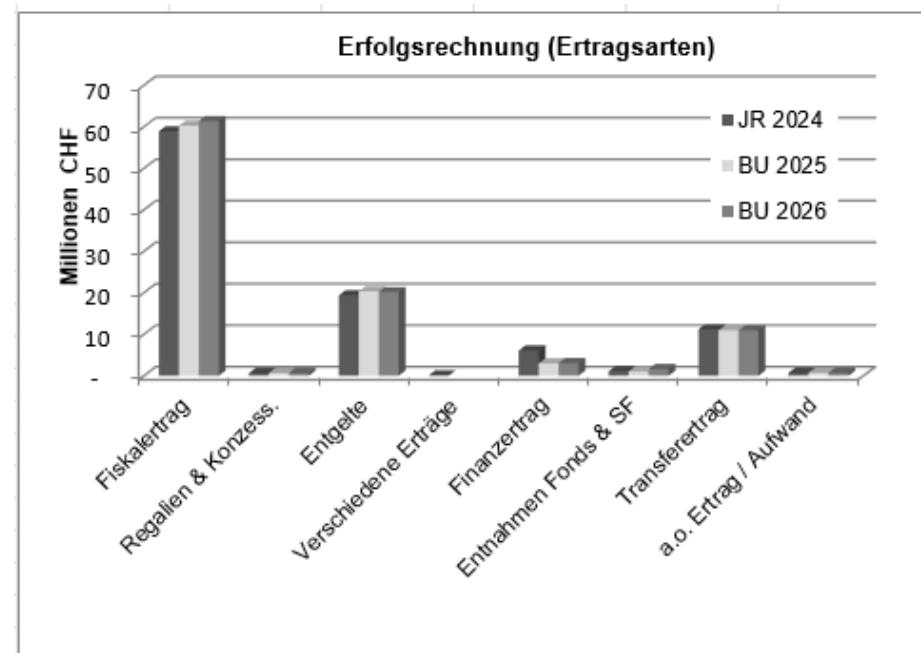
Das nebenstehende Diagramm zeigt die Entwicklung auf der Ertragsseite.

## Investitionen

Im Jahr 2025 stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die digitale Entwicklung der Gemeinde Muttenz 2025 (CHF 20'000), die neue Steuerbezugssoftware (CHF 30'000) die Planerevaluation und das Vorprojekt der Schulanlage Breite (CHF 0.42 Mio.), die 1. Tranche öffentliche Beleuchtung (CHF 0.5 Mio.), die Werterhaltung der Gemeindestrassen 2023 (CHF 0.1 Mio.), die Ausführung der Sanierung Hofackerstrasse Ost (CHF 0.5 Mio.), die Strassenkorrektion Tännliweg (CHF 0.28 Mio.), die Ausdohlung des Eselhallenbächlein (CHF 20'000), die Erhaltungsmassnahmen der Rahmenkredit für die Energiestrategie Muttenz (CHF 100'000), der Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (CHF 0.4 Mio.) und der Ersatz der Drainagen-Hauptleitungen (CHF 80'000) an. In der Spezialfinanzierung stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die Anpassung des Leitungsnetzes im Bereich des Quartierplangebiets Hagnau (CHF 0.21 Mio.), die Erneuerung der TWA-Technikanlage 2024 (CHF 0.25 Mio.) und die Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen bei der Kanalisation 2019-2021 (CHF 0.35 Mio.) an.

Die eingangs aufgezählten neu zu bewilligenden Investitionsvorhaben beschränken sich auf das Dringlichste und Notwendigste. Die Investitionsvorhaben sind ab Seite 13 detailliert erläutert.

Die oben nebenstehende Grafik zeigt die Investitionstätigkeit in den einzelnen Funktionen.



## **Spezialfinanzierungen**

### Wasserversorgung

Der vorgesehene Ertragsüberschuss von rund CHF 179'000.00 soll vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben werden. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2024 auf rund CHF 8.3 Mio.

Die Nettoinvestitionen betragen rund CHF 5.3 Mio. Für den jährlichen Ersatz und Neubau der Wasserleitungen 2026 sind CHF 0.6 Mio. eingeplant. Die Anpassung des Leitungsnets des QP Gebiets Hagnau ist mit CHF 210'000 veranschlagt. Die Kosten für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung im Zusammenhang mit der Sanierung der Kriegackerstrasse ist mit CHF 1.2 Mio. im Budget. Weiter ist der Ersatz der Transportleitung für das Schänzliareal CHF 0.65 Mio. und der Ersatz der Wasserleitungen in der Geispelgasse (SV) über CHF 1.4 Mio. geplant. Für die Technikkomponenten der TWA 2026 sind CHF 0.65 Mio. eingestellt. Der Ersatz des Stufenpumpwerks Birsland ist ebenfalls mit CHF 0.65 Mio. budgetiert.

### Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird von einem Aufwandüberschuss von rund CHF 1.1 Mio. ausgegangen. Dieser wird über eine Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2024 auf rund CHF 12.9 Mio. Dadurch soll das Eigenkapital der Spezialfinanzierung wie geplant weiter verringert werden.

Die Investitionen betragen rund CHF 1.55 Mio. Die jährlichen Vorteilsbeiträge betragen rund CHF 250'000. Daraus resultiert eine Nettoinvestition von CHF 1.3 Mio. Für die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassnahmen 2026 ist kein Betrag eingeplant. Die anfallenden Arbeiten werden den entsprechenden, noch nicht abgerechneten Krediten aus den Jahren 2019, 2020 und 2021 belastet. Weiter sind die Hochwasserschutzmassnahmen im Bereich des Dorfbaches (Hochwasserrückhaltebecken (SV)) mit einem Kostenanteil der Gemeinde über CHF 1.2 Mio. budgetiert.

### Abfallbeseitigung

Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt rund CHF 0.3 Mio. Dieser soll vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen werden. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2023 auf rund CHF 0.7 Mio.

Es sind im Jahr 2026 keine Investitionen geplant.

## Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2026

### Allgemeine Erläuterungen

#### Abschreibungen

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

Das länger als 1.1.2025 bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2026 zu 3.5 % des Buchwerts am 31.12.2014 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 4 % auf den Buchwert per 31.12.2013. (Fix-degressive Abschreibungssätze gemäss Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung)

Neues Verwaltungsvermögen, welches im Jahr 2025 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2026 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 Penum von 20% geleistet wird.

Für die internen Verrechnungen für Kapitaldienste 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 Kontendetaillierung viele Änderungen ergeben. Im Budget 2026 werden noch vereinzelte 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

#### 0220.3055 Krankentaggeldversicherungen

Die Krankentaggeldversicherung wurde zu höheren Konditionen verlängert.

#### 0220.3110 Büromöbel und -geräte

Es wird mit weniger Ersatz der Büromöbel gerechnet.

#### 0220.3113 Hardware

Die Arbeitsstationen werden länger betrieben und dadurch werden weniger Stück ersetzt.

#### 0220.3118 Immateriellen Anlagen

Die Teuerung in den Lizenzien ist tiefer als angekündigt ausfallen.

#### 0220.3130 Dienstleistungen Dritter

Die Flucht- u. Rettungswegpläne Kirchplatz 3 / Hauptstrasse 2 sowie die Planung der Elektrosanierung waren im Jahr 2025 budgetiert. Diese Kosten fallen im Jahr 2026 nicht mehr an.

#### 0220.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Es ist der Ersatz der Wasserhauptzuleitung an der Hauptstrasse 2 geplant.

### 1110 Polizei

#### 1110.4270 Bussen

Ertragssteigerung durch den Einsatz der semistationären Radaranlage.

### 1620 Zivilschutz (allgemein)

Überführung des hauptamtlichen Personals im Bereich Zivilschutz in den Zweckverband ZSO RHEIN.

### 1621 Gemeindeführungsstab

Der Gemeindeführungsstab Muttenz wird per 1.1.2026 in den Regionalen Führungsstab RHEIN überführt.

### 1622 Verbund Bevölkerungsschutz (Kopfgemeinde)

Aufgrund der Umsetzung des Zweckverbands ZSO Rhein per 1.1.2025 fallen die Kosten nicht mehr in der Funktion 1620, sondern mehrheitlich in der Funktion 1622 Verbund Bevölkerungsschutz (Kopfgemeinde) an.

### 2170 Schulliegenschaften

#### 2170.3110 Büromöbel und -geräte

Es sind Möbelanschaffungen in den Schulhäusern und Kindergarten geplant.

## **2170.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude**

Die Turnhallenbeleuchtungen im Margelacker und Donnerbaum mussten im Jahr 2025 aufgrund fehlender Ersatzteile und mittlerweile verbotener Leuchtmittel ersetzt werden. Die Heizungssteuerung im Margelacker musste ebenfalls altershalber ersetzt werden. Diese Aufwendungen fallen im Jahr 2026 nicht mehr an.

## **2180 Tagesbetreuung**

### **2180.3130 Dienstleistungen Dritter**

Die Abgaben an die Leistungserbringer werden neu unter der Funktion 2181 verbucht (siehe 2181.3130).

### **2180.4220 Taxen und Kostgelder**

Die Betreuungsgelder werden neu unter der Funktion 2181 verbucht (siehe 2181.4220).

## **2181 Schulergänzende Betreuung (SEB)**

### **2181.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Aufgrund der ersten Erkenntnisse nach Einführung der schulergänzenden Betreuung (SEB) wurden die Löhne dementsprechend angepasst.

### **2181.3052 Pensionskasse**

Die Abgaben an die Leistungserbringer werden neu unter der Funktion 2181 verbucht (siehe 2181.3130).

### **2181.3130 Dienstleistungen Dritter**

Die Abgaben an die Leistungserbringer werden neu unter der Funktion 2181 verbucht (siehe 2180.3130).

### **2181.4220 Taxen und Kostgelder**

Die Betreuungsgelder werden neu unter der Funktion 2181 verbucht (siehe 2180.4220).

## **2190 Schulleitung und Schulverwaltung**

### **2190.3020 Löhne der Lehrkräfte**

Im Jahr 2026 ist die Schulleitung wieder voll besetzt, was zu höheren Löhnen führen wird.

## **2192 Volksschule Sonstiges**

### **2192.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Die Differenz stammt aus der von der Wahlbehörde bewilligten Stelle für die Schulsozialarbeit.

## **3321 Multimedianetz**

### **3321.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**

Die Optimierung Multimedianetz (MMN) konnte kostengünstiger fertiggestellt werden. Dadurch sinkt der Abschreibungsbetrag.

### **3321.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen**

Es wird geprüft, die Spezialfinanzierung des Multimedianetzes aufzuheben und in den steuerfinanzierten Bereich zu überführen.

## **3410 Übriger Sport**

### **3410.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal**

Der freiwillige Schulsport wird auf das Schuljahr 2025/2026 neu eingeführt.

### **3410.4260 Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter**

Elternbeiträge für den neu eingeführten freiwilligen Schulsport.

## **3412 Hallenbad**

### **3412.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude**

Die Kosten für die Steuerung der Lüftung, die Elektroarbeiten zur Lüftungssteuerung, den Komplettersatz der Korrosionsschutzanlage, die Aktivkohlefilteranlage sowie die Decken- und Wandbeleuchtung sind im Budget 2025 enthalten und fallen im Budget 2026 weg.

## **3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**

### **3414.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**

Es ist ein zusätzlicher Rasenmähroboter für das Feld 2 und 3 geplant.

### **3414.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**

Erstmalige Budgetierung der Abschreibungen für den neuen Geräteträger sowie die Erweiterung des Clubhauses beim Sportplatz Margelacker.

## **3420 Freizeit**

### 3420.3140 Unterhalt an Grundstücken

Im Jahr 2025 war der Ersatz der Kletterlandschaft beim Spielplatz Breite sowie der Ersatz der Beleuchtung des Kunstrasens budgetiert. Diese Kosten fallen im Jahr 2026 nicht mehr an.

### 3420.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Der bestehende Pelletofen muss altershalber im Jahr 2025 ersetzt werden. Diese Kosten fallen im Jahr 2026 nicht mehr an.

## **3421 Jugendhaus**

### 3421. 3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Aus Sicherheitsgründen muss die Grundbeleuchtung im EG und OG angepasst werden.

## **4120 Pflegeheime**

### 4120.6314 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen

Der Mix der Pflegestufen ist von 5.1 auf über 6.4 gestiegen - daher sind die Pflegekosten für die einzelnen Patienten höher als von den Alters- und Pflegeheimen (APH) budgetiert. Die Änderung der Pflegfinanzierung auf kantonaler Ebene führt zudem zu höheren Pflegerestkosten auf Seiten der Gemeinden.

### 4120.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Da keine Leistungsvereinbarung mehr besteht, fallen die Kosten für die Entlastungsbetten weg.

## **4210 Ambulante Krankenpflege**

### 4210.3635 Beiträge an private Unternehmungen

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

### 4210.3635 Beiträge an private Unternehmungen

Aufgrund der älter werdenden Bevölkerung nehmen auch die Leistungen der Spitex zu.

## **4331 Kinder- und Jugendzahnpflege**

### 4331.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Die Rückerstattungen wurden an die Hochrechnung 2025 angepasst.

## **5450 Leistungen an Familien, allgemein**

### 5450.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Infolge bevorstehender Pensionierung wurde die Stelle neu definiert und ausgeschrieben.

### 5450.3637 Beiträge an private Haushalte

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

## **5601 Mietzinsbeiträge**

### 5601.3637 Beiträge an private Haushalte

Die zunehmende Bekanntheit der gesetzlich geregelten Mietzinsbeiträgen führt zu vermehrter Nachfrage bei den Einwohnenden.

### 5450.4631 Beiträge vom Kanton

Der Kanton erstattet der Gemeinde die Hälfte der Mietzinsbeiträgen.

## **5722 Sozialhilfe Asylbereich**

### 5722.3637 Beiträge an private Haushalte

Die erwarteten Zuweisungen im Asyl durch den Kanton sind bis jetzt nicht eingetreten.

### 5722.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

Aufgrund tieferer Kosten im Asylbereich sind auch die Einnahmen tiefer.

### 5722.4611 Entschädigungen vom Kanton

Weniger Ausgaben im Asylbereich führen zu weniger Einnahmen durch den Kanton.

## **5730 Asylwesen**

### 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.

## **6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

### 6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Bauherrenunterstützung für die Fusswegverbindung über die Birs.

#### 6150.3134 Sachversicherungsprämien

Bei der Betriebshaftpflichtversicherung wurde das Verhältnis für die Aufteilung der Kosten neu errechnet. Dadurch sinken die Kosten in der Funktion 6150 und steigen in der Funktion 7101 (siehe 7101.3134).

#### 6150.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Im Jahr 2025 sind der Grundausbau und die Installation der Autoladestationen budgetiert gewesen. Diese Kosten fallen im Jahr 2026 nicht mehr an.

#### 6150.4511 Entnahmen aus Fonds des EK

Fondsentnahme für die Planungsleistungen für die Fuss- und Veloverbindung über die A 18 sowie für die Fusswegverbindung über die Birs.

#### 6150.4631 Beiträge vom Kanton

Erstmalige Budgetierung der Gewerbe park karteneinnahmen.

### **6310 Schiffahrt**

#### 6310.3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen

Anteil der Gemeinde Muttenz für die neue Schiffsanlegestelle am schweizerischen Rheinhafen (Ports of Switzerland).

### **7101 Wasserversorgung (SF)**

#### 7101.3111 Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Gemäss Fahrzeugbeschaffungsplan ist ein Fahrzeugsatz geplant.

#### 7101.3120 Ver- und Entsorgung

Es ist mit höheren Stromkosten zu rechnen.

#### 7101.3130 Dienstleistungen Dritter

Es sind weniger Planungsleistungen im Jahr 2026 geplant.

#### 7101.3134 Sachversicherungsprämien

Bei der Betriebshaftpflichtversicherung wurde das Verhältnis für die Aufteilung der Kosten neu errechnet. Dadurch steigen die Kosten in der Funktion 7101 und sinken in der Funktion 6150 (siehe 6150.3134).

#### 7101.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

Der Aufwand reduziert sich aufgrund abgeschriebener Anlagen, welche nicht mehr weiter abgeschrieben werden.

#### 7101.3510 Einlage in die Spezialfinanzierungen

Aufgrund tieferer Aufwendungen über die gesamte Funktion und leicht höher budgetierter Benutzungsgebühren resultiert eine Einlage in die Spezialfinanzierung.

### **7201 Abwasserbeseitigung (SF)**

#### 7201.3131 Planung und Projektierungen Dritter

Minderaufwendungen im Bereich Datenstruktur der Siedlungsentwässerung (Nachführung Höhen bei 168 Schachtbauwerken).

#### 7201.3611 Entschädigungen an den Kanton

Berücksichtigung der angestiegenen Abwassereinleitgebühren in die ARA Birs (gemäss Abwasserrechnung 2023 vom 26. September 2024, RRB Nr. 2024-1276 vom 17. September 2024).

#### 7201.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Die höheren Ausgaben der Spezialfinanzierung als im Vorjahr führen zu einer höheren Entnahme aus der Spezialfinanzierung.

### **7301 Abfallbeseitigung (SF)**

#### 7301.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Die Fahrzeuge für die Abfallentsorgungstouren sowie die Abfalleimer werden über die Spezialfinanzierung Abfall beschafft.

#### 7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Aufgrund höherer Aufwendungen resultiert eine höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung.

### **7710 Friedhof und Bestattung**

#### 7710.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Es ist die Anschaffung von zwei Mährobotern sowie einer Bewässerungsanlage geplant.

#### 7710.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten

Im Jahr 2025 war die Sanierung der Wege des Felds "R" geplant. Dieser Aufwand fällt im Jahr 2026 nicht mehr an.

#### 7710.4240 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen

Die Einnahmen wurden an die Jahresrechnung 2024 angepasst.

### **7900 Raumplanung**

#### 7900.3130 Dienstleistungen Dritter

Der Aufwand für externe Planerleistungen fällt aufgrund der bevorstehenden Zonenplanrevision Siedlung höher aus als im Jahr 2025.

#### 7900.3131 Planungen und Projektierungen Dritter

Im Jahr 2026 fallen Planungskosten für den Fussweg und Gewässerzugang zur Birs an.

#### 7900.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Die Planungskosten für den Fussweg und Gewässerzugang zur Birs wird dem Fonds Schänzli belastet.

### **8200 Forstwirtschaft**

#### 8200.3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Gemäss der neuen Leistungsvereinbarungen sind höhere Entschädigungen geschuldet.

### **8500 Industrie, Gewerbe, Handel**

#### 8500.3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck

Der Betrag an den Verein «Wirtschaftsförderung Muttenz» wird um die Hälfte reduziert.

### **8710 Elektrizität**

#### 8710.4120 Konzessionen

Die Abgaben für die Konzession Elektrizität richtet sich nach dem Netznutzungsentgelt des gesamten Primeogebiets und der Einwohnerzahl der Gemeinde Muttenz im Vergleich zum gesamten Primeoversorgungsgebiet. Der Betrag richtet sich an den erhaltenen Konzessionsabgaben 2024.

### **8900 Sonstige gewerbliche Betriebe**

#### 8900.3130 Dienstleistungen Dritter

Der Abschluss der technischen Untersuchung Zinggibrunnen ist für Ende 2025/Anfangs 2026 geplant.

### **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 1.1 Mio. gegenüber Budget 2025 erhöht.

### **9101 Steuern Vorjahre**

#### 9101.3183 Tatsächlicher Forderungsverlust Steuerguthaben nat. Personen

Der Betrag wurde an die Jahresrechnung 2024 angepasst.

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

#### 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 Finanzausgleichsverfügung 2025 angeglichen.

### **9610 Zinsen**

#### 9610.3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Aufgrund des aktuellen Tiefzinsniveaus werden kurzfristige gegenüber langfristigen Darlehen bevorzugt.

#### 9610.3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten

Aufgrund des aktuellen Tiefzinsniveaus werden kurzfristige gegenüber langfristigen Darlehen bevorzugt (siehe 9610.3401).

### **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

#### 9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Im Jahr 2026 sind dringende Renovationen (Heizungen, Kühlanlage etc.) geplant.

### **Liegenschaft Finanzvermögen Mittenza**

#### 9631.3132 Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Die Ausgaben für die Bauherrenunterstützung fallen im Jahr 2026 nicht mehr an.

#### 9631.3431 Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Für die Zwischennutzung wurde ein Vertrag abgeschlossen, der die Reinigung und Bereitstellung von Räumlichkeiten im Mittenza neu regelt.

## **Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2026**

Nachfolgend werden die Investitionsvorhaben des Jahres 2026 erläutert.

### **0220 Allgemeine Dienste**

#### 0220.5060.23 Steuerbezug, neue Softwarelösung

Im Zuge der Kündigung des aktuellen Anbieters der Steuerbezugssoftware wird eine neue Softwarelösung implementiert. Die Implementierungskosten fallen höher aus als angedacht. Die laufenden Betriebskosten werden jedoch tiefer ausfallen.

#### 0220.5060.24 Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025

Im Jahr 2026 sind weitere Investitionen in die digitale Entwicklung, Datensicherheit, Archivierung und die Modernisierung der IT-Infrastruktur geplant. Diese werden über den bereits bestehenden Kredit 2025 finanziert.

#### 0220.5060.25 Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2026

Im Jahr 2026 sind weitere Investitionen in die digitale Entwicklung, Datensicherheit, Archivierung und die Modernisierung der IT-Infrastruktur geplant, digitale Personalakte, Vorlagenmanagement, Taginet-Elternkommunikation, Geoportal-Ausbau und die eGov-Schnittstellen zum Kantonsportal geplant.

### **2170 Schulliegenschaften Kindergarten/Primarstufe**

#### 2170.5040.11 Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light

Um die Investitionskosten im Rahmen des Vorprojektes für die Sondervorlage zu ermitteln, benötigt es einen weiteren Nachtragskredit.

#### 2170.5040.13 Schulanlage Margelacker, Beleuchtung

Die derzeitigen Lichtsysteme sind veraltet und energetisch ineffizient. Aufgrund des Beschlusses des Bundesamtes für Energie werden Kompakteuchtstofflampen nicht mehr produziert und verkauft. Die Umsetzung der Massnahmen ist diesbezüglich zwingend.

### **3321 Multimedianetz**

#### 3321.5030.13 MMN Leitungsnetzerweiterung 2026

Die Leitungsnetzerweiterungen (Anschlüsse von Neubauten und Leistungserhöhungen best. Anschlüsse) sind mittelfristig gegenfinanziert mit

den Anschlussbeiträgen (siehe auch Kto. 3321.6372.74). Die Bautätigkeit steigt insbesondere im Zusammenhang mit dem Fernwärmennetz.

### **3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen**

#### 3414.5060.05 Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Feld 2 und 3

Die Beleuchtung für Wettkampfspiele entspricht nicht mehr der Norm. Aus diesem Grund muss die Beleuchtung auf den Feldern 2 und 3 erneuert werden.

### **6150 Gemeindestrassen/Werkhof**

#### 6150.5010.09 Öffentliche Beleuchtung

Für den Ersatz der öffentlichen Beleuchtung gemäss des GV-Beschluss vom 15. Juni 2015 soll im Jahr 2026 der vorbestimmte Betrag investiert werden.

#### 6150.5010.23 Gemeindestrassen Werterhaltung 2023

Durch den Unterhalt der Strassen sowie die Nutzung von Synergien durch Bautätigkeiten Dritter, kann die Lebensdauer der Strassen verlängert und die Erneuerung ganzer Strassenzüge massgeblich hinausgeschoben werden.

#### 6150.5010.24 Gemeindestrassen Werterhaltung 2026

Durch den Unterhalt der Strassen sowie die Nutzung von Synergien durch Bautätigkeiten Dritter, kann die Lebensdauer der Strassen verlängert und die Erneuerung ganzer Strassenzüge massgeblich hinausgeschoben werden.

#### 6150.5010.61 Hofackerstr. Ost, Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)

Das Bauvorhaben befindet sich in Ausführung. Der Abschluss ist im Jahr 2026 geplant

#### 6150.5010.64 Tännliweg, Strassenkorrektion

Strassenkorrekturen am Tännliweg. Der Kredit wurde an der GV vom 14. Dezember 2021 beschlossen.

#### 6150.5010.68 Hauptstrasse Muttenz, Grünbereich und bauliche Massnahmen Projektierung

Projektierungskredit für den Wettbewerb für den Ersatz des Baumbestandes entlang der Hauptstrasse.

#### 6150.5060.08 Werkhof, Wiederbeschaffung von Fahrzeugen 2026

Es sind diverse Ersatzinvestitionen geplant.

#### 6150.6300.01 Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3

Bundesbeiträge aus dem Agglomerationsprogramm 3 für die Sanierung/Neugestaltung des Strassenraums der Hofackerstrasse Ost.

## **7101 Wasserversorgung (SF)**

### 7101.5030.26 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2026

Durch den regelmässigen Unterhalt der Wasserleitungen kann eine kostspielige Erneuerung hinausgeschoben und das Netz bei Bedarf ausgebaut werden.

### 7101.5030.50 Anpassung Leitungsnets QP Gebiet Hagnau

Anpassung des Leitungsnets im QP Gebiet Hagnau.

### 7101.5030.53 Ersatz Transportleitung Schänzliareal

Mit dem Neubau des Stufenpumpwerks wird auch die Förderkapazität der Pumpen erhöht. Um diesem Umstand Rechnung zu tragen und aus Altersgründen, muss die Transportleitung im Schänzliareal bis zu den Anschlüssen in der St. Jakob-Strasse und im Höhlebachweg vorgängig der Renaturierung erneuert und vergrössert werden.

### 7101.5030.56 Ersatz/Neubau Stufenpumpwerk Birsland (Regionenverbund 1-9-2)

Das Stufenpumpwerk muss aufgrund des Alters und der zu geringen Leistungsfähigkeit, welche im Zusammenhang mit der Überarbeitung des Regionenverbundsvertrags erhöht wurde, komplett erneuert werden. Die Annahme beruht auf einer Kostenschätzung (+/- 30%) der Firma Aqualon AG für einen Neubau. Der Gesamtbetrag für die Erneuerung beläuft sich ca. CHF 1'800'000.00 wovon die Einwohnergemeinde Muttenz anteilmässig 38.3% (CHF 690'000.00) beitragen muss.

### 7101.5060.02 TWA Erneuerung Technikanlage 2024

Die Technikanlage der TWA hatte einen Anschaffungspreis über CHF 11.1 Mio. und wird in 15 Jahren abgeschrieben. Es zeigte sich aber, dass die Verschleissschäden höher sind als erwartet. Durch die Erneuerung der stark beanspruchten Teile der Technikanlage soll der Betrieb der TWA dauerhaft gewährleitet sein.

### 7101.5060.03 TWA Erneuerung Technikanlage 2026

Die Technikanlage der TWA hatte einen Anschaffungspreis über CHF 11.1 Mio. und wird in 15 Jahren abgeschrieben. Es zeigte sich aber, dass die Verschleissschäden höher sind als erwartet. Durch die Erneuerung der stark beanspruchten Teile der Technikanlage soll der Betrieb der TWA dauerhaft gewährleitet sein.

### 7101.6371.71 Anschlussbeiträge Wasserversorgung

Das Ausmass der Anschlussbeiträge ist abhängig von der Bautätigkeit und unterliegt damit grösseren Schwankungen. Geschätzte Einnahmen an Anschlussbeiträgen.

## **7201 Abwasserbeseitigung (SF)**

### 7201.5030.19 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2019

Durch den regelmässigen Unterhalt der Kanalisation kann eine kostspielige Erneuerung hinausgeschoben und das Netz bei Bedarf ausgebaut werden. Der Kredit wurde durch die GV am 11. Dezember 2018 beschlossen.

### 7201.5030.20 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2020

Durch den regelmässigen Unterhalt der Kanalisation kann eine kostspielige Erneuerung hinausgeschoben und das Netz bei Bedarf ausgebaut werden. Der Kredit wurde durch die GV am 10. Dezember 2019 beschlossen.

### 7201.5030.21 Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2021

Durch den regelmässigen Unterhalt der Kanalisation kann eine kostspielige Erneuerung hinausgeschoben und das Netz bei Bedarf ausgebaut werden. Der Kredit wurde durch die GV am 8. Dezember 2020 beschlossen.

### 7201.6371.72 Abwasser Vorteilsbeiträge

Das Ausmass der Vorteilsbeiträge ist massgeblich abhängig von der Bautätigkeit und unterliegt damit grösseren Schwankungen. Geschätzte Einnahmen an Vorteilsbeiträgen.

## **7500 Arten- und Landschaftsschutz**

### 7500.5000.03 Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung

Massnahme Ausdohlung Eselhallenbach zur Hochwassersicherheit (Rutschhang) und gemäss Landschaftsentwicklungskonzept (LEK) Muttenz (Aufwertung Natur). Neu wird Ausdohlung Eselhallenbach mit Projekt Hochwasserrückhaltebecken verbunden (Einmündung in Hochwasserrückhaltebecken und nicht mehr unterhalb in Dorfbach).

### 7500.6360.01 Investitionsbeiträge privater Organisationen ohne Erwerbszweck

Beteiligung von Kanton oder Bund an den Investitionskosten im Umfang von 50 %.

## **7690 Übriger Umweltschutz**

### 7690.5290.01 Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)

Umsetzung von Massnahmen im Bereich der Energiestrategie und Ausarbeitung von weiteren Massnahmen.

## **7900 Raumplanung**

### 7900.5290.03 Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)

Planungskredit für die Ausarbeitung der Sondervorlage für den Natur- und Erholungsraum Schänzli.

## **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 2026		Budget 2025	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
<b>Selbst-finanzierungsgrad</b>	- Gesamthaushalt	-7%		16%	21%	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
	- Steuerfinanzierter Bereich	-14%		8%	14%	
	- SF Wasserversorgung	26%		62%	82%	
	- SF Abwasserbeseitigung	-83%		-186%	N/V	
<b>Zinsbelastungsanteil</b>		0%	Gut	0%	0%	<4% Gut 4%-10% Genügend >10% Schlecht
<b>Kapitaldienstanteil</b>		5%	Geringe Belastung	5%	5%	<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>		-1%	Schlecht	2%	2%	>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
<b>Investitionsanteil</b>		29%	Starke Investitionstätigkeit	12%	17%	<10% Schwache Investitionstätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitionstätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung

**Ergebnisübersicht**  
**01.01.2026 - 31.12.2026**

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>103'208'834.00</b>	<b>99'447'109.00</b>	<b>99'969'641.00</b>	<b>98'012'622.00</b>	<b>105'473'166.20</b>	<b>97'818'559.85</b>
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		6'196'492.00		4'483'355.00		9'901'254.56
Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'707'247.00		1'841'116.00		1'519'128.89	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss		4'489'245.00		2'642'239.00		8'382'125.67
Ertragsüberschuss						
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	727'520.00		685'220.00		727'519.32	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss		3'761'725.00		1'957'019.00		7'654'606.35
Ertragsüberschuss						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>39'735'000.00</b>	<b>22'645'000.00</b>	<b>12'226'000.00</b>	<b>1'845'000.00</b>	<b>7'298'735.73</b>	<b>3'968'699.10</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		17'090'000.00		10'381'000.00		3'330'036.63

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b> <b>Aufwandüberschuss</b>	103'208'834.00	99'447'109.00 3'761'725.00	99'969'641.00	98'012'622.00 1'957'019.00	105'473'166.20	97'818'559.85 7'654'606.35
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> <b>Nettoaufwand</b>	8'645'851.00	1'151'180.00 7'494'671.00	8'629'671.00	1'142'880.00 7'486'791.00	8'582'980.14	1'355'410.78 7'227'569.36
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b> <b>Nettoaufwand</b>	3'216'636.00	2'029'819.00 1'186'817.00	3'321'844.00	1'974'050.00 1'347'794.00	2'584'483.28	1'454'587.97 1'129'895.31
2	<b>BILDUNG</b> <b>Nettoaufwand</b>	30'136'443.00	3'310'420.00 26'826'023.00	29'626'913.00	3'476'420.00 26'150'493.00	27'729'813.54	2'823'492.13 24'906'321.41
3	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> <b>Nettoaufwand</b>	4'458'940.00	2'054'150.00 2'404'790.00	4'869'211.00	2'117'650.00 2'751'561.00	4'737'162.75	2'056'148.73 2'681'014.02
4	<b>GESUNDHEIT</b> <b>Nettoaufwand</b>	13'076'134.00	608'900.00 12'467'234.00	10'982'650.00	698'900.00 10'283'750.00	13'534'057.33	534'789.35 12'999'267.98
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> <b>Nettoaufwand</b>	21'794'886.00	8'882'000.00 12'912'886.00	21'019'877.00	8'672'000.00 12'347'877.00	22'372'281.62	9'825'672.75 12'546'608.87
6	<b>VERKEHR</b> <b>Nettoaufwand</b>	5'551'800.00	1'349'100.00 4'202'700.00	5'498'086.00	1'241'100.00 4'256'986.00	5'994'785.80	1'240'883.28 4'753'902.52
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> <b>Nettoaufwand</b>	11'204'695.00	10'374'780.00 829'915.00	10'626'717.00	9'910'519.00 716'198.00	11'183'280.85	10'536'293.55 646'987.30
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> <b>Nettoertrag</b>	494'440.00 202'628.00	697'068.00	512'438.00 150'162.00	662'600.00	478'428.41 183'804.51	662'232.92
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> <b>Nettoertrag</b>	4'629'009.00 64'360'683.00	68'989'692.00	4'882'234.00 63'234'269.00	68'116'503.00	8'275'892.48 59'053'155.91	67'329'048.39

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>103'208'834.00</b>	<b>99'447'109.00</b>	<b>99'969'641.00</b>	<b>98'012'622.00</b>	<b>105'473'166.20</b>	<b>97'818'559.85</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>3'761'725.00</b>		<b>1'957'019.00</b>		<b>7'654'606.35</b>
3	<b>Aufwand</b>	<b>103'208'834.00</b>		<b>99'969'641.00</b>		<b>105'473'166.20</b>	
30	<b>Personalaufwand</b>	<b>43'245'541.00</b>		<b>42'483'840.00</b>		<b>42'327'075.45</b>	
300	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>620'955.00</b>		<b>585'800.00</b>		<b>587'809.10</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	620'955.00		585'800.00		587'809.10	
301	<b>Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals</b>	<b>16'102'706.00</b>		<b>16'004'372.00</b>		<b>16'032'503.10</b>	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'102'706.00		16'004'372.00		16'032'503.10	
302	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>18'831'760.00</b>		<b>18'303'190.00</b>		<b>17'963'000.78</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	18'831'760.00		18'303'190.00		17'963'000.78	
303	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>385'233.67</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200'000.00		200'000.00		385'233.67	
304	<b>Zulagen</b>	<b>423'000.00</b>		<b>430'500.00</b>		<b>538'112.25</b>	
3040	Erziehungszulagen	403'000.00		410'500.00		506'916.15	
3049	Übrige Zulagen	20'000.00		20'000.00		31'196.10	
305	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>6'742'470.00</b>		<b>6'597'478.00</b>		<b>6'409'418.80</b>	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'320'510.00		2'250'410.00		2'228'455.75	
3052	Pensionskassen	3'508'600.00		3'517'000.00		3'376'248.30	
3053	Unfallversicherungen	244'810.00		258'518.00		248'234.15	
3054	Familienausgleichskasse	448'100.00		435'650.00		425'703.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	220'450.00		135'900.00		130'776.90	

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

<b>Konto</b>	<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>	<b>Aufwand</b>	Budget 2026	Budget 2025	<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2024</b>
			<b>Ertrag</b>	<b>Ertrag</b>		
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>324'650.00</b>		<b>362'500.00</b>		<b>410'997.75</b>
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	176'850.00		211'100.00		172'034.95
3091	Personalrekrutierung	19'500.00		21'600.00		102'487.75
3099	Sonstiger Personalaufwand	128'300.00		129'800.00		136'475.05
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>15'104'339.00</b>		<b>14'923'894.00</b>		<b>13'227'527.55</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>1'589'135.00</b>		<b>1'604'150.00</b>		<b>1'442'429.03</b>
3100	Büromaterial	182'950.00		178'070.00		152'964.56
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	678'080.00		675'700.00		541'090.48
3102	Drucksachen, Publikationen	132'965.00		138'120.00		141'584.73
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'390.00		12'030.00		11'871.34
3104	Lehrmittel	375'750.00		383'730.00		344'136.20
3105	Lebensmittel	179'000.00		186'500.00		173'149.12
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		30'000.00		77'632.60
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>1'285'594.00</b>		<b>958'444.00</b>		<b>769'225.33</b>
3110	Büromöbel und -geräte	126'500.00		125'000.00		149'709.30
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	617'710.00		283'050.00		344'194.45
3112	Dienstkleider	80'050.00		54'750.00		56'590.23
3113	Hardware	71'374.00		87'000.00		-21'206.05
3118	Immateriellen Anlagen	389'960.00		408'644.00		239'937.40
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>2'365'900.00</b>		<b>2'275'000.00</b>		<b>2'222'478.85</b>
3120	Ver- und Entsorgung	2'365'900.00		2'275'000.00		2'222'478.85
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>5'454'215.00</b>		<b>5'380'725.00</b>		<b>5'008'807.24</b>
3130	Dienstleistungen Dritter	3'275'775.00		3'180'120.00		2'946'005.44
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	317'500.00		256'300.00		204'463.50
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'016'100.00		1'116'150.00		1'156'683.90
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	544'160.00		534'890.00		411'162.35
3134	Sachversicherungsprämien	263'780.00		256'480.00		259'446.35
3137	Steuern und Gebühren	36'900.00		36'785.00		31'045.70

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

<b>Konto</b>	<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>			
			<b>Ertrag</b>			<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>2'179'650.00</b>		<b>2'515'950.00</b>			<b>1'831'267.89</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	92'500.00		190'500.00			106'224.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	605'000.00		580'500.00			564'491.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	767'800.00		802'300.00			696'546.74	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	702'350.00		929'650.00			457'241.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'000.00		13'000.00			6'764.00	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>1'337'230.00</b>		<b>1'292'870.00</b>			<b>1'026'993.28</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		4'000.00			2'713.95	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	619'550.00		638'450.00			551'703.73	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	147'100.00		124'220.00			113'008.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	513'780.00		482'400.00			350'408.60	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	55'800.00		43'800.00			9'158.15	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>	<b>459'320.00</b>		<b>422'020.00</b>			<b>452'643.30</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	321'820.00		306'020.00			301'282.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'500.00		21'000.00			26'088.80	
3162	Raten für operatives Leasing	112'000.00		95'000.00			125'272.50	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigung</b>	<b>190'020.00</b>		<b>196'810.00</b>			<b>176'593.07</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	52'020.00		53'810.00			56'867.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	138'000.00		143'000.00			119'725.17	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>210'000.00</b>		<b>235'000.00</b>			<b>203'837.31</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste						11'979.05	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen						-23'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	200'000.00		225'000.00			201'215.91	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00			13'642.35	

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>33'275.00</b>		<b>42'925.00</b>		<b>93'252.25</b>	
3190	Schadenersatzleistungen					8'745.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	33'275.00		42'925.00		84'507.25	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'243'440.00</b>		<b>4'592'940.00</b>		<b>4'216'195.73</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>4'243'440.00</b>		<b>4'592'940.00</b>		<b>4'216'195.73</b>	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'243'440.00		4'592'940.00		4'216'195.73	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'339'683.00</b>		<b>1'152'264.00</b>		<b>1'455'367.05</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>525'993.00</b>		<b>651'220.00</b>		<b>624'693.25</b>	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	490'993.00					
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	35'000.00		35'000.00		42'054.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			616'220.00		582'639.05	
<b>341</b>	<b>Realisierte Verluste Finanzvermögen</b>					<b>276'333.60</b>	
3410	Real.Kursverluste auf Finanzanlagen					276'333.60	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</b>	<b>813'690.00</b>		<b>501'044.00</b>		<b>554'340.20</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	349'700.00		148'400.00		203'187.70	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	180'150.00		54'300.00		45'528.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	283'840.00		298'344.00		305'624.35	

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
35	<b>Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>	<b>178'560.00</b>		<b>347'336.00</b>		<b>2'325'494.81</b>	
351	<b>Einlagen in Fonds u.Spec.fin.im EK</b>	<b>178'560.00</b>		<b>347'336.00</b>		<b>2'325'494.81</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	178'560.00		347'336.00		1'678'535.27	
3511	Einlagen in Fonds des EK					646'959.54	
36	<b>Transferaufwand</b>	<b>38'192'171.00</b>		<b>35'437'667.00</b>		<b>40'850'781.11</b>	
361	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>13'603'056.00</b>		<b>11'805'091.00</b>		<b>13'679'699.55</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'670'000.00		2'440'000.00		2'697'798.65	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	1'263'056.00		1'195'091.00		953'227.05	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	9'670'000.00		8'170'000.00		10'028'673.85	
362	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'683'090.00</b>		<b>2'933'430.00</b>		<b>5'821'588.00</b>	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'500'000.00		2'750'000.00		5'639'068.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	183'090.00		183'430.00		182'520.00	
363	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>21'384'825.00</b>		<b>20'165'946.00</b>		<b>20'810'801.81</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'880'564.00		1'916'995.00		2'142'102.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		2'700.00			
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	127'922.00		57'951.00		57'971.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	483'500.00		333'500.00		484'167.10	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'185'139.00		2'801'800.00		3'153'874.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'705'000.00		15'053'000.00		14'972'686.76	
366	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>521'200.00</b>		<b>533'200.00</b>		<b>538'691.75</b>	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	521'200.00		533'200.00		538'691.75	

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
38	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>			<b>42'300.00</b>			
381	<b>Ausserordentl.Sach- u.Betriebsaufwand</b>			<b>42'300.00</b>			
3810	Ausserord.Sach- und Betriebsaufwand			42'300.00			
39	<b>Interne Verrechnung</b>	<b>905'100.00</b>		<b>989'400.00</b>		<b>1'070'724.50</b>	
390	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>114'400.00</b>		<b>114'400.00</b>		<b>112'814.50</b>	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	114'400.00		114'400.00		112'814.50	
391	<b>Dienstleistungen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>110'000.00</b>	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
392	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>232'500.00</b>		<b>232'500.00</b>		<b>382'000.00</b>	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	232'500.00		232'500.00		382'000.00	
394	<b>Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>448'200.00</b>		<b>532'500.00</b>		<b>465'910.00</b>	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	448'200.00		532'500.00		465'910.00	
4	<b>Ertrag</b>		<b>99'447'109.00</b>		<b>98'012'622.00</b>		<b>97'818'559.85</b>
40	<b>Fiskalertrag</b>		<b>61'350'000.00</b>		<b>60'240'000.00</b>		<b>59'493'162.81</b>
400	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>53'950'000.00</b>		<b>51'920'000.00</b>		<b>51'091'062.11</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		45'000'000.00		43'150'000.00		43'074'690.46
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		5'600'000.00		5'600'000.00		4'666'977.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'350'000.00		3'170'000.00		3'349'394.55

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>7'400'000.00</b>		<b>8'320'000.00</b>		<b>8'402'100.70</b>
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'800'000.00		5'370'000.00		6'633'274.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'600'000.00		2'950'000.00		1'768'826.10
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzession</b>		<b>671'168.00</b>		<b>639'200.00</b>		<b>635'711.52</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>5'900.00</b>		<b>5'800.00</b>		<b>5'900.00</b>
4100	Regalien		5'900.00		5'800.00		5'900.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>665'268.00</b>		<b>633'400.00</b>		<b>629'811.52</b>
4120	Konzessionen		665'268.00		633'400.00		629'811.52
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>20'166'560.00</b>		<b>20'359'770.00</b>		<b>19'977'036.85</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>658'000.00</b>		<b>638'000.00</b>		<b>670'725.05</b>
4200	Ersatzabgaben		658'000.00		638'000.00		670'725.05
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>355'800.00</b>		<b>321'900.00</b>		<b>343'836.14</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		355'800.00		321'900.00		343'836.14
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>1'899'000.00</b>		<b>2'164'000.00</b>		<b>1'633'124.25</b>
4220	Taxen und Kostgelder		1'899'000.00		2'164'000.00		1'633'124.25
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>860'000.00</b>		<b>795'000.00</b>		<b>804'007.90</b>
4231	Kursgelder		860'000.00		795'000.00		804'007.90
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>		<b>11'271'460.00</b>		<b>11'389'070.00</b>		<b>10'919'721.17</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'271'460.00		11'389'070.00		10'919'721.17

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>159'200.00</b>		<b>169'000.00</b>		<b>209'255.95</b>
4250	Verkäufe		159'200.00		169'000.00		209'255.95
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>4'471'200.00</b>		<b>4'440'900.00</b>		<b>4'896'748.32</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'471'200.00		4'440'900.00		4'896'748.32
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>380'900.00</b>		<b>330'900.00</b>		<b>365'960.82</b>
4270	Bussen		380'900.00		330'900.00		365'960.82
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>111'000.00</b>		<b>111'000.00</b>		<b>133'657.25</b>
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		20'536.20
4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		110'000.00		110'000.00		113'121.05
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>1'636'060.20</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>1'636'060.20</b>
4390	Übriger Ertrag						1'034.80
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						1'635'025.40
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>3'046'930.00</b>		<b>2'993'380.00</b>		<b>2'974'495.94</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>725'000.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>632'697.92</b>
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						25'363.34
4403	Verzugszinsen Steuern		725'000.00		725'000.00		607'334.58
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'526'900.00</b>		<b>1'486'450.00</b>		<b>1'508'701.47</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'526'900.00		1'486'450.00		1'462'677.07
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						46'024.40

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

<b>Konto</b>	<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>	<b>Aufwand</b>	Budget 2026	Budget 2025	<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2024</b>
			<b>Ertrag</b>	<b>Ertrag</b>		
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV</b>					<b>862.00</b>
4450	Erträge aus Darlehen VV					862.00
<b>446</b>	<b>Ertrag von öffentl.Unternehmungen</b>					<b>4'000.00</b>
4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand					4'000.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>635'030.00</b>	<b>631'930.00</b>		<b>669'787.75</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		546'530.00	542'930.00		582'744.70
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		88'500.00	89'000.00		87'043.05
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>		<b>160'000.00</b>	<b>150'000.00</b>		<b>158'446.80</b>
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		160'000.00	150'000.00		158'446.80
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>		<b>1'619'570.00</b>	<b>1'076'699.00</b>		<b>339'395.75</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spec.fin.EK</b>		<b>1'619'570.00</b>	<b>1'076'699.00</b>		<b>339'395.75</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		1'357'570.00	905'699.00		88'949.31
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		262'000.00	171'000.00		250'446.44
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>10'960'261.00</b>	<b>10'986'653.00</b>		<b>10'964'452.96</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>770'000.00</b>	<b>770'000.00</b>		<b>694'329.45</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		770'000.00	770'000.00		694'329.45
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>5'381'969.00</b>	<b>5'276'000.00</b>		<b>5'072'316.10</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		40'100.00	36'100.00		16'700.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		4'574'700.00	4'474'700.00		4'867'456.10
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		743'969.00	742'000.00		164'950.40
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		23'200.00	23'200.00		23'209.60

**Erfolgsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

<b>Konto</b>	<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2024</b>
			<b>Ertrag</b>		<b>Ertrag</b>		<b>Ertrag</b>
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>901'890.00</b>		<b>1'007'967.00</b>		<b>1'007'967.00</b>
4621	Sonderlastenabgeltungen		901'890.00		1'007'967.00		1'007'967.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>3'885'402.00</b>		<b>3'913'686.00</b>		<b>4'169'087.92</b>
4631	Beiträge von Kantonen		3'795'402.00		3'833'686.00		4'064'302.92
4637	Beiträge von privaten Haushalten		90'000.00		80'000.00		104'785.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>21'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>20'752.49</b>
4699	Rückverteilungen		21'000.00		19'000.00		20'752.49
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>727'520.00</b>		<b>727'520.00</b>		<b>727'519.32</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>727'520.00</b>		<b>727'520.00</b>		<b>727'519.32</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		727'520.00		727'520.00		727'519.32
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>905'100.00</b>		<b>989'400.00</b>		<b>1'070'724.50</b>
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>114'400.00</b>		<b>114'400.00</b>		<b>112'814.50</b>
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		114'400.00		114'400.00		112'814.50
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>110'000.00</b>		<b>110'000.00</b>		<b>110'000.00</b>
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>232'500.00</b>		<b>232'500.00</b>		<b>382'000.00</b>
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		232'500.00		232'500.00		382'000.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand</b>		<b>448'200.00</b>		<b>532'500.00</b>		<b>465'910.00</b>
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		448'200.00		532'500.00		465'910.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b> <b>Aufwandüberschuss</b>	<b>103'208'834.00</b>	<b>99'447'109.00</b>	<b>99'969'641.00</b>	<b>98'012'622.00</b>	<b>105'473'166.20</b>	<b>97'818'559.85</b>
			<b>3'761'725.00</b>		<b>1'957'019.00</b>		<b>7'654'606.35</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoaufwand	<b>8'645'851.00</b>	<b>1'151'180.00</b>	<b>8'629'671.00</b>	<b>1'142'880.00</b>	<b>8'582'980.14</b>	<b>1'355'410.78</b>
			<b>7'494'671.00</b>		<b>7'486'791.00</b>		<b>7'227'569.36</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b> Nettoaufwand	<b>752'690.00</b>		<b>764'410.00</b>		<b>870'517.07</b>	
			<b>752'690.00</b>		<b>764'410.00</b>		<b>870'517.07</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b> Nettoaufwand	<b>207'550.00</b>		<b>199'550.00</b>		<b>211'520.94</b>	
			<b>207'550.00</b>		<b>199'550.00</b>		<b>211'520.94</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>207'550.00</b>		<b>199'550.00</b>		<b>211'520.94</b>	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	97'000.00		97'000.00		86'771.35	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'250.00		4'250.00		2'358.05	
0110.3053	Unfallversicherungen	150.00		150.00		105.35	
0110.3054	Familienausgleichskasse	800.00		800.00		455.70	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		21.70	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		1'661.70	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	14'800.00		14'800.00		28'975.80	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	65'800.00		57'800.00		65'321.14	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'000.00		23'000.00		18'701.30	
0110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		389.15	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					756.70	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand					6'003.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b> Nettoaufwand	<b>545'140.00</b>		<b>564'860.00</b>		<b>658'996.13</b>	
			<b>545'140.00</b>		<b>564'860.00</b>		<b>658'996.13</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>545'140.00</b>		<b>564'860.00</b>		<b>658'996.13</b>	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	363'000.00		363'000.00		378'331.70	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	21'000.00		21'000.00		21'907.00	
0120.3052	Pensionskassen	30'000.00		30'000.00		24'257.40	
0120.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		4'089.20	
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		4'429.85	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	107.80
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00	7'657.70
0120.3100	Büromaterial	3'000.00		4'100.00	1'477.00
0120.3118	Immateriellen Anlagen	7'560.00		7'910.00	6'082.80
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	34'535.00		34'585.00	35'647.80
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	29'700.00		35'500.00	99'251.05
0120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'250.00		19'600.00	15'337.85
0120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'470.00		1'540.00	1'294.40
0120.3170	Reisekosten und Spesen	2'250.00		2'250.00	3'705.85
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	16'275.00		21'275.00	54'859.28
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'000.00		10'000.00	559.45
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'893'161.00</b>	<b>1'151'180.00</b>	<b>7'865'261.00</b>	<b>1'142'880.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>6'741'981.00</b>		<b>6'722'381.00</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>7'732'621.00</b>	<b>976'620.00</b>	<b>7'684'664.00</b>	<b>968'320.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>6'756'001.00</b>		<b>6'716'344.00</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>7'732'621.00</b>	<b>976'620.00</b>	<b>7'684'664.00</b>	<b>968'320.00</b>
0220.3000	Behörden und Kommissionen	21'500.00		22'000.00	25'786.55
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'658'600.00		4'507'000.00	4'584'657.05
0220.3040	Erziehungszulagen	66'800.00		73'300.00	142'505.70
0220.3049	Übrige Zulagen	20'000.00		20'000.00	31'196.10
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	311'310.00		300'610.00	320'302.60
0220.3052	Pensionskassen	534'700.00		517'300.00	544'775.10
0220.3053	Unfallversicherungen	52'450.00		51'250.00	51'304.80
0220.3054	Familienausgleichskasse	58'200.00		56'300.00	58'287.30
0220.3055	* Krankentaggeldversicherungen	70'800.00		43'100.00	42'622.80
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	75'900.00		90'900.00	92'282.95
0220.3091	Personalrekrutierung	16'000.00		18'000.00	101'634.25
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	50'000.00		51'000.00	63'299.95
0220.3100	Büromaterial	55'300.00		55'300.00	48'508.60
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'400.00		27'300.00	13'480.45
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	77'000.00		79'100.00	76'987.50
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00		4'100.00	7'677.40

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
0220.3110	* Büromöbel und -geräte	50'000.00		70'000.00		92'580.00	
0220.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'700.00		3'700.00		104'932.40	
0220.3112	Dienstkleider	3'000.00		1'000.00		2'479.90	
0220.3113	* Hardware	61'000.00		80'000.00			
0220.3118	* Immateriellen Anlagen	145'600.00		168'100.00		91'736.75	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	100'300.00		134'000.00		119'427.05	
0220.3130	* Dienstleistungen Dritter	299'650.00		339'415.00		225'045.87	
0220.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					-8'250.00	
0220.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	77'000.00		98'000.00		81'910.30	
0220.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	216'300.00		215'630.00		154'244.55	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	29'710.00		28'624.00		28'427.45	
0220.3137	Steuern und Gebühren	500.00		500.00		442.00	
0220.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'100.00		56'100.00		29'895.35	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					276.30	
0220.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'000.00		22'600.00		20'792.05	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'800.00		19'420.00		36'344.30	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	292'900.00		299'360.00		224'407.00	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		2'106.60	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	11'300.00		11'840.00		13'012.65	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		5.00	
0220.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	170'200.00		166'200.00		92'090.00	
0220.3611	Entschädigungen an Kanton					3'850.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	3'401.00		3'715.00		3'715.00	
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	46'000.00		45'900.00		45'920.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		262'800.00		243'000.00		241'508.74
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		2'496.00
0220.4250	Verkäufe		4'500.00		4'500.00		2'761.20
0220.4260	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'300.00		61'300.00		66'424.94
0220.4390	Übriger Ertrag						1'034.80
0220.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'920.00		10'920.00		10'920.00
0220.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						87'699.90
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		367'500.00		367'500.00		352'811.70
0220.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		132'300.00		147'800.00		132'008.90
0220.4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		23'200.00		23'200.00		23'209.60
0220.4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>160'540.00</b>	<b>174'560.00</b>	<b>180'597.00</b>	<b>174'560.00</b>	<b>141'763.45</b>	<b>324'535.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>				<b>6'037.00</b>		
	<b>Nettoertrag</b>	<b>14'020.00</b>				<b>182'771.55</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>160'540.00</b>	<b>174'560.00</b>	<b>180'597.00</b>	<b>174'560.00</b>	<b>141'763.45</b>	<b>324'535.00</b>
0290.3120	Ver- und Entsorgung	61'300.00		61'300.00		52'657.70	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	10'800.00		10'550.00		15'006.85	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'840.00		2'847.00		2'847.20	
0290.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			3'000.00			
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'300.00		79'300.00		45'671.85	
0290.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		8'000.00		7'549.85	
0290.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	14'300.00		15'600.00		18'030.00	
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		475.00
0290.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'760.00		56'760.00		57'060.00
0290.4920	Int.Vertr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		117'500.00		117'500.00		267'000.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>3'216'636.00</b>	<b>2'029'819.00</b>	<b>3'321'844.00</b>	<b>1'974'050.00</b>	<b>2'584'483.28</b>	<b>1'454'587.97</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'186'817.00</b>		<b>1'347'794.00</b>		<b>1'129'895.31</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>691'090.00</b>	<b>396'850.00</b>	<b>662'463.00</b>	<b>348'600.00</b>	<b>666'690.08</b>	<b>374'268.92</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>294'240.00</b>		<b>313'863.00</b>		<b>292'421.16</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>691'090.00</b>	<b>396'850.00</b>	<b>662'463.00</b>	<b>348'600.00</b>	<b>666'690.08</b>	<b>374'268.92</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>294'240.00</b>		<b>313'863.00</b>		<b>292'421.16</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>691'090.00</b>	<b>396'850.00</b>	<b>662'463.00</b>	<b>348'600.00</b>	<b>666'690.08</b>	<b>374'268.92</b>
1110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	460'500.00		442'200.00		431'163.70	
1110.3040	Erziehungszulagen	6'500.00		6'500.00		7'359.40	
1110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	30'100.00		28'900.00		28'006.40	
1110.3052	Pensionskassen	40'700.00		40'500.00		37'618.70	
1110.3053	Unfallversicherungen	5'000.00		4'800.00		4'571.15	
1110.3054	Familienausgleichskasse	5'800.00		5'500.00		5'371.75	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
1110.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'100.00		4'300.00	4'168.90
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand	350.00		350.00	258.45
1110.3100	Büromaterial	7'100.00		6'700.00	6'884.50
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		5'000.00	4'352.90
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00	175.50
1110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00	393.65
1110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	13'000.00		8'000.00	3'196.70
1110.3112	Dienstkleider	2'000.00		3'500.00	5'343.23
1110.3118	Immateriellen Anlagen	5'250.00		5'650.00	4'353.10
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	50'850.00		54'610.00	76'567.00
1110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'750.00		16'800.00	10'666.90
1110.3134	Sachversicherungsprämien	3'970.00		3'428.00	3'436.65
1110.3137	Steuern und Gebühren	1'200.00		1'085.00	1'197.00
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000.00		9'600.00	9'608.00
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'120.00		13'990.00	21'868.10
1110.3170	Reisekosten und Spesen	250.00		500.00	128.40
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		11'500.00
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750.00		750.00
1110.4260	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		6'250.00
1110.4270	* Bussen		380'100.00		330'100.00
<b>14</b>	<b>Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>720'170.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>725'610.00</b>	<b>90'500.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>631'670.00</b>		<b>635'110.00</b>
<b>140</b>	<b>Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>720'170.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>725'610.00</b>	<b>90'500.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>631'670.00</b>		<b>635'110.00</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>110'570.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>118'110.00</b>	<b>90'500.00</b>
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	21'500.00		21'300.00	20'926.50
1400.3040	Erziehungszulagen	500.00		500.00	522.60
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00	1'416.55
1400.3052	Pensionskassen	2'300.00		2'600.00	2'505.50
1400.3053	Unfallversicherungen	200.00		200.00	229.90
1400.3054	Familienausgleichskasse	300.00		300.00	270.75
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00	209.95
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00	750.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
1400.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00	2'822.10
1400.3102	Drucksachen, Publikationen	450.00		900.00	1'760.60
1400.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'260.00		2'200.00	
1400.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		8'000.00	5'538.45
1400.3120	Ver- und Entsorgung	4'300.00		8'000.00	5'143.30
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	10'060.00		7'060.00	11'036.05
1400.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	37'000.00		37'850.00	32'514.80
1400.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'700.00		3'700.00	5'670.15
1400.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00	2'437.65
1400.3170	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00	466.00
1400.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	17'900.00		20'500.00	25'600.00
1400.4120	Konzessionen		6'500.00		9'000.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00
1400.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		58'000.00		57'500.00
1400.4290	Übrige Entgelte				44'526.70
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		4'000.00		4'000.00
		<b>609'600.00</b>		<b>607'500.00</b>	<b>603'119.10</b>
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>				
1401.3102	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		200.00	
1401.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00	
1401.3130	Dienstleistungen Dritter	62'500.00		47'000.00	53'509.40
1401.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	545'000.00		560'000.00	544'177.70
1401.3637	Beiträge an private Haushalte				5'432.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>890'831.00</b>	<b>925'300.00</b>	<b>904'240.00</b>	<b>905'300.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>34'469.00</b>		<b>1'060.00</b>	<b>911'014.80</b>
					<b>75'720.75</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>890'831.00</b>	<b>925'300.00</b>	<b>904'240.00</b>	<b>905'300.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>34'469.00</b>		<b>1'060.00</b>	<b>911'014.80</b>
					<b>75'720.75</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>890'831.00</b>	<b>925'300.00</b>	<b>904'240.00</b>	<b>905'300.00</b>
1500.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	512'556.00		508'272.00	528'751.65
1500.3040	Erziehungszulagen			2'500.00	2'526.60
1500.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'100.00		6'100.00	16'854.70
1500.3052	Pensionskassen	8'000.00		8'600.00	5'484.60
1500.3053	Unfallversicherungen	700.00		500.00	484.40

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
1500.3054	Familienausgleichskasse	2'800.00		2'600.00		3'222.45	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		500.00		443.65	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		27'000.00		10'536.80	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	27'750.00		25'850.00		20'191.00	
1500.3100	Büromaterial	2'400.00		2'800.00		655.00	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'800.00		20'700.00		24'437.00	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		1'000.00		561.25	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		571.43	
1500.3110	Büromöbel und -geräte					5'482.90	
1500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	54'150.00		40'000.00		43'721.80	
1500.3112	Dienstkleider	8'100.00		10'250.00		5'673.55	
1500.3118	Immateriellen Anlagen	9'900.00		9'900.00		6'998.00	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	19'100.00		20'000.00		18'568.50	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	40'235.00		40'585.00		25'555.62	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	7'240.00		6'983.00		7'042.20	
1500.3137	Steuern und Gebühren					1'641.00	
1500.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'300.00		18'800.00		15'600.65	
1500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	36'500.00		34'500.00		32'534.35	
1500.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		5'481.05	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'455.80	
1500.3190	Schadenersatzleistungen					4'000.00	
1500.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	91'800.00		100'800.00		109'484.55	
1500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'054.30	
1500.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		650'000.00		630'000.00		670'725.05
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000.00		150'000.00		157'013.00
1500.4260	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						22'881.60
1500.4270	Bussen		300.00		300.00		760.00
1500.4631	Beiträge von Kantonen		125'000.00		125'000.00		135'355.90

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b> Nettoaufwand	914'545.00	619'169.00 295'376.00	1'029'531.00	629'650.00 399'881.00	283'838.45	19'850.00 263'988.45
161	<b>Militär</b> Nettoaufwand	23'520.00	23'520.00	23'440.00	23'440.00	22'592.05	22'592.05
1611	<b>Schiesswesen</b>	23'520.00		23'440.00		22'592.05	
1611.3134	Sachversicherungsprämien	520.00		440.00		440.05	
1611.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		23'000.00		22'152.00	
162	<b>Bevölkerungsschutz</b> Nettoaufwand	891'025.00	619'169.00 271'856.00	1'006'091.00	629'650.00 376'441.00	261'246.40	19'850.00 241'396.40
1620	* <b>Zivilschutz (allgemein)</b>	228'186.00		333'591.00	18'950.00	209'307.70	19'850.00
1620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			47'000.00		71'706.40	
1620.3040	Erziehungszulagen			2'500.00		2'526.60	
1620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			3'100.00		4'048.45	
1620.3052	Pensionskassen			5'600.00		5'484.60	
1620.3053	Unfallversicherungen			500.00		510.25	
1620.3054	Familienausgleichskasse			600.00		774.40	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen			500.00		443.05	
1620.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'415.00	
1620.3099	Sonstiger Personalaufwand					440.00	
1620.3100	Büromaterial					3'588.95	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					12'235.70	
1620.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					94.00	
1620.3105	Lebensmittel					9'905.45	
1620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					3'840.75	
1620.3112	Dienstkleider					1'812.30	
1620.3113	Hardware					8'793.95	
1620.3118	Immateriellen Anlagen					3'605.75	
1620.3120	Ver- und Entsorgung					2'842.80	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter					20'060.60	
1620.3133	Informatik-Nutzungsaufwand					9'046.45	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>			
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
1620.3134	Sachversicherungsprämien					4'330.05	
1620.3137	Steuern und Gebühren					2'207.00	
1620.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					249.70	
1620.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					10'015.75	
1620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'379.85	
1620.3170	Reisekosten und Spesen					299.90	
1620.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'300.00		2'400.00		23'650.00	
1620.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	225'886.00		229'091.00			
1620.3810	Ausserord.Sach- und Betriebsaufwand			42'300.00			
1620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				18'950.00		
1620.4610	Entschädigungen vom Bund						16'700.00
1620.4611	Entschädigungen vom Kanton						3'150.00
<b>1621</b>	<b>* Gemeindeführungsstab</b>	<b>43'670.00</b>	<b>61'800.00</b>			<b>51'938.70</b>	
1621.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			30'000.00		34'003.55	
1621.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			1'950.00		1'930.85	
1621.3053	Unfallversicherungen			450.00		127.20	
1621.3054	Familienausgleichskasse			350.00		373.65	
1621.3055	Krankentaggeldversicherungen			150.00		83.05	
1621.3100	Büromaterial			500.00		306.15	
1621.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			5'000.00		4'578.05	
1621.3112	Dienstkleider					4'383.30	
1621.3113	Hardware			2'000.00			
1621.3130	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		16'400.00		5'225.00	
1621.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			1'000.00			
1621.3170	Reisekosten und Spesen			4'000.00		927.90	
1621.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	36'170.00					
<b>1622</b>	<b>* Verbund Bevölkerungsschutz (Kopfgde)</b>	<b>619'169.00</b>	<b>619'169.00</b>	<b>610'700.00</b>	<b>610'700.00</b>		
1622.3000	Behörden und Kommissionen	43'155.00		7'500.00			
1622.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	195'300.00		232'900.00			
1622.3040	Erziehungszulagen	5'000.00					
1622.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'700.00		15'200.00			
1622.3052	Pensionskassen	15'400.00		18'000.00			

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>
1622.3053	Unfallversicherungen	2'100.00		2'500.00		
1622.3054	Familienausgleichskasse	2'400.00		2'900.00		
1622.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'300.00		
1622.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'250.00		6'000.00		
1622.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		5'000.00		
1622.3100	Büromaterial	7'750.00		5'000.00		
1622.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'680.00		31'000.00		
1622.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		
1622.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		
1622.3105	Lebensmittel	15'000.00		20'000.00		
1622.3110	Büromöbel und -geräte	12'500.00		10'000.00		
1622.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'010.00		25'000.00		
1622.3112	Dienstkleider	27'950.00		5'000.00		
1622.3113	Hardware	10'374.00		5'000.00		
1622.3118	Immateriellen Anlagen	6'950.00		2'000.00		
1622.3120	Ver- und Entsorgung	44'500.00		44'500.00		
1622.3130	Dienstleistungen Dritter	39'000.00		27'500.00		
1622.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	16'500.00		5'000.00		
1622.3134	Sachversicherungsprämien	4'900.00		10'150.00		
1622.3137	Steuern und Gebühren	8'500.00		8'500.00		
1622.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		
1622.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		5'000.00		
1622.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'000.00		15'000.00		
1622.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00		6'000.00		
1622.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		15'500.00		
1622.3162	Raten für operatives Leasing	12'000.00				
1622.3170	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		
1622.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			60'000.00		
1622.4610	Entschädigungen vom Bund	36'100.00		36'100.00		
1622.4611	Entschädigungen vom Kanton	6'300.00		6'300.00		
1622.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.	576'769.00		568'300.00		

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	<b>BILDUNG</b> Nettoaufwand	<b>30'136'443.00</b>	<b>3'310'420.00</b>	<b>29'626'913.00</b>	<b>3'476'420.00</b>	<b>27'729'813.54</b>	<b>2'823'492.13</b>
			<b>26'826'023.00</b>		<b>26'150'493.00</b>		<b>24'906'321.41</b>
21	<b>Obligatorische Schule</b> Nettoaufwand	<b>30'086'133.00</b>	<b>3'260'420.00</b>	<b>29'577'003.00</b>	<b>3'431'420.00</b>	<b>27'678'347.99</b>	<b>2'771'202.13</b>
			<b>26'825'713.00</b>		<b>26'145'583.00</b>		<b>24'907'145.86</b>
211	<b>Kindergarten</b> Nettoaufwand	<b>4'340'050.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'317'050.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'237'322.80</b>	<b>59'216.95</b>
			<b>4'290'050.00</b>		<b>4'267'050.00</b>		<b>4'178'105.85</b>
2110	<b>Kindergarten</b>	<b>4'340'050.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'317'050.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>4'237'322.80</b>	<b>59'216.95</b>
2110.3020	Löhne der Lehrkräfte	3'485'000.00		3'485'000.00		3'412'259.27	
2110.3030	Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		92'240.13	
2110.3040	Erziehungszulagen	35'000.00		35'000.00		28'427.55	
2110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	230'000.00		230'000.00		221'383.00	
2110.3052	Pensionskassen	368'000.00		358'000.00		357'772.50	
2110.3053	Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'660.80	
2110.3054	Familienausgleichskasse	47'000.00		45'000.00		42'825.70	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		462.90	
2110.3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		550.25	
2110.3100	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'108.05	
2110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00		636.65	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'250.00		2'250.00		1'234.70	
2110.3104	Lehrmittel	55'000.00		52'000.00		51'987.20	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	7'000.00		5'000.00		5'148.20	
2110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		319.40	
2110.3118	Immateriellen Anlagen	3'200.00		3'200.00		3'500.00	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		6'489.00	
2110.3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00		485.10	
2110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		159.90	
2110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		10'000.00		368.00	
2110.3170	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		968.20	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00		12'000.00		4'336.30	
2110.4260	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		50'000.00		49'916.95
2110.4270	Bussen						2'000.00
2110.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						7'300.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

		<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
212	<b>Primarschule</b>		<b>15'655'080.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>15'225'110.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>14'935'381.21</b>	<b>395'522.04</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>15'495'080.00</b>		<b>15'090'110.00</b>			<b>14'539'859.17</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>		<b>15'655'080.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>15'225'110.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>14'935'381.21</b>	<b>395'522.04</b>
2120.3020	Löhne der Lehrkräfte		12'277'960.00		11'965'890.00		11'712'997.27	
2120.3030	Temporäre Arbeitskräfte		115'000.00		115'000.00		235'383.48	
2120.3040	Erziehungszulagen		95'000.00		95'000.00		96'621.45	
2120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten		830'000.00		775'000.00		766'101.55	
2120.3052	Pensionskassen		1'200'000.00		1'140'000.00		1'108'408.25	
2120.3053	Unfallversicherungen		17'000.00		15'000.00		16'154.90	
2120.3054	Familienausgleichskasse		160'000.00		150'000.00		148'447.80	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		40'000.00		51'000.00		29'829.80	
2120.3091	Personalrekrutierung		2'000.00		2'000.00		580.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand		22'500.00		22'000.00		15'355.85	
2120.3100	Büromaterial		65'000.00		62'500.00		59'635.55	
2120.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		3'000.00		3'000.00		2'032.75	
2120.3104	Lehrmittel		270'000.00		280'000.00		239'144.85	
2120.3110	Büromöbel und -geräte		12'000.00		12'000.00		2'944.90	
2120.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.		21'500.00		28'000.00		13'758.35	
2120.3118	Immateriellen Anlagen		54'000.00		51'000.00		26'103.40	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter		105'020.00		104'120.00		108'559.35	
2120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter		6'000.00		3'000.00		1'667.20	
2120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand		8'000.00		8'000.00		2'100.00	
2120.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte				3'000.00			
2120.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.		15'500.00		15'500.00		8'832.90	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)		92'700.00		83'200.00		68'915.50	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen		19'400.00		22'400.00			
2120.3162	Raten für operatives Leasing		100'000.00		95'000.00		125'272.50	
2120.3170	Reisekosten und Spesen		3'500.00		3'500.00		2'454.40	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager		120'000.00		120'000.00		106'259.77	
2120.3190	Schadenersatzleistungen						745.00	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand						888.00	
2120.3511	Einlagen in Fonds des EK						23'633.44	
2120.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände						10'950.00	
2120.3637	Beiträge an private Haushalte						1'603.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
2120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		110'000.00		100'000.00		280'441.25	
2120.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						25'236.44	
2120.4631	Beiträge von Kantonen		50'000.00		35'000.00		89'844.35	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>3'076'350.00</b>	<b>844'000.00</b>	<b>2'967'560.00</b>	<b>775'000.00</b>	<b>3'020'777.60</b>	<b>785'838.41</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>	<b>2'232'350.00</b>		<b>2'192'560.00</b>			<b>2'234'939.19</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>3'076'350.00</b>	<b>844'000.00</b>	<b>2'967'560.00</b>	<b>775'000.00</b>	<b>3'020'777.60</b>	<b>785'838.41</b>	
2140.3000	Behörden und Kommissionen	13'500.00		13'500.00			10'448.90	
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	75'800.00		75'800.00			70'638.25	
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'301'000.00		2'160'000.00			2'216'134.99	
2140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	35'000.00		35'000.00			57'610.06	
2140.3040	Erziehungszulagen	17'000.00		22'000.00			15'711.40	
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	154'800.00		155'800.00			150'118.40	
2140.3052	Pensionskassen	261'500.00		267'200.00			261'681.10	
2140.3053	Unfallversicherungen	3'800.00		4'800.00			3'802.85	
2140.3054	Familienausgleichskasse	29'900.00		30'900.00			28'814.15	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		600.00			611.10	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'600.00		8'600.00			4'305.95	
2140.3091	Personalrekrutierung	500.00		600.00			273.50	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'900.00		9'900.00			22'668.45	
2140.3100	Büromaterial	3'000.00		3'200.00			2'131.45	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00			594.75	
2140.3104	Lehrmittel	18'000.00		18'000.00			19'397.07	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			1'973.30	
2140.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			500.00				
2140.3118	Immateriellen Anlagen	2'100.00		2'260.00			2'030.80	
2140.3120	Ver- und Entsorgung	13'000.00		20'000.00			13'229.50	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	12'750.00		12'900.00			13'168.77	
2140.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'100.00		6'200.00			5'865.10	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'830.00		1'610.00			1'610.10	
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		6'500.00			1'157.05	
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'150.00		21'150.00			18'396.10	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'420.00		2'440.00			2'327.55	
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		400.00			1'828.60	
2140.3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		5'000.00			6'010.90	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			101.80	
2140.3511	Einlagen in Fonds des EK						11'452.41	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		31'000.00		32'861.10		
2140.3637	Beiträge an private Haushalte	47'000.00		48'000.00		43'822.15		
2140.4231	Kursgelder		810'000.00		750'000.00		751'717.90	
2140.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'756.75	
2140.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						11'452.41	
2140.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		32'000.00		23'000.00		20'911.35	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'581'010.00</b>	<b>1'167'020.00</b>	<b>3'665'081.00</b>	<b>1'167'020.00</b>	<b>3'610'267.80</b>	<b>1'208'290.38</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'413'990.00</b>		<b>2'498'061.00</b>		<b>2'401'977.42</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'567'010.00</b>	<b>840'020.00</b>	<b>3'644'981.00</b>	<b>840'020.00</b>	<b>3'610'267.80</b>	<b>880'191.78</b>	
2170.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'028'400.00		1'024'400.00		1'050'200.40		
2170.3040	Erziehungszulagen	4'600.00		9'300.00		7'852.50		
2170.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	66'700.00		66'400.00		64'721.55		
2170.3052	Pensionskassen	95'500.00		95'800.00		87'288.55		
2170.3053	Unfallversicherungen	10'900.00		10'800.00		11'045.75		
2170.3054	Familienausgleichskasse	12'800.00		12'800.00		12'374.80		
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'100.00		4'400.00		4'321.15		
2170.3100	Büromaterial	150.00		150.00		72.50		
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'000.00		54'000.00		57'190.80		
2170.3110	* Büromöbel und -geräte	32'000.00		5'000.00		29'552.75		
2170.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'900.00		27'700.00		21'658.00		
2170.3112	Dienstkleider					800.00		
2170.3118	Immateriellen Anlagen	5'250.00		5'650.00		4'507.25		
2170.3120	Ver- und Entsorgung	480'000.00		477'100.00		554'761.95		
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	67'950.00		58'100.00		80'477.20		
2170.3131	Planungen und Projektierungen Dritter					4'258.60		
2170.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					16'000.00		
2170.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20'150.00		19'400.00		17'571.70		
2170.3134	Sachversicherungsprämien	48'460.00		46'481.00		46'479.75		
2170.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	228'200.00		302'200.00		183'648.70		
2170.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	31'000.00		31'000.00		25'046.60		
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'050.00		1'100.00		924.55		
2170.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'000.00		22'000.00		73.35		
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'400.00		12'400.00		25'750.00		
2170.3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		3'036.30		

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
2170.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00		
2170.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'319'100.00		1'356'400.00			1'299'653.10	
2170.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00			10'882.81
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00			43'279.80
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'500.00		57'500.00			64'458.50
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		28'000.00		28'000.00			34'051.35
2170.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		727'520.00		727'520.00			727'519.32
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Sekundar</b>	<b>14'000.00</b>	<b>327'000.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>327'000.00</b>			<b>328'098.60</b>
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00				
2171.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			1'500.00				
2171.3120	Ver- und Entsorgung			600.00				
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		4'500.00				
2171.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			1'500.00				
2171.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		327'000.00		327'000.00			328'098.60
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>1'680'640.00</b>	<b>903'000.00</b>	<b>1'787'613.00</b>	<b>1'168'000.00</b>	<b>405'553.95</b>	<b>166'307.95</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>777'640.00</b>		<b>619'613.00</b>		<b>239'246.00</b>	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>11'110.00</b>		<b>229'110.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>276'716.90</b>	<b>139'255.00</b>	
2180.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			500.00		184.90		
2180.3130	* Dienstleistungen Dritter	110.00		210'110.00		259'241.10		
2180.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					14'290.90		
2180.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			10'000.00				
2180.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	11'000.00		8'500.00		3'000.00		
2180.4220	* Taxen und Kostgelder				130'000.00			139'255.00
<b>2181</b>	<b>Schulergänzende Betreuung (SEB)</b>	<b>1'669'530.00</b>	<b>903'000.00</b>	<b>1'558'503.00</b>	<b>1'038'000.00</b>	<b>128'837.05</b>	<b>27'052.95</b>	
2181.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	949'800.00		1'109'800.00		98'621.25		
2181.3040	Erziehungszulagen	7'300.00		6'100.00				
2181.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	62'100.00		72'500.00		3'429.15		
2181.3052	* Pensionskassen	73'400.00		98'800.00		4'380.25		
2181.3053	Unfallversicherungen	10'200.00		11'900.00		554.95		
2181.3054	Familienausgleichskasse	11'900.00		13'900.00		655.20		
2181.3055	Krankentaggeldversicherungen	12'500.00		7'800.00		89.65		
2181.3100	Büromaterial	4'000.00		4'600.00		219.00		

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
2181.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000.00		32'000.00			954.85	
2181.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00				
2181.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		500.00				
2181.3105	Lebensmittel	69'000.00		70'000.00			370.75	
2181.3110	Büromöbel und -geräte	10'000.00		15'000.00			8'727.85	
2181.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00				
2181.3118	Immateriellen Anlagen	7'950.00		5'870.00				
2181.3120	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'500.00				
2181.3130	* Dienstleistungen Dritter	348'380.00		55'180.00			875.35	
2181.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'670.00		13'120.00				
2181.3134	Sachversicherungsprämien	280.00		253.00				
2181.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'550.00		2'180.00				
2181.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	45'000.00		30'000.00			5'802.00	
2181.3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.00			71.00	
2181.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		3'000.00			261.80	
2181.3637	Beiträge an private Haushalte						3'824.00	
2181.4220	* Taxen und Kostgelder		865'000.00		1'000'000.00			18'765.00
2181.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00		38'000.00			8'287.95
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>1'753'003.00</b>	<b>136'400.00</b>	<b>1'614'589.00</b>	<b>136'400.00</b>	<b>1'469'044.63</b>	<b>156'026.40</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'616'603.00</b>		<b>1'478'189.00</b>		<b>1'313'018.23</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>1'300'081.00</b>		<b>1'236'658.00</b>		<b>1'134'328.00</b>	<b>19'401.40</b>	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000.00			28'794.85	
2190.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	271'700.00		275'200.00			280'529.05	
2190.3020	* Löhne der Lehrkräfte	725'000.00		650'000.00			578'259.35	
2190.3040	Erziehungszulagen	22'300.00		20'600.00			24'771.00	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	62'800.00		56'000.00			54'304.60	
2190.3052	Pensionskassen	98'500.00		104'300.00			88'397.90	
2190.3053	Unfallversicherungen	3'900.00		3'900.00			3'553.85	
2190.3054	Familienausgleichskasse	11'400.00		11'400.00			10'567.25	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		2'700.00			2'283.25	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00			898.80	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00			9'233.40	
2190.3100	Büromaterial	6'300.00		6'300.00			4'982.20	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
2190.3104	Lehrmittel					703.70	
2190.3118	Immateriellen Anlagen	12'850.00		19'570.00		9'952.20	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	470.00		470.00		5'821.15	
2190.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			5'000.00			
2190.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'750.00		25'200.00		20'840.95	
2190.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	900.00		900.00			
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'890.00		1'980.00		1'664.15	
2190.3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'678.35	
2190.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		3'000.00		2'954.00	
2190.3631	Beiträge an Kanton	3'121.00		3'138.00		3'138.00	
2190.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					19'401.40	
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>452'922.00</b>	<b>136'400.00</b>	<b>377'931.00</b>	<b>136'400.00</b>	<b>334'716.63</b>	<b>136'625.00</b>
2192.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	292'500.00		223'300.00		215'940.65	
2192.3040	Erziehungszulagen	1'900.00		1'900.00		2'085.60	
2192.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	19'100.00		14'600.00		14'302.55	
2192.3052	Pensionskassen	22'600.00		19'400.00		17'400.40	
2192.3053	Unfallversicherungen	3'100.00		2'400.00		2'315.20	
2192.3054	Familienausgleichskasse	3'700.00		2'800.00		2'734.45	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		2'200.00		2'121.95	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		620.60	
2192.3100	Büromaterial	1'000.00					
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00			
2192.3104	Lehrmittel	32'750.00		33'730.00		26'473.08	
2192.3110	Büromöbel und -geräte					199.80	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	57'300.00		57'300.00		35'768.45	
2192.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			6'400.00		4'480.00	
2192.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		3'500.00			
2192.3170	Reisekosten und Spesen	9'622.00		9'051.00		1'222.90	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					9'051.00	
2192.4611	Entschädigungen vom Kanton		136'400.00		136'400.00		136'625.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
29	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>50'310.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>49'910.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>51'465.55</b>	<b>52'290.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>310.00</b>		<b>4'910.00</b>		
	<b>Nettoertrag</b>						<b>824.45</b>
299	<b>Übrige Bildung</b>	<b>50'310.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>49'910.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>51'465.55</b>	<b>52'290.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>310.00</b>		<b>4'910.00</b>		
	<b>Nettoertrag</b>						<b>824.45</b>
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>50'310.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>49'910.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>51'465.55</b>	<b>52'290.00</b>
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	42'800.00		42'300.00		43'349.90	
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'900.00		2'800.00		3'352.85	
2990.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		458.40	
2990.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00			
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
2990.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		2'099.00	
2990.3130	Dienstleistungen Dritter	110.00		110.00		2'205.40	
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'200.00			
2990.4231	Kursgelder		<b>50'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>52'290.00</b>
3	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>4'458'940.00</b>	<b>2'054'150.00</b>	<b>4'869'211.00</b>	<b>2'117'650.00</b>	<b>4'737'162.75</b>	<b>2'056'148.73</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'404'790.00</b>		<b>2'751'561.00</b>		<b>2'681'014.02</b>
31	<b>Kulturerbe</b>	<b>203'200.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>200'926.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>205'642.16</b>	<b>7'770.21</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>201'200.00</b>		<b>198'926.00</b>		<b>197'871.95</b>
311	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>100'850.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>98'576.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>99'542.16</b>	<b>7'770.21</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>98'850.00</b>		<b>96'576.00</b>		<b>91'771.95</b>

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>100'850.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>98'576.00</b>	<b>2'000.00</b>
3110.3000	Behörden und Kommissionen	4'800.00		4'800.00	4'285.45
3110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	37'500.00		37'500.00	35'181.30
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		3'100.00	978.75
3110.3052	Pensionskassen	1'200.00		1'200.00	1'243.70
3110.3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00	159.00
3110.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00	188.15
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	98.90
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		500.00	430.00
3110.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00	394.00
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00	276.25
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		8'500.00	
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00	1'412.00
3110.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00		2'100.00	1'383.40
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	4'060.00		3'910.00	5'952.25
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	2'500.00		4'000.00	
3110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00		1'600.00	1'686.30
3110.3134	Sachversicherungsprämien	890.00		766.00	766.00
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'200.00		2'000.00	9'461.55
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'500.00		7'500.00	4'059.95
3110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'700.00		7'700.00	7'695.00
3110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'000.00		7'000.00	17'820.00
3110.3511	Einlagen in Fonds des EK				5'970.21
3110.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00	100.00
3110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00	1'000.00	250.00
3110.4290	Übrige Entgelte		1'000.00	1'000.00	1'550.00
3110.4511	Entnahmen aus Fonds des EK				5'970.21
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>102'350.00</b>		<b>102'350.00</b>	<b>106'100.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>102'350.00</b>		<b>106'100.00</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>102'350.00</b>		<b>102'350.00</b>	<b>106'100.00</b>
3120.3130	Dienstleistungen Dritter				100.00
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'350.00		5'350.00	15'000.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
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	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>506'620.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>517'825.00</b>	<b>11'700.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>491'320.00</b>		<b>506'125.00</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>282'330.00</b>	<b>14'800.00</b>	<b>293'635.00</b>	<b>11'200.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>267'530.00</b>		<b>282'435.00</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>282'330.00</b>	<b>14'800.00</b>	<b>293'635.00</b>	<b>11'200.00</b>
3210.3110	Büromöbel und -geräte			2'500.00	2'500.00
3210.3120	Ver- und Entsorgung	21'400.00		21'400.00	13'917.20
3210.3130	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		11'000.00	3'501.20
3210.3134	Sachversicherungsprämien	1'430.00		1'435.00	1'434.65
3210.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'900.00		24'800.00	40'909.95
3210.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	9'800.00		11'200.00	33'870.00
3210.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	221'300.00		221'300.00	228'222.80
3210.4260	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00	400.00	940.00
3210.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'400.00	10'800.00	11'800.00
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>133'000.00</b>		<b>133'000.00</b>	<b>151'615.05</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>133'000.00</b>		<b>151'615.05</b>
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>133'000.00</b>		<b>133'000.00</b>	<b>151'615.05</b>
3220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00	54'115.05
3220.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	103'000.00		103'000.00	97'500.00
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>91'290.00</b>	<b>500.00</b>	<b>91'190.00</b>	<b>500.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>90'790.00</b>		<b>90'690.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>91'290.00</b>	<b>500.00</b>	<b>91'190.00</b>	<b>500.00</b>
3290.3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00	6'531.55
3290.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	250.00		250.00	233.95
3290.3053	Unfallversicherungen	10.00		10.00	6.10
3290.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00	45.75
3290.3099	Sonstiger Personalaufwand				46.00
3290.3120	Ver- und Entsorgung			300.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	880.00		880.00	543.58
3290.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00	828.10
3290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00	11'428.75
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	6'300.00		6'300.00	5'039.00
3290.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500.00		3'000.00	3'000.00
3290.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	64'500.00		62'600.00	75'923.90
3290.4250	Verkäufe		500.00	500.00	
3290.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.				819.00
					1'321.35
<b>33</b>	<b>Medien Nettoertrag</b>	<b>950'240.00</b>	<b>1'248'100.00</b>	<b>1'288'200.00</b>	<b>1'288'200.00</b>
		<b>297'860.00</b>			
<b>332</b>	<b>Massenmedien Nettoertrag</b>	<b>950'240.00</b>	<b>1'248'100.00</b>	<b>1'288'200.00</b>	<b>1'288'200.00</b>
		<b>297'860.00</b>			
<b>3321</b>	<b>Multimedianetz</b>	<b>950'240.00</b>	<b>1'248'100.00</b>	<b>1'288'200.00</b>	<b>1'288'200.00</b>
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	117'000.00		117'000.00	138'523.40
3321.3040	Erziehungszulagen	4'600.00		4'600.00	4'635.00
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00	6'685.95
3321.3052	Pensionskassen	17'200.00		18'700.00	5'626.70
3321.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00	1'220.80
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00	1'300.60
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'100.00	907.50
3321.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00	
3321.3120	Ver- und Entsorgung	75'000.00		70'000.00	73'306.85
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	310'090.00		305'050.00	300'313.01
3321.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	52'500.00		62'300.00	37'372.90
3321.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600.00		3'600.00	3'618.05
3321.3134	Sachversicherungsprämien	1'350.00		3'739.00	3'982.65
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'000.00		60'000.00	75'014.05
3321.3170	Reisekosten und Spesen	600.00		100.00	600.00
3321.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	236'700.00		287'700.00	248'627.25
3321.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen			304'511.00	373'718.21
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00	3'260.95
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	5'000.00		5'000.00	3'414.50

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00		
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'175'000.00		1'215'000.00		1'226'896.22	
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		24'172.15	
3321.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		67'100.00		67'200.00		61'060.00	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'798'880.00</b>	<b>788'750.00</b>	<b>2'862'260.00</b>	<b>815'750.00</b>	<b>2'639'794.69</b>	<b>721'369.80</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>	<b>2'010'130.00</b>			<b>2'046'510.00</b>		<b>1'918'424.89</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>2'161'180.00</b>	<b>776'850.00</b>	<b>2'124'228.00</b>	<b>796'850.00</b>	<b>2'071'496.69</b>	<b>703'431.90</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'384'330.00</b>		<b>1'327'378.00</b>		<b>1'368'064.79</b>	
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>216'400.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>190'400.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>194'729.60</b>	<b>12'980.80</b>	
3410.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	30'000.00						
3410.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00				
3410.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00				
3410.3631	Beiträge an Kanton	135'000.00		135'000.00		152'476.75		
3410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	49'900.00		53'900.00		42'252.85		
3410.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00					
3410.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		12'980.80	
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>1'207'310.00</b>	<b>723'350.00</b>	<b>1'301'947.00</b>	<b>773'350.00</b>	<b>1'196'038.14</b>	<b>673'598.35</b>	
3412.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	397'700.00		400'700.00		442'183.10		
3412.3040	Erziehungszulagen	2'700.00				1'368.90		
3412.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'600.00		25'900.00		27'012.05		
3412.3052	Pensionskassen	49'600.00		54'100.00		46'514.65		
3412.3053	Unfallversicherungen	4'300.00		9'200.00		4'485.90		
3412.3054	Familienausgleichskasse	4'900.00		5'000.00		5'165.15		
3412.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		2'900.00		2'581.25		
3412.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		600.00		
3412.3100	Büromaterial	200.00		100.00		157.35		
3412.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'000.00		57'000.00		45'917.95		
3412.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		908.05		
3412.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	16'600.00		19'600.00		15'423.75		
3412.3112	Dienstkleider	1'500.00		1'000.00		1'725.00		
3412.3118	Immateriellen Anlagen	2'100.00		1'130.00		901.45		

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
3412.3120	Ver- und Entsorgung	324'100.00		302'300.00		319'866.85		
3412.3130	Dienstleistungen Dritter	3'530.00		3'730.00		3'199.35		
3412.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	13'000.00		20'000.00		12'937.30		
3412.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'000.00		7'000.00		6'291.40		
3412.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		4'600.00		4'349.45		
3412.3134	Sachversicherungsprämien	9'660.00		9'467.00		9'466.60		
3412.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	800.00		800.00		577.25		
3412.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	131'700.00		224'500.00		49'372.50		
3412.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	57'200.00		57'200.00		86'980.39		
3412.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	420.00		220.00		184.90		
3412.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		817.60		
3412.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	86'200.00		93'200.00		107'050.00		
3412.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		658'000.00		708'000.00		567'093.45	
3412.4250	Verkäufe						2'138.05	
3412.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'200.00		14'200.00		34'444.85	
3412.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'150.00		21'150.00		50'662.00	
3412.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		30'000.00		30'000.00		19'260.00	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>737'470.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>631'881.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>680'728.95</b>	<b>16'852.75</b>	
3414.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	230'300.00		229'900.00		238'189.50		
3414.3040	Erziehungszulagen	5'100.00		5'100.00		5'053.20		
3414.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'000.00		15'000.00		15'623.10		
3414.3052	Pensionskassen	26'200.00		26'800.00		27'136.50		
3414.3053	Unfallversicherungen	5'000.00		5'600.00		5'561.75		
3414.3054	Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		2'987.50		
3414.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		1'900.00		1'796.05		
3414.3100	Büromaterial	350.00		550.00		292.20		
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		4'800.00		3'425.15		
3414.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	57'000.00		14'500.00		20'738.55		
3414.3112	Dienstkleider					400.00		
3414.3118	Immateriellen Anlagen	2'100.00		2'260.00		1'802.85		
3414.3120	Ver- und Entsorgung	80'500.00		81'000.00		68'665.70		
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	8'950.00		8'950.00		6'764.50		
3414.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		7'400.00		6'611.20		
3414.3134	Sachversicherungsprämien	2'750.00		2'681.00		2'684.30		
3414.3140	Unterhalt an Grundstücken					34'769.25		

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	97'000.00		72'500.00	
3414.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'500.00		15'000.00	
3414.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		7'000.00	
3414.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	420.00		440.00	
3414.3170	Reisekosten und Spesen				369.85
3414.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	155'000.00		127'600.00	
3414.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				40.00
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		8'500.00		
				8'500.00	
					122'040.00
					2'931.85
					13'920.90
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>637'700.00</b>	<b>11'900.00</b>	<b>738'032.00</b>	<b>18'900.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>	<b>625'800.00</b>		<b>719'132.00</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>246'500.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>366'777.00</b>	<b>2'400.00</b>
3420.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	63'000.00		63'000.00	
3420.3040	Erziehungszulagen				58'165.90
3420.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'100.00		4'100.00	
3420.3052	Pensionskassen	8'800.00		9'200.00	
3420.3053	Unfallversicherungen	700.00		700.00	
3420.3054	Familienausgleichskasse	800.00		800.00	
3420.3055	Krankentaggeldversicherungen				787.35
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00			
3420.3120	Ver- und Entsorgung	6'000.00		7'100.00	
3420.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00	
3420.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00	
3420.3134	Sachversicherungsprämien	400.00		377.00	
3420.3140	* Unterhalt an Grundstücken	44'000.00		144'000.00	
3420.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'100.00		30'900.00	
3420.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'400.00		4'400.00	
3420.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	83'700.00		83'700.00	
3420.3637	Beiträge an private Haushalte	13'000.00		13'000.00	
3420.4250	Verkäufe		2'400.00		
				2'400.00	
					980.00
<b>3421</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>391'200.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>371'255.00</b>	<b>16'500.00</b>
3421.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	221'500.00		228'700.00	
					330'063.20
					214'102.25
					<b>16'957.90</b>

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>		
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
3421.3040	Erziehungszulagen	2'000.00		5'300.00		4'513.40		
3421.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'800.00		16'200.00		14'080.70		
3421.3052	Pensionskassen	14'000.00		18'500.00		14'445.65		
3421.3053	Unfallversicherungen	2'500.00		2'700.00		2'279.95		
3421.3054	Familienausgleichskasse	3'000.00		3'100.00		2'692.50		
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		2'000.00		1'789.70		
3421.3100	Büromaterial	750.00		900.00		153.95		
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		1'560.60		
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		787.60		
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		500.00				
3421.3105	Lebensmittel	7'000.00		4'000.00		6'915.35		
3421.3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		599.60		
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'500.00		1'000.00		1'401.15		
3421.3118	Immateriellen Anlagen	5'250.00		5'650.00		4'507.25		
3421.3120	Ver- und Entsorgung	14'300.00		19'100.00		13'332.30		
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	13'900.00		13'840.00		13'536.65		
3421.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'350.00		15'000.00		12'207.30		
3421.3134	Sachversicherungsprämien	1'780.00		1'745.00		1'745.70		
3421.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'000.00		8'000.00		8'262.40		
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'900.00		2'900.00		1'325.40		
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'050.00		1'100.00		1'997.70		
3421.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		412.00		
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		3'000.00		952.00		
3421.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'500.00		9'500.00		4'462.10		
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'300.00		1'400.00		1'800.00		
3421.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck					200.00		
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		820.00	
3421.4250	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		2'011.90	
3421.4260	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'500.00		7'296.00	
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'000.00		7'500.00		6'830.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Aufwand	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoaufwand	13'076'134.00	608'900.00	10'982'650.00	698'900.00	13'534'057.33	534'789.35	
			12'467'234.00		10'283'750.00		12'999'267.98	
41	<b>Pflegeheime</b> Nettoaufwand	9'235'600.00	6'000.00	7'761'400.00	6'000.00	9'805'414.50	6'669.70	
			9'229'600.00		7'755'400.00		9'798'744.80	
412	<b>Pflegeheime</b> Nettoaufwand	9'235'600.00	6'000.00	7'761'400.00	6'000.00	9'805'414.50	6'669.70	
			9'229'600.00		7'755'400.00		9'798'744.80	
4120	<b>Pflegeheime</b>	9'235'600.00	6'000.00	7'761'400.00	6'000.00	9'805'414.50	6'669.70	
4120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	26'700.00		26'700.00		26'710.00		
4120.3614	* Entschädigungen an öff. Unternehmungen	8'700'000.00		7'200'000.00		9'222'354.50		
4120.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			20'000.00		30'000.00		
4120.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	508'900.00		514'700.00		526'350.00		
4120.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		5'807.70	
4120.4450	Erträge aus Darlehen VV						862.00	
42	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoaufwand	3'008'689.00		2'353'200.00		2'913'947.35		
			3'008'689.00		2'353'200.00		2'913'947.35	
421	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoaufwand	3'008'689.00		2'353'200.00		2'913'947.35		
			3'008'689.00		2'353'200.00		2'913'947.35	
4210	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	3'008'689.00		2'353'200.00		2'913'947.35		
4210.3130	Dienstleistungen Dritter				750.00			
4210.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	480'000.00		330'000.00		480'906.15		
4210.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'483'689.00		1'978'200.00		2'387'191.20		
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		45'000.00		45'100.00		
43	<b>Gesundheitsprävention</b> Nettoaufwand	691'845.00	602'900.00	728'050.00	692'900.00	680'394.70	528'119.65	
			88'945.00		35'150.00		152'275.05	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>			
4310	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>			
4310.3631	Beiträge an Kanton	20'000.00		20'000.00			
433	<b>Schulgesundheitsdienst</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>664'850.00</b>	<b>600'000.00</b> <b>64'850.00</b>	<b>701'150.00</b>	<b>690'000.00</b> <b>11'150.00</b>	<b>672'914.25</b>	<b>525'219.65</b> <b>147'694.60</b>
4330	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>500.00</b>		<b>1'200.00</b>			
4330.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	500.00		1'200.00			
4331	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>664'350.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>699'950.00</b>	<b>690'000.00</b>	<b>672'914.25</b>	<b>525'219.65</b>
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	
4331.3054	Familienausgleichskasse	400.00		400.00		400.00	
4331.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		100.00	
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		5'200.00		6'923.80	
4331.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	620'000.00		660'000.00		631'540.45	
4331.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500'000.00		590'000.00		429'001.85
4331.4631	Beiträge von Kantonen		100'000.00		100'000.00		96'217.80
434	<b>Lebensmittelkontrolle</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>6'995.00</b>	<b>2'900.00</b> <b>4'095.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>2'900.00</b> <b>4'000.00</b>	<b>7'480.45</b>	<b>2'900.00</b> <b>4'580.45</b>
4340	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>6'995.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>7'480.45</b>	<b>2'900.00</b>
4340.3010	Löhne d.Verwaltungs- u. Betriebspersonals	6'300.00		6'300.00		6'678.35	
4340.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		436.60	
4340.3054	Familienausgleichskasse					83.50	
4340.3102	Drucksachen, Publikationen	165.00		70.00		162.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
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	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>134'300.78</b>	<b>134'300.78</b>
490	<b>Nettoaufwand</b>						
4901	<b>Versorgungsregion</b>	<b>140'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>134'300.78</b>	
4901.3102	Drucksachen, Publikationen					3'214.53	
4901.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	140'000.00		140'000.00		131'086.25	
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>21'794'886.00</b>	<b>8'882'000.00</b>	<b>21'019'877.00</b>	<b>8'672'000.00</b>	<b>22'372'281.62</b>	<b>9'825'672.75</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>12'912'886.00</b>		<b>12'347'877.00</b>		<b>12'546'608.87</b>
53	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>3'723'406.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>3'548'402.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>3'740'442.05</b>	<b>119'785.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'633'406.00</b>		<b>3'468'402.00</b>		<b>3'620'657.05</b>
531	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>55'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>54'102.60</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>55'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>54'102.60</b>
5310	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>55'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>54'102.60</b>	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	55'000.00		60'000.00		54'102.60	
532	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'656'706.00</b>		<b>1'576'902.00</b>		<b>1'689'023.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'656'706.00</b>		<b>1'576'902.00</b>		<b>1'689'023.00</b>
5320	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'656'706.00</b>		<b>1'576'902.00</b>		<b>1'689'023.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kanton	1'656'706.00		1'576'902.00		1'689'023.00	
535	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2'011'700.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>1'911'500.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'997'316.45</b>	<b>119'785.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'921'700.00</b>		<b>1'831'500.00</b>		<b>1'877'531.45</b>
5350	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>2'011'700.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>1'911'500.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'997'316.45</b>	<b>119'785.00</b>
5350.3000	Behörden und Kommissionen					6'856.10	
5350.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					133.60	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
5350.3053	Unfallversicherungen				14.20
5350.3054	Familienausgleichskasse				26.25
5350.3055	Krankentaggeldversicherungen				3.55
5350.3102	Drucksachen, Publikationen				7'611.40
5350.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00	500.00		389.15
5350.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	11'200.00	11'000.00		11'146.00
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	2'000'000.00	1'900'000.00		1'971'136.20
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				15'000.00
5350.4637	Beiträge von privaten Haushalten		90'000.00	80'000.00	104'785.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>2'380'830.00</b>	<b>1'072'000.00</b>	<b>2'275'766.00</b>	<b>1'072'000.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'308'830.00</b>		<b>3'478'381.29</b>
					<b>1'527'850.43</b>
					<b>1'950'530.86</b>
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>	<b>3'085.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>
					<b>3'085.00</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'800.00</b>	<b>3'085.00</b>
5440.3102	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'800.00	3'085.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>2'377'830.00</b>	<b>1'072'000.00</b>	<b>2'272'966.00</b>	<b>1'072'000.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>1'305'830.00</b>		<b>3'475'296.29</b>
					<b>1'527'850.43</b>
					<b>1'947'445.86</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>804'080.00</b>		<b>706'180.00</b>	<b>609'435.45</b>
5450.3010	* Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	60'600.00		37'600.00	31'878.25
5450.3040	Erziehungszulagen	3'300.00			
5450.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'000.00		2'500.00	2'008.50
5450.3052	Pensionskassen	3'600.00		4'500.00	3'511.75
5450.3053	Unfallversicherungen	600.00		400.00	325.40
5450.3054	Familienausgleichskasse	700.00		500.00	384.05
5450.3055	Krankentaggeldversicherungen	900.00		300.00	297.90
5450.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals				65.00
5450.3100	Büromaterial	100.00		100.00	
5450.3130	Dienstleistungen Dritter	280.00		280.00	438.40
5450.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00	5'575.00
5450.3637	* Beiträge an private Haushalte	720'000.00		650'000.00	564'951.20

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>5452</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte TF</b>	<b>351'030.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>355'473.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>369'979.85</b>	<b>278'027.15</b>
5452.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	243'800.00		243'300.00		260'056.05	
5452.3040	Erziehungszulagen					134.10	
5452.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'900.00		15'800.00		16'726.55	
5452.3052	Pensionskassen	22'700.00		27'100.00		25'734.00	
5452.3053	Unfallversicherungen	2'600.00		2'758.00		2'643.40	
5452.3054	Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		3'198.10	
5452.3055	Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		267.55	
5452.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		809.95	
5452.3100	Büromaterial	300.00		300.00		427.70	
5452.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		135.00	
5452.3105	Lebensmittel	52'000.00		52'500.00		52'203.45	
5452.3118	Immateriellen Anlagen	2'150.00		2'230.00		2'571.30	
5452.3130	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'945.00		1'243.30	
5452.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'670.00		4'720.00		3'562.30	
5452.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'210.00		1'220.00		184.90	
5452.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		82.20	
5452.4220	Taxen und Kostgelder		280'000.00		280'000.00		271'687.40
5452.4260	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'339.75
<b>5453</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte TS</b>	<b>1'222'720.00</b>	<b>792'000.00</b>	<b>1'211'313.00</b>	<b>792'000.00</b>	<b>1'304'173.99</b>	<b>643'420.59</b>
5453.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	816'300.00		803'300.00		861'754.20	
5453.3040	Erziehungszulagen	11'100.00		10'600.00		14'215.10	
5453.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	56'000.00		52'500.00		55'309.05	
5453.3052	Pensionskassen	65'000.00		67'100.00		68'315.25	
5453.3053	Unfallversicherungen	9'200.00		8'600.00		8'953.70	
5453.3054	Familienausgleichskasse	10'700.00		10'000.00		10'575.45	
5453.3055	Krankentaggeldversicherungen	12'400.00		7'300.00		7'470.15	
5453.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		8'641.85	
5453.3100	Büromaterial	4'400.00		4'600.00		5'791.45	
5453.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'500.00		16'500.00		26'894.63	
5453.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		500.00			
5453.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		446.00	
5453.3105	Lebensmittel	36'000.00		40'000.00		51'835.82	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
5453.3110	Büromöbel und -geräte			2'000.00			
5453.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			2'000.00			
5453.3118	Immateriellen Anlagen	4'500.00		4'740.00		4'017.70	
5453.3120	Ver- und Entsorgung	800.00		900.00		2'305.15	
5453.3130	Dienstleistungen Dritter	36'080.00		41'780.00		34'950.15	
5453.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	10'170.00		10'320.00		6'784.80	
5453.3134	Sachversicherungsprämien	280.00		253.00		252.60	
5453.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					264.85	
5453.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'930.00		1'960.00		838.45	
5453.3170	Reisekosten und Spesen	2'360.00		1'360.00		2'918.50	
5453.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		2'143.20	
5453.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					11'979.05	
5453.3511	Einlagen in Fonds des EK					16.89	
5453.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	117'500.00		117'500.00		117'500.00	
5453.4220	Taxen und Kostgelder		754'000.00		754'000.00		604'443.70
5453.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00		38'000.00		38'960.00
5453.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						16.89
<b>5454</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte TU</b>					<b>1'191'707.00</b>	<b>606'402.69</b>
5454.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals					747'031.60	
5454.3040	Erziehungszulagen					10'053.00	
5454.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					50'509.50	
5454.3052	Pensionskassen					68'819.40	
5454.3053	Unfallversicherungen					8'397.35	
5454.3054	Familienausgleichskasse					9'657.50	
5454.3055	Krankentaggeldversicherungen					6'184.25	
5454.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					2'592.35	
5454.3100	Büromaterial					2'874.85	
5454.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					20'792.25	
5454.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					924.46	
5454.3105	Lebensmittel					51'918.30	
5454.3118	Immateriellen Anlagen					4'919.15	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
5454.3120	Ver- und Entsorgung					2'648.65	
5454.3130	Dienstleistungen Dritter					39'729.55	
5454.3133	Informatik-Nutzungsaufwand					9'046.45	
5454.3134	Sachversicherungsprämien					252.60	
5454.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'023.40	
5454.3170	Reisekosten und Spesen					1'867.00	
5454.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					2'818.10	
5454.3511	Einlagen in Fonds des EK					147.29	
5454.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.					149'500.00	
5454.4220	Taxen und Kostgelder						598'973.15
5454.4260	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'282.25
5454.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						147.29
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>200'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>165'498.70</b>	<b>82'749.35</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>100'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>82'749.35</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>200'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>165'498.70</b>	<b>82'749.35</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>100'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>82'749.35</b>
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>200'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>165'498.70</b>	<b>82'749.35</b>
5601.3637	* Beiträge an private Haushalte	200'000.00		160'000.00		165'498.70	
5601.4631	* Beiträge von Kantonen		100'000.00		80'000.00		82'749.35
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>15'490'650.00</b>	<b>7'620'000.00</b>	<b>15'030'709.00</b>	<b>7'440'000.00</b>	<b>14'987'959.58</b>	<b>8'095'287.97</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>7'870'650.00</b>		<b>7'590'709.00</b>		<b>6'892'671.61</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>9'101'000.00</b>	<b>3'760'000.00</b>	<b>8'953'000.00</b>	<b>4'160'000.00</b>	<b>8'516'185.81</b>	<b>3'946'854.12</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'341'000.00</b>		<b>4'793'000.00</b>		<b>4'569'331.69</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>8'501'000.00</b>	<b>3'310'000.00</b>	<b>7'753'000.00</b>	<b>3'110'000.00</b>	<b>7'891'189.75</b>	<b>3'387'991.82</b>
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		3'000.00		1'031.82	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	8'500'000.00		7'750'000.00		7'890'157.93	
5720.4260	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200'000.00		3'000'000.00		3'265'303.62

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
5720.4611	Entschädigungen vom Kanton		110'000.00		110'000.00		122'688.20	
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>600'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>1'050'000.00</b>	<b>624'996.06</b>	<b>558'862.30</b>	
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	600'000.00		1'200'000.00		624'996.06		
5722.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000.00		200'000.00		141'709.30	
5722.4611	* Entschädigungen vom Kanton		350'000.00		850'000.00		417'153.00	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>4'068'930.00</b>	<b>3'840'000.00</b>	<b>3'801'300.00</b>	<b>3'250'000.00</b>	<b>4'128'482.07</b>	<b>4'076'930.80</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>228'930.00</b>		<b>551'300.00</b>		<b>51'551.27</b>	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>4'068'930.00</b>	<b>3'840'000.00</b>	<b>3'801'300.00</b>	<b>3'250'000.00</b>	<b>4'128'482.07</b>	<b>4'076'930.80</b>	
5730.3010	Löhne d.Verwaltungs- u. Betriebspersonals	283'900.00		289'000.00		273'804.90		
5730.3040	Erziehungszulagen	12'100.00		15'400.00		12'131.40		
5730.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		18'900.00		18'117.80		
5730.3052	Pensionskassen	24'000.00		29'100.00		25'850.40		
5730.3053	Unfallversicherungen	3'000.00		3'100.00		2'931.95		
5730.3054	Familienausgleichskasse	3'500.00		3'600.00		3'463.95		
5730.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		2'800.00		2'688.30		
5730.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'254.55		
5730.3104	Lehrmittel					6'430.30		
5730.3120	Ver- und Entsorgung	35'000.00		35'000.00		42'142.30		
5730.3130	Dienstleistungen Dritter					6'373.00		
5730.3134	Sachversicherungsprämien	530.00		500.00		504.20		
5730.3137	Steuern und Gebühren	400.00		400.00		398.00		
5730.3151	Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00				
5730.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	160'000.00		150'000.00		158'446.80		
5730.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00				
5730.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	20'000.00		50'000.00				
5730.3637	Beiträge an private Haushalte	3'500'000.00		3'200'000.00		3'573'944.22		
5730.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		50'000.00		72'895.80	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
5730.4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		160'000.00		150'000.00		158'446.80	
5730.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		20'000.00		50'000.00		15'000.00	
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		3'600'000.00		3'000'000.00		3'830'588.20	
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>2'320'720.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'276'409.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>2'343'291.70</b>	<b>71'503.05</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>2'300'720.00</b>		<b>2'246'409.00</b>		<b>2'271'788.65</b>	
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>2'320'720.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>2'276'409.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>2'343'291.70</b>	<b>71'503.05</b>	
5790.3000	Behörden und Kommissionen	43'000.00		43'000.00			32'093.95	
5790.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'544'700.00		1'508'300.00			1'688'137.20	
5790.3040	Erziehungszulagen	41'600.00		35'000.00			45'482.55	
5790.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	103'800.00		101'500.00			106'688.85	
5790.3052	Pensionskassen	160'750.00		171'450.00			161'910.00	
5790.3053	Unfallversicherungen	16'700.00		16'300.00			17'498.80	
5790.3054	Familienausgleichskasse	19'300.00		18'800.00			20'502.95	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	24'300.00		14'900.00			14'674.60	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00		1'500.00			2'240.30	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	2'600.00		2'500.00			2'020.00	
5790.3100	Büromaterial	8'500.00		6'000.00			8'077.80	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		4'500.00			2'741.30	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00			379.80	
5790.3113	Hardware						-30'000.00	
5790.3118	Immateriellen Anlagen	95'500.00		91'444.00			48'244.95	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	1'800.00		1'800.00			434.15	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	14'070.00		15'515.00			48'621.05	
5790.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'500.00					10'000.00	
5790.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	83'500.00		85'000.00			67'585.25	
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	84'800.00		79'950.00			42'113.95	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00			1'671.40	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand			650.00				
5790.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	49'900.00		60'900.00			39'323.80	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		12'849.05	
5790.4260	Rückerrstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						59'703.05
5790.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		20'000.00		30'000.00		11'800.00
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>			<b>5'000.00</b>			
	<b>Nettoaufwand</b>			<b>5'000.00</b>			
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>			<b>3'000.00</b>			
	<b>Nettoaufwand</b>			<b>3'000.00</b>			
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>			<b>3'000.00</b>			
5920.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			3'000.00			
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>			<b>2'000.00</b>			
	<b>Nettoaufwand</b>			<b>2'000.00</b>			
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>			<b>2'000.00</b>			
5930.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			2'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>5'551'800.00</b>	<b>1'349'100.00</b>	<b>5'498'086.00</b>	<b>1'241'100.00</b>	<b>5'994'785.80</b>	<b>1'240'883.28</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'202'700.00</b>		<b>4'256'986.00</b>		<b>4'753'902.52</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>5'443'900.00</b>	<b>1'317'900.00</b>	<b>5'459'986.00</b>	<b>1'209'900.00</b>	<b>5'907'003.20</b>	<b>1'159'474.38</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'126'000.00</b>		<b>4'250'086.00</b>		<b>4'747'528.82</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>5'443'900.00</b>	<b>1'317'900.00</b>	<b>5'459'986.00</b>	<b>1'209'900.00</b>	<b>5'907'003.20</b>	<b>1'159'474.38</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>4'126'000.00</b>		<b>4'250'086.00</b>		<b>4'747'528.82</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>5'443'900.00</b>	<b>1'317'900.00</b>	<b>5'459'986.00</b>	<b>1'209'900.00</b>	<b>5'907'003.20</b>	<b>1'159'474.38</b>
6150.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'212'500.00		2'221'000.00		2'278'091.10	
6150.3040	Erziehungszulagen		26'800.00		27'700.00		39'084.80
6150.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	144'600.00		145'200.00		146'392.55	
6150.3052	Pensionskassen	223'200.00		244'100.00		236'928.75	
6150.3053	Unfallversicherungen	52'600.00		59'700.00		59'676.05	
6150.3054	Familienausgleichskasse	27'700.00		27'800.00		28'032.05	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	33'900.00		21'300.00		21'200.95	
6150.3100	Büromaterial	1'700.00		1'700.00		1'861.10	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	163'800.00		161'300.00		140'347.15	
6150.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'180.00		2'180.00		1'384.60	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
6150.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	58'350.00		59'850.00		44'906.00	
6150.3112	Dienstkleider	32'000.00		28'500.00		28'034.25	
6150.3118	Immateriellen Anlagen	12'600.00		14'690.00		11'195.60	
6150.3120	Ver- und Entsorgung	424'000.00		415'500.00		400'016.90	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	44'750.00		30'750.00		26'608.17	
6150.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.00		10'000.00		6'800.00	
6150.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	126'000.00		115'300.00		22'046.95	
6150.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	33'000.00		36'400.00		28'268.75	
6150.3134	* Sachversicherungsprämien	30'260.00		77'116.00		84'163.20	
6150.3137	Steuern und Gebühren	23'000.00		23'000.00		22'145.70	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	46'500.00		44'500.00		35'858.35	
6150.3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	605'000.00		580'500.00		564'491.15	
6150.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten					7'409.75	
6150.3144	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'200.00		120'200.00		26'998.30	
6150.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	180'900.00		184'900.00		141'610.20	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00			
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'020.00		20'860.00		18'788.55	
6150.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		321.25	
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	520.00		520.00		516.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'500.00		19'000.00		23'982.20	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	6'300.00		6'700.00		5'884.85	
6150.3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
6150.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	733'820.00		729'320.00		864'466.23	
6150.3511	Einlagen in Fonds des EK					567'750.00	
6150.3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	12'300.00		18'500.00		12'341.75	
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					440.00	
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	925'500.00		925'500.00		847'635.61	
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	45'000.00		45'000.00		48'024.30	
6150.4290	Übrige Entgelte					15'675.00	
6150.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'400.00		26'400.00		27'345.60

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2024</b>
			<b>Ertrag</b>		<b>Ertrag</b>		<b>Ertrag</b>
6150.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		149'000.00		85'000.00		61'711.85
6150.4610	Entschädigungen vom Bund		4'000.00				
6150.4631	* Beiträge von Kantonen		40'000.00				40'227.52
6150.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		5'000.00		5'000.00		3'414.50
6150.4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>37'100.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>38'100.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>87'782.60</b>	<b>81'408.90</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>5'900.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'373.70</b>
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>7'100.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>10'150.00</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>7'100.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>10'150.00</b>
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>7'100.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>10'150.00</b>	
6230.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'100.00		8'100.00		10'150.00	
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>30'000.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>77'632.60</b>	<b>81'408.90</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>3'776.30</b>	
<b>6290</b>	<b>Übriger Öffentlicher Verkehr</b>	<b>30'000.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>77'632.60</b>	<b>81'408.90</b>
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		30'000.00		77'632.60	
6290.4250	Verkäufe		31'200.00		31'200.00		81'408.90
<b>63</b>	<b>Übriger Verkehr</b>	<b>70'800.00</b>					
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>70'800.00</b>				
<b>631</b>	<b>Schifffahrt</b>	<b>70'800.00</b>					
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>70'800.00</b>				
<b>6310</b>	<b>Schifffahrt</b>	<b>70'800.00</b>					
6310.3634	* Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'800.00					

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	11'204'695.00	10'374'780.00 829'915.00	10'626'717.00	9'910'519.00 716'198.00	11'183'280.85	10'536'293.55 646'987.30
71	Wasserversorgung	5'756'400.00	5'756'400.00	5'629'400.00	5'629'400.00	5'438'342.40	5'438'342.40
710	Wasserversorgung	5'756'400.00	5'756'400.00	5'629'400.00	5'629'400.00	5'438'342.40	5'438'342.40
7101	Wasserversorgung (SF)	5'756'400.00	5'756'400.00	5'629'400.00	5'629'400.00	5'438'342.40	5'438'342.40
7101.3010	Löhne d.Verwaltungs- u. Betriebspersonals	756'000.00		720'800.00		730'654.80	
7101.3040	Erziehungszulagen	17'000.00		12'400.00		15'373.30	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'300.00		47'200.00		47'170.75	
7101.3052	Pensionskassen	76'100.00		71'800.00		70'166.25	
7101.3053	Unfallversicherungen	16'200.00		17'300.00		16'857.25	
7101.3054	Familienausgleichskasse	9'400.00		9'000.00		9'018.90	
7101.3055	Krankentaggeldversicherungen	10'800.00		6'500.00		6'998.35	
7101.3100	Büromaterial	6'000.00		7'000.00		3'238.41	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104'000.00		115'500.00		81'565.55	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111	* App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	93'000.00		8'000.00		21'912.50	
7101.3112	Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		2'685.20	
7101.3118	Immateriellen Anlagen	3'150.00		3'390.00		2'501.70	
7101.3120	* Ver- und Entsorgung	600'000.00		483'000.00		457'249.60	
7101.3130	* Dienstleistungen Dritter	203'320.00		256'320.00		166'834.84	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'500.00		40'500.00		31'867.80	
7101.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	12'000.00		10'000.00		10'096.10	
7101.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'150.00		12'300.00		10'140.10	
7101.3134	* Sachversicherungsprämien	111'050.00		53'965.00		55'578.30	
7101.3137	Steuern und Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'973.00	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	501'000.00		511'000.00		351'102.84	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		11'000.00		10'442.50	
7101.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	190'000.00		205'000.00		178'068.84	
7101.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'100.00		7'100.00		1'900.00	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'630.00		25'660.00		25'052.25	
7101.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	37'000.00		20'000.00		7'935.45	
7101.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	27'000.00		27'000.00		25'237.35	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
7101.3170	Reisekosten und Spesen	240.00		240.00	2'340.20
7101.3199	Übriger Betriebsaufwand				8'118.15
7101.3300	* Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'174'400.00		1'360'200.00	990'774.60
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen	178'560.00		42'825.00	815'727.32
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	190'000.00		190'000.00	143'890.85
7101.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	970'000.00		970'000.00	806'319.35
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.	204'500.00		264'400.00	214'550.00
7101.4210	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00	15'000.00	26'010.60
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'595'000.00	5'473'000.00	5'285'308.00
7101.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'000.00	32'000.00	17'115.00
7101.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.				508.80
7101.4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		109'400.00	109'400.00	109'400.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'823'450.00</b>	<b>2'823'450.00</b>	<b>2'618'910.00</b>	<b>2'618'910.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'823'450.00</b>	<b>2'823'450.00</b>	<b>2'618'910.00</b>	<b>2'618'910.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>2'823'450.00</b>	<b>2'823'450.00</b>	<b>2'618'910.00</b>	<b>2'618'910.00</b>
7201.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	105'900.00		103'600.00	112'406.30
7201.3040	Erziehungszulagen	1'800.00		1'800.00	1'768.80
7201.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'950.00		6'750.00	6'912.00
7201.3052	Pensionskassen	11'100.00		11'300.00	11'181.50
7201.3053	Unfallversicherungen	800.00		1'100.00	1'164.00
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00	1'321.40
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'000.00	1'026.00
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00	2'732.40
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	6'500.00		9'200.00	748.70
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	41'500.00		41'460.00	50'343.40
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	52'500.00		77'500.00	63'126.65
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		5'400.00	5'427.05
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	44'000.00		45'000.00	54'389.30

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
7201.3170	Reisekosten und Spesen				180.00
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand				3'999.10
7201.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen				489'089.74
7201.3611	* Entschädigungen an Kanton	2'480'000.00		2'250'000.00	2'550'057.80
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		40'000.00	30'000.00	50'438.35
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'530'000.00	1'590'000.00	1'543'524.63
7201.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				265.76
7201.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung				1'635'025.40
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		1'077'950.00	800'810.00	
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		175'500.00	198'100.00	186'620.00
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'322'520.00</b>	<b>1'319'420.00</b>	<b>1'169'889.00</b>	<b>1'166'189.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'100.00</b>		<b>3'700.00</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'322'520.00</b>	<b>1'319'420.00</b>	<b>1'169'889.00</b>	<b>1'166'189.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>3'100.00</b>		<b>3'700.00</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>4'400.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>1'000.00</b>
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'700.00	
7300.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800.00		500.00
7300.4270	Bussen		500.00		500.00
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>1'318'120.00</b>	<b>1'318'120.00</b>	<b>1'165'189.00</b>	<b>1'165'189.00</b>
7301.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	233'100.00		225'500.00	
7301.3040	Erziehungszulagen	6'800.00		10'200.00	
7301.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'100.00		14'800.00	
7301.3052	Pensionskassen	25'800.00		26'400.00	
7301.3053	Unfallversicherungen	4'400.00		4'700.00	
7301.3054	Familienausgleichskasse	2'900.00		2'800.00	
7301.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		2'200.00	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	17'000.00		16'000.00	
7301.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	148'500.00		500.00	
7301.3112	Dienstkleider				340.00
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	780'780.00		767'550.00	
7301.3134	Sachversicherungsprämien	840.00		839.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
7301.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'000.00		8'000.00	6'764.00
7301.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00			
7301.3170	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00	1'410.00
7301.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	45'200.00		63'200.00	81'690.00
7301.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00	20'000.00
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		879'800.00		888'600.00
7301.4250	Verkäufe		108'100.00		119'400.00
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000.00		49'000.00
7301.4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		279'620.00		104'889.00
7301.4611	Entschädigungen vom Kanton		500.00		500.00
7301.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'100.00		2'800.00
					3'680.00
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>46'100.00</b>		<b>57'200.00</b>	<b>21'347.20</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>46'100.00</b>		<b>57'200.00</b>
<b>740</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>46'100.00</b>		<b>57'200.00</b>	<b>21'347.20</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>46'100.00</b>		<b>57'200.00</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>46'100.00</b>		<b>57'200.00</b>	<b>21'347.20</b>
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	20'000.00		30'000.00	3'852.95
7410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00	2'994.25
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'000.00		12'100.00	14'430.00
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00	70.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>53'200.00</b>		<b>60'000.00</b>	<b>29'220.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>42'000.00</b>		<b>54'500.00</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>53'200.00</b>		<b>60'000.00</b>	<b>29'220.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>42'000.00</b>		<b>54'500.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>53'200.00</b>		<b>60'000.00</b>	<b>29'220.15</b>
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00	
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		49'500.00	24'020.15
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'200.00		5'500.00	5'200.00
7500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'200.00		5'500.00
7500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'122.00
7500.4511	Entnahmen aus Fonds des EK		8'000.00		24'042.60

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>141'265.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>134'065.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>131'771.79</b>	<b>74'849.00</b>
			<b>66'265.00</b>		<b>59'065.00</b>		<b>56'922.79</b>
762	<b>Tierhaltung</b> <b>Nettoaufwand</b> <b>Nettoertrag</b>	<b>81'385.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>71'885.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'043.94</b>	<b>74'849.00</b>
			<b>6'385.00</b>		<b>3'115.00</b>		<b>194.94</b>
7620	<b>Hundehaltung</b>	<b>81'385.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>71'885.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'043.94</b>	<b>74'849.00</b>
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs- u. Betriebspersonals	45'600.00		43'300.00		44'305.95	
7620.3040	Erziehungszulagen	1'100.00		2'100.00		2'105.40	
7620.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'100.00		2'884.35	
7620.3052	Pensionskassen	5'300.00		4'900.00		4'949.50	
7620.3053	Unfallversicherungen	700.00		700.00		1'005.95	
7620.3054	Familienausgleichskasse	600.00		500.00		551.90	
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		427.85	
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		13'000.00		11'617.60	
7620.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'500.00		4'500.00		5'478.50	
7620.3112	Dienstkleider					83.00	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	385.00		385.00		377.59	
7620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00				1'232.35	
7620.3170	Reisekosten und Spesen					24.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		74'849.00
769	<b>Übriger Umweltschutz</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>59'880.00</b>		<b>62'180.00</b>		<b>56'727.85</b>	
			<b>59'880.00</b>		<b>62'180.00</b>		<b>56'727.85</b>
7690	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>59'880.00</b>		<b>62'180.00</b>		<b>56'727.85</b>	
7690.3000	Behörden und Kommissionen					6'543.70	
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					469.25	
7690.3053	Unfallversicherungen					10.05	
7690.3054	Familienausgleichskasse					89.85	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen				.25
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00	720.00
7690.3120	Ver- und Entsorgung	2'600.00		2'600.00	1'253.20
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	37'880.00		37'880.00	27'098.70
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'900.00		4'900.00	4'938.85
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	8'300.00		8'500.00	9'060.00
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'200.00		6'800.00	6'544.00
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>724'560.00</b>	<b>314'310.00</b>	<b>762'053.00</b>	<b>397'520.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>410'250.00</b>		<b>364'533.00</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>724'560.00</b>	<b>314'310.00</b>	<b>762'053.00</b>	<b>397'520.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>410'250.00</b>		<b>364'533.00</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>724'560.00</b>	<b>314'310.00</b>	<b>762'053.00</b>	<b>397'520.00</b>
7710.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	199'050.00		197'100.00	209'741.75
7710.3040	Erziehungszulagen	5'100.00		5'100.00	5'053.20
7710.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	13'050.00		12'800.00	13'465.80
7710.3052	Pensionskassen	21'300.00		22'500.00	20'839.55
7710.3053	Unfallversicherungen	4'600.00		5'100.00	5'217.30
7710.3054	Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00	2'574.40
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		1'900.00	1'900.45
7710.3100	Büromaterial	150.00		170.00	126.80
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'000.00		95'300.00	76'468.45
7710.3111	* App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	80'000.00		8'000.00	28'345.50
7710.3112	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00	2'830.50
7710.3118	Immateriellen Anlagen	2'000.00		2'000.00	405.40
7710.3120	Ver- und Entsorgung	55'100.00		65'900.00	52'969.70
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	121'400.00		136'900.00	113'770.35
7710.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'000.00		3'000.00	
7710.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	2'710.00		2'683.00	2'687.15
7710.3137	Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00	1'042.00
7710.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		75'000.00	88'639.95
7710.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200.00		14'200.00	16'096.80
7710.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		9'000.00	1'998.05
7710.3170	Reisekosten und Spesen				46.60
7710.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	86'400.00		95'900.00	80'290.00
7710.4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'400.00
7710.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		206'810.00		286'120.00
7710.4250	Verkäufe		10'500.00		9'000.00
7710.4260	Rückerrstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		95'000.00		100'000.00
					1'801.45
					207'735.75
					9'916.60
					95'014.85

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
7710.4511	Entnahmen aus Fonds des EK						21'200.00
79	<b>Raumordnung</b>	<b>337'200.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>195'200.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>221'062.21</b>	<b>46'787.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>	<b>262'200.00</b>			<b>177'200.00</b>		<b>174'275.06</b>
790	<b>Raumordnung</b>	<b>337'200.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>195'200.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>221'062.21</b>	<b>46'787.15</b>
	<b>Nettoaufwand</b>	<b>262'200.00</b>			<b>177'200.00</b>		<b>174'275.06</b>
7900	<b>Raumplanung</b>	<b>337'200.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>195'200.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>221'062.21</b>	<b>46'787.15</b>
7900.3130	* Dienstleistungen Dritter	223'000.00		133'000.00		139'274.91	
7900.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	78'000.00		28'000.00		14'792.50	
7900.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00		4'500.00		4'888.90	
7900.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	29'700.00		29'700.00		29'650.00	
7900.3511	Einlagen in Fonds des EK					29'485.00	
7900.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00				2'970.90	
7900.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		12'000.00		46'787.15
7900.4511	* Entnahmen aus Fonds des EK		65'000.00		6'000.00		
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>494'440.00</b>	<b>697'068.00</b>	<b>512'438.00</b>	<b>662'600.00</b>	<b>478'428.41</b>	<b>662'232.92</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>202'628.00</b>		<b>150'162.00</b>		<b>183'804.51</b>	
81	<b>Landwirtschaft</b>	<b>29'100.00</b>		<b>29'198.00</b>		<b>28'791.45</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>29'100.00</b>		<b>29'198.00</b>		<b>28'791.45</b>
812	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>24'900.00</b>		<b>24'898.00</b>		<b>23'971.05</b>	
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>24'900.00</b>		<b>24'898.00</b>		<b>23'971.05</b>
8120	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>24'900.00</b>		<b>24'898.00</b>		<b>23'971.05</b>	
8120.3134	Sachversicherungsprämien	100.00		98.00		97.95	
8120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		19'203.10	
8120.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'800.00		4'800.00		4'670.00	

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

		<b>Erfolgsrechnung</b>		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	<b>Produktionsverbesserungen</b> <b>Nettoaufwand</b>	4'200.00		4'300.00		4'820.40	
			4'200.00		4'300.00		4'820.40
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'300.00</b>		<b>4'820.40</b>	
8140.3000	Behörden und Kommissionen					1'365.00	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'135.40	
8140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	100.00		100.00		89.25	
8140.3054	Familienausgleichskasse	50.00		50.00		17.05	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'150.00		1'150.00		617.25	
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		500.00		461.45	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					135.00	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>275'020.00</b>		<b>212'020.00</b>		<b>212'030.00</b>	
			275'020.00		212'020.00		212'030.00
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b> <b>Nettoaufwand</b>	<b>275'020.00</b>		<b>212'020.00</b>		<b>212'030.00</b>	
			275'020.00		212'020.00		212'030.00
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>275'020.00</b>		<b>212'020.00</b>		<b>212'030.00</b>	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20.00		20.00		30.00	
8200.3612 *	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	275'000.00		212'000.00		212'000.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b> <b>Nettoaufwand</b> <b>Nettoertrag</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>4'683.00</b>	<b>5'900.00</b>
			1'600.00		1'700.00		1'217.00
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b> <b>Nettoaufwand</b> <b>Nettoertrag</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>4'683.00</b>	<b>5'900.00</b>
			1'600.00		1'700.00		1'217.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>5'800.00</b>
8300.3631	Beiträge an Kanton	4'800.00		4'800.00	4'683.00
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		2'700.00	
8300.4100	Regalien		5'900.00		5'900.00
<b>84</b>	<b>Tourismus Nettoaufwand</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'350.00</b>	<b>3'350.00</b>
<b>840</b>	<b>Tourismus Nettoaufwand</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'350.00</b>	<b>3'350.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'350.00</b>	<b>3'350.00</b>
8400.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'500.00		3'350.00	3'350.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoaufwand</b>	<b>77'040.00</b>	<b>77'040.00</b>	<b>131'090.00</b>	<b>190'405.61</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoaufwand</b>	<b>77'040.00</b>	<b>77'040.00</b>	<b>131'090.00</b>	<b>190'405.61</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>77'040.00</b>		<b>131'090.00</b>	<b>190'405.61</b>
8500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		7'000.00	8'645.00
8500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00	1'332.85
8500.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			500.00	
8500.3130	Dienstleistungen Dritter	9'590.00		14'390.00	58'883.91
8500.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'450.00		4'200.00	4'864.50
8500.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.				1'679.35
8500.3636	* Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	50'000.00		100'000.00	115'000.00
<b>87</b>	<b>Energie Nettoertrag</b>	<b>4'880.00</b>	<b>658'768.00</b>	<b>6'880.00</b>	<b>624'400.00</b>
			<b>653'888.00</b>		<b>617'520.00</b>
				<b>6'768.35</b>	<b>623'932.92</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität Nettoertrag</b>		<b>354'268.00</b>		<b>321'000.00</b>
				<b>354'268.00</b>	<b>354'268.00</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
8710	<b>Elektrizität</b>		<b>354'268.00</b>		<b>321'000.00</b>		<b>354'268.00</b>
8710.4120	* Konzessionen		354'268.00		321'000.00		354'268.00
872	<b>Gas</b>		<b>270'000.00</b>		<b>271'000.00</b>		<b>237'377.82</b>
8720	<b>Gas</b>		<b>270'000.00</b>		<b>271'000.00</b>		<b>237'377.82</b>
8720.4120	Konzessionen		270'000.00		271'000.00		237'377.82
873	<b>Übrige Energie</b>	4'880.00	<b>34'500.00</b>	6'880.00	<b>32'400.00</b>	6'768.35	<b>32'287.10</b>
	<b>Nettoertrag</b>	29'620.00		25'520.00		25'518.75	
8730	<b>Übrige Energie</b>	4'880.00	<b>6'880.00</b>			2'312.65	
8730.3130	Dienstleistungen Dritter	880.00		880.00			
8730.3637	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		6'000.00		2'312.65	
8731	<b>Fernwärmebetriebe</b>		<b>34'500.00</b>		<b>32'400.00</b>	<b>4'455.70</b>	<b>32'287.10</b>
8731.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					4'455.70	
8731.4120	Konzessionen		34'500.00		32'400.00		32'287.10
89	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	97'400.00	<b>32'400.00</b>	<b>122'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		65'000.00		90'000.00		
890	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	97'400.00	<b>32'400.00</b>	<b>122'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>
	<b>Nettoaufwand</b>		65'000.00		90'000.00		
8900	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	65'000.00		<b>90'000.00</b>			
8900.3130	* Dienstleistungen Dritter	65'000.00		90'000.00			
8901	<b>Kompostierungsanlage Hardacker</b>	32'400.00	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>	<b>32'400.00</b>
8901.3130	Dienstleistungen Dritter	32'400.00		32'400.00		23'895.70	
8901.3511	Einlagen in Fonds des EK					8'504.30	
8901.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'400.00		32'400.00		32'400.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	4'629'009.00	68'989'692.00	4'882'234.00	68'116'503.00	8'275'892.48	67'329'048.39
	<b>Nettoertrag</b>	64'360'683.00		63'234'269.00		59'053'155.91	
91	<b>Steuern</b>	245'000.00	62'185'000.00	270'000.00	61'075'000.00	233'912.46	60'213'618.44
	<b>Nettoertrag</b>	61'940'000.00		60'805'000.00		59'979'705.98	
910	<b>Steuern</b>	245'000.00	62'185'000.00	270'000.00	61'075'000.00	233'912.46	60'213'618.44
	<b>Nettoertrag</b>	61'940'000.00		60'805'000.00		59'979'705.98	
9100	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>		61'350'000.00		60'240'000.00		59'013'023.55
9100.4000	* Einkommenssteuern natürliche Personen		45'000'000.00		43'150'000.00		42'831'861.25
9100.4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		5'600'000.00		5'600'000.00		4'833'493.25
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen		3'350'000.00		3'170'000.00		3'349'394.55
9100.4010	* Ertragsteuern juristische Personen		4'800'000.00		5'370'000.00		5'525'659.75
9100.4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		2'600'000.00		2'950'000.00		2'472'614.75
9101	<b>Steuern Vorjahre</b>	210'000.00	110'000.00	235'000.00	110'000.00	191'858.26	593'260.31
9101.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-23'000.00	
9101.3183	* Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	200'000.00		225'000.00		201'215.91	
9101.3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00		13'642.35	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						242'829.21
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						-166'516.15
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen						1'107'614.85
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen						-703'788.65
9101.4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		110'000.00		110'000.00		113'121.05
9102	<b>Zinsendienst Steuern</b>	35'000.00	725'000.00	35'000.00	725'000.00	42'054.20	607'334.58
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	35'000.00		35'000.00		42'054.20	
9102.4403	Verzugszinsen Steuern		725'000.00		725'000.00		607'334.58
93	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	2'740'626.00	4'282'292.00	3'106'870.00	4'501'653.00	6'110'655.00	4'627'875.00
	<b>Nettoaufwand</b>						1'482'780.00
	<b>Nettoertrag</b>	1'541'666.00		1'394'783.00			

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
930	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	2'740'626.00	4'282'292.00	3'106'870.00	4'501'653.00	6'110'655.00	4'627'875.00
	<b>Nettoaufwand</b>						1'482'780.00
	<b>Nettoertrag</b>	<b>1'541'666.00</b>		<b>1'394'783.00</b>			
9300	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	2'740'626.00	4'282'292.00	3'106'870.00	4'501'653.00	6'110'655.00	4'627'875.00
9300.3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'500'000.00		2'750'000.00		5'639'068.00	
9300.3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	183'090.00		183'430.00		182'520.00	
9300.3631	* Beiträge an Kanton	57'536.00		173'440.00		289'067.00	
9300.4621	* Sonderlastenabgeltungen		901'890.00		1'007'967.00		1'007'967.00
9300.4631	Beiträge von Kantonen		3'380'402.00		3'493'686.00		3'619'908.00
94	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>770'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>694'329.45</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>770'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>694'329.45</b>	
940	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>770'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>694'329.45</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>770'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>694'329.45</b>	
9400	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>770'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>694'329.45</b>
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		770'000.00		770'000.00		694'329.45
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	1'643'383.00	1'731'400.00	1'505'364.00	1'750'850.00	1'931'325.02	1'772'473.01
	<b>Nettoaufwand</b>						158'852.01
	<b>Nettoertrag</b>	<b>88'017.00</b>		<b>245'486.00</b>			
961	<b>Zinsen</b>	734'693.00	204'500.00	884'320.00	264'400.00	833'999.05	239'913.34
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>530'193.00</b>		<b>619'920.00</b>		<b>594'085.71</b>

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>734'693.00</b>	<b>204'500.00</b>	<b>884'320.00</b>	<b>264'400.00</b>
9610.3401	* Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	490'993.00			
9610.3406	* Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			616'220.00	582'639.05
9610.3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	243'700.00		268'100.00	251'360.00
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				25'363.34
9610.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		204'500.00	264'400.00	214'550.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>883'690.00</b>	<b>1'526'900.00</b>	<b>596'044.00</b>	<b>1'486'450.00</b>
	<b>Nettoertrag</b>	<b>643'210.00</b>		<b>890'406.00</b>	<b>459'534.67</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>476'940.00</b>	<b>1'496'900.00</b>	<b>284'072.00</b>	<b>1'456'450.00</b>
9630.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00	30'037.05
9630.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		10'000.00	10'001.00
9630.3190	Schadenersatzleistungen				2'000.00
9630.3410	Real.Kursverluste auf Finanzanlagen				276'333.60
9630.3430	* Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	329'700.00		138'400.00	177'362.70
9630.3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	50'350.00		48'300.00	43'395.75
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	76'890.00		77'372.00	100'784.70
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				7'205.70
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'496'900.00	1'456'450.00	1'447'586.25
9630.4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV				46'024.40
9630.4511	Entnahmen aus Fonds des EK				10'211.45

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung

		<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>		
9631	<b>Lieg. FV Mittenza</b>	<b>406'750.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>311'972.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>429'110.20</b>	<b>17'531.87</b>		
9631.3132	* Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	50'000.00		75'000.00		196'313.15			
9631.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	20'000.00		10'000.00		25'825.00			
9631.3431	* Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	129'800.00		6'000.00		2'132.40			
9631.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	206'950.00		220'972.00		204'839.65			
9631.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'441.05		
9631.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000.00		30'000.00		15'090.82		
969	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>28'300.97</b>	<b>4'000.00</b>		
	<b>Nettoaufwand</b>		<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>24'300.97</b>		
9690	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>28'300.97</b>	<b>4'000.00</b>		
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		28'300.97			
9690.4463	Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand						4'000.00		
97	<b>Rückverteilung</b>		<b>21'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>20'752.49</b>		
	<b>Nettoertrag</b>	<b>21'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>20'752.49</b>			
971	<b>Rückverteilung aus C02-Abgabe</b>		<b>21'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>20'752.49</b>		
	<b>Nettoertrag</b>	<b>21'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>20'752.49</b>			
9710	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>21'000.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>20'752.49</b>		
9710.4699	Rückverteilungen		21'000.00		19'000.00		20'752.49		

## Investitionsrechnung

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b> Zunahme der Nettoinvestitionen	39'735'000.00	22'645'000.00 17'090'000.00	12'226'000.00	1'845'000.00 10'381'000.00	7'298'735.73	3'968'699.10 3'330'036.63
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Nettoausgaben	480'000.00		370'000.00		245'504.45	245'504.45
2	<b>BILDUNG</b> Nettoausgaben	970'000.00		1'870'000.00		1'860'967.55	81'960.00 1'779'007.55
3	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b> Nettoausgaben	755'000.00	100'000.00 655'000.00	955'000.00	100'000.00 855'000.00	2'004'995.45	90'357.00 1'914'638.45
4	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoeinnahmen					1'500'000.00	
6	<b>VERKEHR</b> Nettoausgaben	9'380'000.00	1'180'000.00 8'200'000.00	5'233'000.00	1'180'000.00 4'053'000.00	1'857'452.88	7'173.00 1'850'279.88
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> Nettoausgaben Nettoeinnahmen	28'070'000.00	21'365'000.00 6'705'000.00	3'748'000.00	565'000.00 3'183'000.00	1'329'815.40	2'289'209.10 959'393.70
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Nettoausgaben	80'000.00		50'000.00		50'000.00	

## Investitionsrechnung

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>39'735'000.00</b>	<b>22'645'000.00</b>	<b>12'226'000.00</b>	<b>1'845'000.00</b>	<b>7'298'735.73</b>	<b>3'968'699.10</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>39'735'000.00</b>		<b>12'226'000.00</b>		<b>7'298'735.73</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>38'035'000.00</b>		<b>11'946'000.00</b>		<b>6'903'737.18</b>	
5000	Grundstücke	20'620'000.00		400'000.00		8'527.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	9'180'000.00		4'948'000.00		1'832'006.18	
5030	Übrige Tiefbauten	5'780'000.00		3'278'000.00		2'198'985.15	
5040	Hochbauten	970'000.00		2'550'000.00		1'198'239.80	
5060	Mobilien	1'485'000.00		770'000.00		1'665'978.20	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>500'000.00</b>		<b>280'000.00</b>		<b>369'551.85</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	500'000.00		280'000.00		369'551.85	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>1'200'000.00</b>				<b>25'446.70</b>	
5610	Inv.beiträge an Kanton	1'200'000.00					
5620	Inv.beiträge an Gemeinden u.Zweckverbänden					25'446.70	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>22'645'000.00</b>		<b>1'845'000.00</b>		<b>3'968'699.10</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>		<b>22'645'000.00</b>		<b>1'845'000.00</b>		<b>2'468'699.10</b>
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		1'180'000.00		1'180'000.00		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						83'960.00
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen						35'000.00
6350	Invest.Betr.priv.Untern.		21'000'000.00				320'193.15
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck				200'000.00		
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		365'000.00		365'000.00		1'967'015.95
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		100'000.00		100'000.00		62'530.00
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>						<b>1'500'000.00</b>
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.						1'500'000.00

## Investitionsrechnung

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	39'735'000.00	22'645'000.00	12'226'000.00	1'845'000.00	7'298'735.73	3'968'699.10
	Zunahme der Nettoinvestitionen		17'090'000.00		10'381'000.00		3'330'036.63
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	480'000.00		370'000.00		245'504.45	
	Nettoausgaben		480'000.00		370'000.00		245'504.45
02	<b>Allgemeine Dienste</b>	480'000.00		370'000.00		245'504.45	
022	<b>Allgemeine Dienste</b>	480'000.00		370'000.00		245'504.45	
0220	<b>Allgemeine Dienste</b>	480'000.00		370'000.00		245'504.45	
5060.21	IT-Sicherheit und Datenschutz					50'565.45	
5060.22	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024			50'000.00		194'939.00	
5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	250'000.00		120'000.00			
5060.24	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025	30'000.00		200'000.00			
5060.25	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2026	200'000.00					
2	<b>BILDUNG</b>	970'000.00		1'870'000.00		1'860'967.55	81'960.00
	Nettoausgaben		970'000.00		1'870'000.00		1'779'007.55
21	<b>Obligatorische Schule</b>	970'000.00		1'870'000.00		1'860'967.55	81'960.00
217	<b>Schulliegenschaften</b>	970'000.00		1'870'000.00		1'860'967.55	81'960.00

## Investitionsrechnung

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften KG/PS</b>	<b>970'000.00</b>		<b>1'870'000.00</b>		<b>1'860'967.55</b>	<b>81'960.00</b>
5040.09	Schulhäuser Margelacker, Sanierung Flachdächer					516'584.90	
5040.11	Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light	540'000.00		670'000.00		152'611.95	
5040.13	Schulanlage Margelacker, Beleuchtung	430'000.00					
5060.02	Schulraumplanung, Provisorium (4 Klassen)					730'412.75	
5060.03	Schulraumplanung, Provisorium (SV)			1'200'000.00		461'357.95	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton						81'960.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>755'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>955'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'004'995.45</b>	<b>90'357.00</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>655'000.00</b>		<b>855'000.00</b>		<b>1'914'638.45</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>						<b>35'000.00</b>
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>						<b>35'000.00</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>						<b>35'000.00</b>
6340.01	Investitionsbeiträge Stelen "Lebensbilder Muttenz"						35'000.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>600'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>515'329.30</b>	<b>55'357.00</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>600'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>515'329.30</b>	<b>55'357.00</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen</b>	<b>600'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>515'329.30</b>	<b>55'357.00</b>
5030.07	Optimierung MMN Muttenz					350'423.20	
5030.12	MMN Leitungsnetzerweiterung 2024					103'969.70	
5030.13	MMN Leitungsnetzerweiterung 2025			100'000.00			
5030.14	MMN Leitungsnetzerweiterung 2026	200'000.00					
5030.40	Anteil Freulerbücke MMN					1'395.85	
5030.41	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV)			360'000.00		59'540.55	
5030.42	Kriegackerstrasse Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV)	400'000.00					
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		100'000.00		100'000.00		
6372.74	Anschlussbeiträge						55'357.00

**Investitionsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	<b>Sport und Freizeit</b>	155'000.00		495'000.00		1'489'666.15	
341	<b>Sport</b>	155'000.00		495'000.00		1'489'666.15	
3414	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	155'000.00		495'000.00		1'489'666.15	
5030.03	Leichtathletik Rundbahn, Gesamterneuerung (SV)					1'180'480.85	
5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz			275'000.00		309'185.30	
5060.04	Fahrzeugsatz, Geräteträger			220'000.00			
5060.05	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Feld 2 und 3	155'000.00					
4	<b>GESUNDHEIT</b>					1'500'000.00	
0	<b>Nettoeinnahmen</b>					1'500'000.00	
41	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>					1'500'000.00	
412	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>					1'500'000.00	
4120	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>					1'500'000.00	
6460.01	Rückzahlung Darlehen Verein für Alterswohnen					1'500'000.00	
6	<b>VERKEHR</b>	9'380'000.00	1'180'000.00	5'233'000.00	1'180'000.00	1'857'452.88	7'173.00
	<b>Nettoausgaben</b>		8'200'000.00		4'053'000.00		1'850'279.88
61	<b>Strassenverkehr</b>	9'380'000.00	1'180'000.00	5'233'000.00	1'180'000.00	1'857'452.88	7'173.00
615	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	9'380'000.00	1'180'000.00	5'233'000.00	1'180'000.00	1'857'452.88	7'173.00
6150	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	9'380'000.00	1'180'000.00	5'233'000.00	1'180'000.00	1'857'452.88	7'173.00
5010.09	Öffentliche Beleuchtung		500'000.00		300'000.00		103'068.15
5010.21	Gemeindestrassen Werterhaltung 2021						98'720.95
5010.22	Gemeindestrassen Werterhaltung 2022				200'000.00		353'621.85
5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023		100'000.00		510'000.00		
5010.24	Gemeindestrassen Werterhaltung 2026		700'000.00				
5010.25	Öffentliche Beleuchtung 2. Tranche (SV)		2'500'000.00				
5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)		500'000.00		3'408'000.00		771'030.17
5010.62	Kostenanteil Sanierung div. Überführungen						73'490.30

**Investitionsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.63	Neue Bahnhof-/Oberländer-/Kirschgartenstr., BehiG-Ertüchtigung Haltestellen/Anpassung Verkehrsführung					432'074.76	
5010.64	Tännliweg, Strassenkorrektur	280'000.00		280'000.00			
5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung			250'000.00			
5010.67	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	4'400'000.00					
5010.68	Hauptstrasse Muttenz, Grünbereich und bauliche Massnahmen Projektierung	200'000.00					
5040.05	Werkhof, Ersatz Silo			185'000.00			
5060.07	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb			100'000.00			
5060.08	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb 2026	200'000.00					
5620.01	Anteil Investition Eigenthalstrasse (SV)					25'446.70	
6300.01	Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3		1'180'000.00		1'180'000.00		
6372.01	Strassenanwänderbeiträge						7'173.00
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>28'070'000.00</b>	<b>21'365'000.00</b>	<b>3'748'000.00</b>	<b>565'000.00</b>	<b>1'329'815.40</b>	<b>2'289'209.10</b>
0	<b>Nettoausgaben</b>	<b>6'705'000.00</b>			<b>3'183'000.00</b>		<b>959'393.70</b>
71	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'400'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>2'388'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>583'585.20</b>	<b>318'931.40</b>
710	<b>Wasserversorgung</b>	<b>5'400'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>2'388'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>583'585.20</b>	<b>318'931.40</b>
7101	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>5'400'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>2'388'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>583'585.20</b>	<b>318'931.40</b>
5030.10	Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitung			78'000.00			
5030.23	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2023					141'499.65	
5030.25	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025			600'000.00			
5030.26	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2026	600'000.00					
5030.50	Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau	210'000.00		410'000.00		470.00	
5030.51	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV)			1'000'000.00		243'570.60	
5030.52	GWP Birsland Elektromess- und Regeltechnik					102'575.60	
5030.53	Ersatz Transportleitung Schänzliareal	650'000.00					
5030.54	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV)	1'200'000.00					
5030.56	Ersatz/Neubau Stufenpumpwerk Birsland (Regionenverbund 1-9-2)	690'000.00					
5030.57	Ersatz/Neubau Wasserleitungen Geispelgasse (SV)	1'400'000.00					
5060.01	TWA Erneuerung Technikanlage 2023					45'158.95	

**Investitionsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.02	TWA Erneuerung Technikanlage 2024	250'000.00		300'000.00		50'310.40	
5060.03	TWA Erneuerung Technikanlage 2026	400'000.00					
6310.71	Beitrag von Kanton: Löschbeitrag					2'000.00	
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		115'000.00		115'000.00		316'931.40
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>15'059.15</b>	<b>1'650'084.55</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>15'059.15</b>	<b>1'650'084.55</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>680'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>15'059.15</b>	<b>1'650'084.55</b>
5030.19	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2019	50'000.00		140'000.00		15'059.15	
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. Jakobstrasse (SV)			240'000.00			
5610.01	Hochwasserschutzmassnahmen, Dorfbach, HWRB, Kostenanteil Gemeinde (SV)	1'200'000.00					
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		250'000.00		250'000.00		1'650'084.55
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>20'000.00</b>		<b>400'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>8'527.85</b>	
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>20'000.00</b>		<b>400'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>8'527.85</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>20'000.00</b>		<b>400'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>8'527.85</b>	
5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung	20'000.00		400'000.00		8'527.85	
6360.02	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beitrag 50%				200'000.00		
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>100'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>49'358.70</b>	
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>100'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>49'358.70</b>	
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>100'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>49'358.70</b>	
5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)	100'000.00		80'000.00		49'358.70	

**Investitionsrechnung**  
01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	<b>Friedhof und Bestattung</b>					353'091.35	
771	<b>Friedhof und Bestattung</b>					353'091.35	
7710	<b>Friedhof und Bestattung</b>					353'091.35	
5040.02	Friedhof, Neubau Urnennischenwand Etappe 2					219'857.65	
5060.01	Friedhof, Ersatz Bagger					133'233.70	
79	<b>Raumordnung</b>	21'000'000.00	21'000'000.00	200'000.00		320'193.15	320'193.15
790	<b>Raumordnung</b>	21'000'000.00	21'000'000.00	200'000.00		320'193.15	320'193.15
7900	<b>Raumplanung</b>	21'000'000.00	21'000'000.00	200'000.00		320'193.15	320'193.15
5000.02	Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	20'600'000.00					
5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	400'000.00		200'000.00		320'193.15	
6350.02	Beitrag Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)		400'000.00				320193.15
6350.03	Beitrag Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)		20'600'000.00				
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> <b>Nettoausgaben</b>	80'000.00		50'000.00		50'000.00	
81	<b>Landwirtschaft</b>	80'000.00		50'000.00			
812	<b>Strukturverbesserungen</b>	80'000.00		50'000.00			
8120	<b>Strukturverbesserungen</b>	80'000.00		50'000.00			
5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024	80'000.00		50'000.00			

## Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>		<b>32'431'000.00</b>	<b>3'219'898.87</b>	<b>29'211'101.13</b>	<b>8'136'101.13</b>	<b>18'735'000.00</b>	<b>2'340'000.00</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>750'000.00</b>	<b>.00</b>	<b>750'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>.00</b>
0220.5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	12.12.2023 BU 09.12.2025 NK	350'000.00		350'000.00	100'000.00	250'000.00	
0220.5060.24	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025	10.12.2024 BU	200'000.00		200'000.00	170'000.00	30'000.00	
0220.5060.25	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2026	09.12.2025 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>1'420'000.00</b>	<b>161'048.20</b>	<b>1'258'951.80</b>	<b>288'951.80</b>	<b>970'000.00</b>	<b>.00</b>
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light	13.12.2022 BU / NK 2. Stk.	990'000.00	161'048.20	828'951.80	288'951.80	540'000.00	
2170.5040.13	Schulanlage Margelacker, Beleuchtung	09.12.2025 BU	430'000.00		430'000.00		430'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>		<b>755'000.00</b>	<b>.00</b>	<b>755'000.00</b>	<b>.00</b>	<b>755'000.00</b>	<b>.00</b>
3321.5030.14	MMN Leitungsnetzerweiterung 2026 (inkl. MWST: CHF 216'200)	09.12.2025 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3321.5030.42	Kriegackerstrasse Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV) (Inkl. MWST: CHF 432'400)	09.12.2025 SV	400'000.00		400'000.00		400'000.00	
3414.5060.05	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Feld 2 und 3	09.12.2025 BU	155'000.00		155'000.00		155'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>		<b>20'076'000.00</b>	<b>2'885'821.22</b>	<b>17'190'178.78</b>	<b>6'710'178.78</b>	<b>9'380'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung	18.06.2015 SV	3'300'000.00	2'074'318.70	1'225'681.30	725'681.30	500'000.00	
6150.5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023	13.12.2022 BU	510'000.00		510'000.00	410'000.00	100'000.00	

## Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026
6150.5010.24	Gemeindestrassen Werterhaltung 2026	09.12.2025 BU	700'000.00		700'000.00		700'000.00	
6150.5010.25	Öffentliche Beleuchtung 2. Tranche (SV)	SV 2026	2'500'000.00		2'500'000.00		2'500'000.00	
6150.5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	15.12.2022 SV	6'816'000.00	811'502.52	6'004'497.48	5'504'497.48	500'000.00	
6150.5010.64	Tännliweg, Strassenkorrektion	14.12.2021 BU	350'000.00		350'000.00	70'000.00	280'000.00	
6150.5010.65	Aufwertung/Neugestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV)	14.03.2023 SV	1'100'000.00		1'100'000.00		.00	1'100'000.00
6150.5010.67	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	09.12.2025 SV	4'400'000.00		4'400'000.00		4'400'000.00	
6150.5010.68	Hauptstrasse Muttenz, Grünbereich und bauliche Massnahmen Projektierung	09.12.2025 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
6150.5060.08	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb 2026	09.12.2025 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>9'220'000.00</b>	<b>173'029.45</b>	<b>9'046'970.55</b>	<b>816'970.55</b>	<b>7'070'000.00</b>	<b>1'160'000.00</b>
7101.5030.26	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2026 (Inkl. MWST: CHF 648'600)	09.12.2025 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	470.00	779'530.00	569'530.00	210'000.00	
7101.5030.53	Ersatz Transportleitung Schänzliareal (Inkl. MWST: CHF 702'650)	09.12.2025 BU	650'000.00		650'000.00		650'000.00	
7101.5030.54	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV) (Inkl. MWST: CHF 1'297'200)	09.12.2025 SV	1'200'000.00		1'200'000.00		1'200'000.00	
7101.5030.56	Ersatz/Neubau Stufenpumpwerk Birsland (Regionenverbund 1-9-2) (Inkl. MWST: CHF 745'890)	09.12.2025 BU	690'000.00		690'000.00		690'000.00	

## Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026
7101.5030.57	Ersatz/Neubau Wasserleitungen Geispelgasse (SV) (inkl. MWST: CHF 1'513'400)	SV 2026	1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'000.00	
7101.5060.02	TWA Erneuerung Technikanlage 2024 (inkl. MWST: CHF 432'400)	12.12.2023 BU	400'000.00	50'310.40	349'689.60	99'689.60	250'000.00	
7101.5060.03	TWA Erneuerung Technikanlage 2026 (inkl. MWST: CHF 432'400)	09.12.2025 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	62'472.35	137'527.65	87'527.65	50'000.00	
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	
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. Jakobstrasse (SV) (inkl. MWST: CHF 516'960)	14.03.2023 SV	480'000.00		480'000.00		.00	480'000.00
7201.5610.01	Hochwasserschutzmassnahmen, Dorfbach, HWRB, Kostenanteil Gemeinde (SV) (inkl. MWST: CHF 1'297'200)	SV 2026	1'200'000.00		1'200'000.00		1'200'000.00	
7500.5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung und Ausführung	13.12.2022 BU	440'000.00	8'527.85	431'472.15	31'472.15	20'000.00	380'000.00
7690.5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)	13.04.2023 SV	480'000.00	51'248.85	428'751.15	28'751.15	100'000.00	300'000.00
7900.5000.02	Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	SV 2026	20'600'000.00		20'600'000.00		20'600'000.00	
7900.5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	13.06.2023 SV	975'000.00	320'193.15	654'806.85		400'000.00	254'806.85
7900.6350.02	Beitrag Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	13.06.2023 BU	-975'000.00	-320'193.15	-654'806.85		-400'000.00	-254'806.85

## Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026
7900.6350.03	Beitrag Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	SV 2026	-20'600'000.00		-20'600'000.00		-20'600'000.00	
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>210'000.00</b>	.00	<b>210'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
8120.5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024	12.12.2023 BU	210'000.00		210'000.00	50'000.00	80'000.00	80'000.00

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

**Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen**

01.01.2026 - 31.12.2026

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Kredit	Kumulierte	Verbleibender	Ausgaben	Verbleibender	Schluss-
		Datum / Art		Ausgaben	Ausgaben-	2026	Ausgaben-	abrechnung
				bis	betrag per	31.12.2025	betrag per	31.12.2026

Mittenza für Muttenz	SV 15.06.2023	25'460'000.00	1'700'000.00	23'760'000.00	890'000.00	22'870'000.00
----------------------	---------------	---------------	--------------	---------------	------------	---------------

**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 sehr tiefen Leerwohnungsbestand und andererseits durch eine sehr 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.

Mit der FHNW und der Konzentration der Gewerbeschulen in Muttenz hat sich Muttenz zum bedeutendsten Bildungsstandort im Kanton Basel-Landschaft entwickelt.

### **Wirtschaftliche Gesamtlage**

Die Schweizer Wirtschaft wird 2025 voraussichtlich um 1,3 % wachsen, was unter dem langfristigen Potenzialwachstum von etwa 1,75 % liegt. Für 2026 wird ein Wachstum von 1,5 % erwartet ([Bundesverwaltung](#)). Allerdings haben BAK Economics ihre Prognosen aufgrund des schwächeren Welthandels und der Politik von US-Präsident Donald Trump nach unten korrigiert. Für 2025 rechnen sie nun mit einem Wachstum des realen Bruttoinlandprodukts (BIP) von 1,2 % statt der zuvor prognostizierten 1,4 % ([SECO](#)).

### **Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

- **Binnennachfrage:** Die Konsumausgaben der privaten Haushalte dürften durch tiefe Inflationsraten (2025: 0,3 %) und einen leichten Anstieg der Beschäftigung gestützt werden. Auch die Bautätigkeit zeigt eine positive Entwicklung.
- **Externe Faktoren:** Die Prognose geht von einer Stabilisierung der internationalen Handelsbeziehungen aus. Ein eskalierender globaler Handelskonflikt könnte jedoch erhebliche Auswirkungen auf den Schweizer Aussenhandel und die Konjunktur haben. Im Positivszenario könnte eine stärkere europäische Konjunktur die Nachfrage nach Schweizer Exporten erhöhen ([SECO](#)).

## **Arbeitsmarkt**

Die moderate Konjunkturdynamik führt zu einem leichten Anstieg der Arbeitslosenzahlen. Für 2025 wird eine durchschnittliche Arbeitslosenquote von 2,8 % prognostiziert, die auch 2026 erwartet wird ([SECO](#)).

## **Risiken und Unsicherheiten**

Die Unsicherheit im Zusammenhang mit der internationalen Wirtschafts- und Handelspolitik bleibt hoch. Die vorliegende Prognose basiert auf der Annahme, dass ein eskalierender globaler Handelskrieg ausbleibt. Es sind jedoch auch weitaus extremere Entwicklungen denkbar, die erhebliche Auswirkungen auf den Schweizer Aussenhandel und die Konjunktur haben könnten ([SECO](#)). Sollten z.B. die aktuellen US-Zölle auf Schweizer Importe länger bestehen bleiben, könnte dies das BIP-Wachstum der Schweiz in den Jahren 2026 und 2027 jeweils um bis zu 0,3 % verringern ([Nau](#)).

## **Regionale Aussichten**

Die Handelskammer beider Basel (HKBB) hat in ihren aktuellen Analysen die regionalen Wirtschaftsaussichten für 2025 als gedämpft, aber stabil beschrieben. Trotz geopolitischer Unsicherheiten und globaler Herausforderungen zeigen die Unternehmen in der Region Basel eine insgesamt positive Grundstimmung.

## **Aktuelle Wirtschaftslage**

Laut der Konjunkturmfrage der HKBB im Frühling 2025 berichten über 50 % der befragten Unternehmen von einem guten oder sehr guten Geschäftsgang, knapp ein Drittel von einem zumindest befriedigenden Geschäftsgang. Dies deutet auf eine robuste wirtschaftliche Aktivität hin, trotz der bestehenden Unsicherheiten.

## **Zentrale Herausforderungen**

Die HKBB hebt mehrere Faktoren hervor, die die regionale Wirtschaft beeinflussen:

- **Geopolitische Spannungen:** Die eskalierenden Konflikte und protektionistische Tendenzen, insbesondere die Zollpolitik der USA, erhöhen die Unsicherheit auf den Märkten und belasten die Exportwirtschaft. Hohe Zölle auf Pharmaprodukte könnten gravierende Auswirkungen auf die regionale Wirtschaft haben.
- **Verkehrsinfrastruktur:** Die Region Basel ist als Logistikdrehscheibe von zentraler Bedeutung. Jedoch gibt es Engpässe im Verkehrsnetz, wie z. B. überlastete Bahnknoten und Staus auf wichtigen Autobahnen. Projekte wie der Rheintunnel wurden abgelehnt, was die Situation weiter verschärft.

## **Positive Impulse**

Trotz der Herausforderungen gibt es auch positive Entwicklungen:

- **Bilaterale Beziehungen zur EU:** Die Handelskammer begrüßt die Fortschritte beim Abschluss der Bilateralen III und sieht darin einen wichtigen Schritt für den Marktzugang und die Exportmöglichkeiten der Region.
- **Innovation und Nachhaltigkeit:** Initiativen wie der Logistikcluster Region Basel und das Basler Standortpaket fördern Innovation, Nachhaltigkeit und Berufsbildung, um die Wettbewerbsfähigkeit der Region langfristig zu sichern. ([Kanton Basel-Stadt](#))

## **Fazit**

Die Wirtschaft der Region Basel zeigt sich trotz globaler Unsicherheiten stabil und optimistisch. Unternehmen blicken mit Zuversicht auf das zweite Halbjahr 2025, wobei der Fokus auf der Sicherstellung eines stabilen Marktzugangs, der Verbesserung der Infrastruktur und der Förderung von Innovation liegt.

## **Finanzielle Perspektiven für Muttenz**

Für die Gemeinde Muttenz rechnet der Gemeinderat gegenüber dem Vorjahresbudget für 2026 mit einer Zunahme beim Fiskalertrag um CHF 1.14 Mio. Dies entspricht einer Erhöhung der erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2025-2029 von rund CHF 298'000. Die für das Jahr 2026 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 CHF 1'179'000 ab.

# Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2024 TCHF	Budget 2025 TCHF	Budget 2026 TCHF	Plan 2027 TCHF	Plan 2028 TCHF	Plan 2029 TCHF	Plan 2030 TCHF
<b>Steuern / Finanzausgleich</b>							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.55%	0.55%	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	47'742	48'750	50'600	51'359	52'130	52'916	53'705
Quellensteuern Natürliche Personen	3'349	3'170	3'350	3'350	3'350	3'350	3'350
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	6'633	5'370	4'800	4'872	4'945	5'020	5'095
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern	1'769	2'950	2'600	2'639	2'679	2'719	2'760
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-788	2'165	2'312	1'941	1'786	1'683	1'489
<b>Total Steuerertrag</b>	<b>58'705</b>	<b>62'405</b>	<b>63'662</b>	<b>64'161</b>	<b>64'890</b>	<b>65'688</b>	<b>66'399</b>
<b>Nettoaufwand</b>							
<b>Personalaufwand</b>	40'830	39'263	41'739	42'135	42'535	42'939	43'347
<b>Bereinigter Personalaufwand</b>	<b>40'830</b>	<b>39'263</b>	<b>41'739</b>	<b>42'135</b>	<b>42'535</b>	<b>42'939</b>	<b>43'347</b>
<b>Andere Aufwandarten</b>	22'764	23'411	23'828	24'384	23'690	23'918	24'060
<b>Bereinigter anderer Aufwand</b>	<b>22'764</b>	<b>23'411</b>	<b>23'828</b>	<b>24'384</b>	<b>23'690</b>	<b>23'918</b>	<b>24'060</b>
<b>Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>63'594</b>	<b>62'674</b>	<b>65'567</b>	<b>66'519</b>	<b>66'226</b>	<b>66'857</b>	<b>67'408</b>
Steuerertrag und Finanzausgleich	58'705	62'405	63'662	64'161	64'890	65'688	66'399
Nettoaufwand	-63'594	-62'674	-65'567	-66'519	-66'226	-66'857	-67'408
<b>Belastbarkeit</b>	<b>-4'889</b>	<b>-269</b>	<b>-1'905</b>	<b>-2'359</b>	<b>-1'336</b>	<b>-1'170</b>	<b>-1'009</b>

# Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2024 TCHF	Budget 2025 TCHF	Budget 2026 TCHF	Plan 2027 TCHF	Plan 2028 TCHF	Plan 2029 TCHF	Plan 2030 TCHF
<b>Erfolgsrechnung</b>							
Steuerertrag Gemeinde	58'705	62'405	63'662	64'161	64'890	65'688	66'399
Nettoaufwand	-63'594	-62'674	-65'567	-66'519	-66'226	-66'857	-67'408
<b>Belastbarkeit</b>	<b>-4'889</b>	<b>-269</b>	<b>-1'905</b>	<b>-2'359</b>	<b>-1'336</b>	<b>-1'170</b>	<b>-1'009</b>
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	1'020	1'574	1'329	1'658	1'583	1'461	1'461
Nettozinsaufwand	-594	-620	-530	-587	-628	-700	-801
<b>Zwischentotal</b>	<b>-4'463</b>	<b>685</b>	<b>-1'106</b>	<b>-1'288</b>	<b>-381</b>	<b>-409</b>	<b>-350</b>
Abschreibungen Finanzvermögen	-79	-125	-100	-100	-100	-100	-100
Abschreibungen bestehendes VV**	-1'058	-846	-740	-635	-529	-423	-317
Abschreibung neues VV***	-2'376	-2'569	-2'805	-3'309	-3'807	-4'013	-4'189
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne							
a.o. Erträge / Aufwand							
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	321	899	990	728	728	728	728
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss</b>	<b>-7'655</b>	<b>-1'957</b>	<b>-3'762</b>	<b>-4'605</b>	<b>-4'089</b>	<b>-4'217</b>	<b>-4'228</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	-4'463	685	-1'106	-1'288	-381	-409	-350
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-4'532	-11'381	-10'895	-20'033	-13'443	-15'475	-17'431
<b>Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-8'996</b>	<b>-10'696</b>	<b>-12'001</b>	<b>-21'321</b>	<b>-13'824</b>	<b>-15'884</b>	<b>-17'781</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Stand Anfang Jahr	61'875	62'974	70'940	78'290	94'378	103'486	114'525
Abschreibungen	-3'434	-3'415	-3'545	-3'944	-4'336	-4'436	-4'506
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'532	11'381	10'895	20'033	13'443	15'475	17'431
<b>Stand Ende Jahr</b>	<b>62'974</b>	<b>70'940</b>	<b>78'290</b>	<b>94'378</b>	<b>103'486</b>	<b>114'525</b>	<b>127'450</b>
<b>Nettovermögen</b>							
Stand Anfang Jahr	52'079	43'083	32'388	20'386	-934	-14'758	-30'642
Selbstfinanzierung (inkl. Buchgewinn, etc.)	-4'463	685	-1'106	-1'288	-381	-409	-350
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-4'532	-11'381	-10'895	-20'033	-13'443	-15'475	-17'431
<b>Stand Ende Jahr</b>	<b>43'083</b>	<b>32'388</b>	<b>20'386</b>	<b>-934</b>	<b>-14'758</b>	<b>-30'642</b>	<b>-48'423</b>
<b>Eigenk./Vorfinanz./Neubewert.res.</b>							
Eigenkapital (Stand Anfangs Jahr)	40'056	32'401	30'444	26'682	22'077	17'988	13'771
Zu- / Abnahme Eigenkapital	-7'655	-1'957	-3'762	-4'605	-4'089	-4'217	-4'228
<b>Eigenkapital (Stand Ende Jahr)</b>	<b>32'401</b>	<b>30'444</b>	<b>26'682</b>	<b>22'077</b>	<b>17'988</b>	<b>13'771</b>	<b>9'543</b>
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	32'688	31'960	31'232	30'504	29'776	29'048	28'320
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	-728	-728	-728	-728	-728	-728	-728
<b>Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)</b>	<b>31'960</b>	<b>31'232</b>	<b>30'504</b>	<b>29'776</b>	<b>29'048</b>	<b>28'320</b>	<b>27'592</b>

\*\* 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	2026		2027		2028		2029		2030	
					Total	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0220.5040.04	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Elektroinstallationen	3	3	825'000			825'000							
0220.5060.24	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025	1	4	30'000	30'000									
0220.5060.25	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz	3	4	1'000'000	200'000		200'000		200'000		200'000		200'000	
0220.5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	1	4	20'000	20'000									
0220.5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung, Nachtragskredit	3	4	230'000	230'000									
1500.5060.04	Feuerwehr Mannschaftstransportfahrzeug	3	5	120'000		120'000								
2170.5040.xx	Schulanlage Donnerbaum, Erweiterung	3	3	1'650'000						650'000	1'000'000			
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Erweiterung inkl. Nachtragskredit	1	3	25'380'000	420'000		990'000	1'070'000		9'820'000	13'080'000			
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Erweiterung Nachtragskredit 2	3	3	120'000	120'000									
2170.5040.13	Schulanlage Margelacker, Beleuchtung	3	3	430'000	430'000									
2170.5040.xx	Schulanlage Margelacker, Durchbruch Wand Schulleitung	4	3	150'000		150'000								
3412.5040.xx	Hallenbad, Fensterersatz	4	3	500'000		500'000								
3414.5060.xx	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Kunstrasen	5	5	200'000						200'000				
3414.5060.05	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Feld 2 und 3	3	5	155'000	155'000									
6150.5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023	1	1	100'000	100'000									
6150.5010.24	Gemeindestrassen Werterhaltung	3	2	3'500'000	700'000		700'000	700'000		700'000	700'000			
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung - SV	1	1	500'000	500'000									
6150.5010.xx	Öffentliche Beleuchtung - SV 2. Tranche	2	2	2'500'000	2'500'000									
6150.5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV	1	1	500'000	500'000									
6150.5010.64	Tannliweg, Sanierung	1	1	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	4'400'000	4'400'000									
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		830'000	420'000							
6150.5010.xx	Baselstrasse, Ersatz Schalldämmbelag	4	2	650'000		650'000								
6150.5010.xx	Hauptstrasse Muttenz, Grünbereich und bauliche Massnahmen (SV)	3	2	2700'000	200'000	2'500'000								
6150.6300.xx	Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3	3	2	-1'812'000	1'180'000				632'000					
6150.6372.01	Strassenanwenderbeiträge	1	2	-200'000			100'000	100'000						
6150.5060.06	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betriebe gem. Konzept	3	2	1'459'000	200'000		508'000				751'000			
6150.5620.02	Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz	1	2	200'000		200'000								
6150.5620.xx	Fuss- und Veloverbindung über A 18 (SV)	4	2	1'000'000		1'000'000								
7500.5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung, Ausführung	1	5	400'000	20'000	380'000								
7500.6360.02	Eselhallenbächlein, Ausdöhlung, Beiträge 50%	1	2	-200'000		200'000								
7690.5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit	1	4	400'000	100'000	100'000	100'000							
7900.5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	1	4	800'000	400'000	400'000								
7900.6350.xx	Einnahmen Natur- und Erholungsraum Schänzli, Planungskredit (SV)	1	4	-800'000	400'000	400'000								
7900.5000.xx	Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	3	1	20'600'000	20'600'000									
7900.6350.xx	Einnahmen Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	3	1	-20'600'000	20'600'000									
7900.5000.xx	Natur- und Erholungsraum Schänzli, Entwicklungspflege (SV)	5	1	-										
7900.6350.xx	Einnahmen Natur- und Erholungsraum Schänzli, Entwicklungspflege (SV)	5	1	-										
7900.5000.xx	Arealentwicklung Grünzug (SV)	3	2	3'200'000		200'000	500'000	1'000'000		1'500'000				
8120.5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen	1	2	370'000	80'000	80'000	210'000							
9631xxxx.xx	Mittenza	1	1	23'020'000	890'000	9'200'000	9'925'000	3'005'000						
Total in CHF					77'277'000	33'075'000	22'180'000	20'733'000	700'000	14'175'000	732'000	15'475'000	-	
Kursive Zahlen: bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Beträge														

Legende zu den Prioritätstufen:

Stufe 1 = beschlossen (Sondenvorlage, 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

# Finanzplanung - Prognosen

## Multimedianetz Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Abonnements / Anschlüsse in Betrieb			6'800	6'750	6'700	6'650	6'600
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	1'227	1'215	1'175	1'125	1'100	1'075	1'050
Rückerstattungen	24	6	6	6	6	6	6
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'251</b>	<b>1'221</b>	<b>1'181</b>	<b>1'131</b>	<b>1'106</b>	<b>1'081</b>	<b>1'056</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	159	152	151	151	151	151	151
Sachaufwand	497	509	528	528	528	528	528
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	33	35	35	35	35	35	35
Nettoaufwand	690	696	714	714	714	714	714
+ 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)	<b>690</b>	<b>696</b>	<b>714</b>	<b>714</b>	<b>714</b>	<b>714</b>	<b>714</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	<b>690</b>	<b>696</b>	<b>714</b>	<b>714</b>	<b>714</b>	<b>714</b>	<b>714</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'251	1'221	1'181	1'131	1'106	1'081	1'056
- Bereinigter Nettoaufwand	690	696	714	714	714	714	714
= Belastbarkeit	<b>561</b>	<b>525</b>	<b>467</b>	<b>417</b>	<b>392</b>	<b>367</b>	<b>342</b>

Legende:

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

# Finanzplanung - Prognosen

## Multimedianetz Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>Abonnements / Anschlüsse in Betrieb</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	1'971	2'183	2'255	2'518	2'360	1'896	1'671
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-6'043	-6'416	-6'721	-7'019	-7'245	-7'456	-7'687
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-4'071	-4'234	-4'466	-4'500	-4'885	-5'560	-6'016
Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Überschuss	162	232	35	385	675	456	584
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-4'234</b>	<b>-4'466</b>	<b>-4'500</b>	<b>-4'885</b>	<b>-5'560</b>	<b>-6'016</b>	<b>-6'600</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Anfang Jahr	1'971	2'183	2'255	2'518	2'360	1'896	1'671
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	112	89	78	67	56	40	30
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	137	199	159	192	198	184	175
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	460	360	500	100	-210	0	-140
Schlusswert / Vortrag	2'183	2'255	2'518	2'360	1'896	1'671	1'326
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	561	525	467	417	392	367	342
Zinssatz	1.50	1.70	1.50	1.50	1.50	1.60	1.70
Vermögens- und Schuldenverwaltung	61	67	67	68	73	89	102
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>622</b>	<b>592</b>	<b>535</b>	<b>485</b>	<b>465</b>	<b>456</b>	<b>444</b>
Ordentliche Abschreibungen	-249	-288	-237	-259	-254	-225	-206
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>374</b>	<b>305</b>	<b>298</b>	<b>226</b>	<b>211</b>	<b>231</b>	<b>239</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	460	360	500	100	-210	0	-140
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	622	592	535	485	465	456	444
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	162	232	35	385	675	456	584
Selbstfinanzierungsgrad	135%	0%	107%	485%	0%	#DIV/0!	0%
<b>Eigenkapital/Verpfli. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	6'043	6'416	6'721	7'019	7'245	7'456	7'687
Zunahme	374	305	298	226	211	231	239
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	6'416	6'721	7'019	7'245	7'456	7'687	7'926

\* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

# Investitionsprogramm

## Multimedianetz Muttenz 2026- 2030

Investitionen in TCHF	Anlagen-kategorie	Total Plan-periode	2026	2027	2028	2029	2030
MMN Leitungsnetzerweiterung MMN Sanierung Kriegackerstr. (SV)		700 400	200 400	200	100	100	100
Anschlussbeiträge MMN Anschlussbeiträge MMN Hagnau Ost Anschlussbeiträge MMN Hagnau West		-500 -210 -140	-100	-100	-100 -210	-100	-100 -140
<b>Total der Investitionen</b>		<b>250</b>	<b>500</b>	<b>100</b>	<b>-210</b>	<b>0</b>	<b>-140</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Wasserversorgung Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
m³ Trinkwasserverbrauch (ohne Rohw.)		2'600	2'621	2'621	2'621	2'621	2'621
Wassergebühr in CHF pro m³	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
verbrauchsabhängige Gebühr		3'640	3'670	3'670	3'670	3'670	3'670
belastungsabhängige Gebühr pro m³		890	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
Hausanschlüsse / and. Dienstleistungen		68	70	70	70	70	70
Rohwasserverkauf		890	875	875	875	875	875
Int. Verrechn. Benützungsgebühren		109	109	109	109	109	109
Gebühren	5'421	5'597	5'724	5'724	5'724	5'724	5'724
Rückerstattungen	17	32	32	32	32	32	32
<b>Total Einnahmen</b>	<b>5'438</b>	<b>5'629</b>	<b>5'756</b>	<b>5'756</b>	<b>5'756</b>	<b>5'756</b>	<b>5'756</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	896	885	935	942	949	957	964
Sachaufwand	1'456	1'802	1'989	1'989	1'989	1'989	1'989
Entschädigung an Gemeinw.	806	970	970	970	970	970	970
Entschädigung an Kanton	144	190	190	190	190	190	190
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	115	115	115	115	115	115	115
Nettoaufwand	3'417	3'962	4'199	4'206	4'213	4'221	4'228
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	inkl.	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)**	0	0	0	0	0	0	0
= <b>NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>3'417</b>	<b>3'962</b>	<b>4'199</b>	<b>4'206</b>	<b>4'213</b>	<b>4'221</b>	<b>4'228</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= <b>Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>3'417</b>	<b>3'962</b>	<b>4'199</b>	<b>4'206</b>	<b>4'213</b>	<b>4'221</b>	<b>4'228</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	5'438	5'629	5'756	5'756	5'756	5'756	5'756
- Bereinigter Nettoaufwand	3'417	3'962	4'199	4'206	4'213	4'221	4'228
<b>= Belastbarkeit</b>	<b>2'021</b>	<b>1'667</b>	<b>1'557</b>	<b>1'550</b>	<b>1'543</b>	<b>1'535</b>	<b>1'528</b>

Legende:

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

# Finanzplanung - Prognosen

## Wasserversorgung Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsverm. Anfang Jahr (inkl.Darl./Beteil.)	21'831	21'104	23'868	30'117	33'616	35'543	37'418
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-8'343	-9'159	-9'202	-9'380	-9'454	-9'350	-9'174
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	13'487	11'946	14'666	20'736	24'163	26'192	28'244
Fehlbetrag	0	870	900	900	0	0	0
Überschuss	1'542	0	0	0	334	469	206
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>11'946</b>	<b>12'816</b>	<b>15'566</b>	<b>21'636</b>	<b>23'829</b>	<b>25'723</b>	<b>28'038</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
inkl. Darlehen und Beteiligung TCHF 100)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	866	800	509	439	377	316	263
Neues VV Anfang Jahr	20'965	22'154	25'497	31'886	35'602	37'748	39'711
Ordentliche Abschreibungen best. VV	66	291	70	62	62	53	44
Ordentliche Abschreibungen neues VV	925	1'069	1'104	1'182	1'260	1'278	1'292
NI-Zunahme / -Abnahme	265	2'273	5'285	2'535	885	685	885
Schlusswert / Vortrag	21'104	23'868	30'117	33'616	35'543	37'418	39'523
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	2'021	1'667	1'557	1'550	1'543	1'535	1'528
Zinssatz	1.50	1.70	1.50	1.50	1.50	1.60	1.70
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-215	-264	-205	-233	-325	-381	-437
<b>EQ (Cash Flow / = Cash Drain)</b>	<b>1'807</b>	<b>1'403</b>	<b>1'353</b>	<b>1'317</b>	<b>1'219</b>	<b>1'154</b>	<b>1'091</b>
Ordentliche Abschreibungen	-991	-1'360	-1'174	-1'243	-1'322	-1'331	-1'336
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-103</b>	<b>-177</b>	<b>-245</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>816</b>	<b>43</b>	<b>179</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	265	2'273	5'285	2'535	885	685	885
EQ (Cash Flow / = Cash Drain)	1'807	1'403	1'353	1'317	1'219	1'154	1'091
Finanzierungsfehlbetrag	0	870	3'932	1'218	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	1'542	0			334	469	206
Selbstfinanzierungsgrad	683%	62%	26%	52%	138%	168%	123%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	8'343	9'159	9'202	9'380	9'454	9'350	9'174
Zunahme	816	43	179	73	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	-103	-177	-245
Ende Jahr	9'159	9'202	9'380	9'454	9'350	9'174	8'929

# Investitionsprogramm

## Wasserversorgung Muttenz 2026 - 2030

Investitionen in TCHF	Anlagen-kategorie	Total Plan-periode	2026	2027	2028	2029	2030
Ersatz und Neubau Wasserleitungen		3'000	600	600	600	600	600
Ersatz Transportleitung Schänzliareal		650	650				
Sanierung Kriegackerstrasse (SV)		1'200	1'200				
Ersatz/Neubau Transport- und Versorgungsleitung Rheinfelderstrasse (SV)		2'000		2'000			
Ersatz / Neubau Stufenpumpwerk Birsland (Regionenverbund 1-9-2)		690	690				
<i>Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau</i>		210	210				
Ersatz und Neubau Wasserleitungen Geispelgasse (SV)		1'700	1'400	300			
TWA Erneuerung Technikanlage		2'250	650	400	400	400	400
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)		-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)		-850		-650		-200	
<b>Total der Investitionen</b>		<b>10'275</b>	<b>5'285</b>	<b>2'535</b>	<b>885</b>	<b>685</b>	<b>885</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Abwassergebühr in CHF pro m <sup>3</sup>	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	1'594	1'620	1'570	1'570	1'570	1'570	1'570
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'594</b>	<b>1'620</b>	<b>1'570</b>	<b>1'570</b>	<b>1'570</b>	<b>1'570</b>	<b>1'570</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	136	127	129	129	129	129	129
Sachaufwand	181	182	154	154	154	154	154
Entschädigung an Gemeinw.	2'550	2'250	2'480	2'480	2'480	2'480	2'480
Int. Verrechn. Personal-/Sachaufw.	60	60	60	60	60	60	60
Nettoaufwand	2'927	2'619	2'823	2'823	2'823	2'823	2'823
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
= <b>NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>2'927</b>	<b>2'619</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= <b>Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>2'927</b>	<b>2'619</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>	<b>2'823</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'594	1'620	1'570	1'570	1'570	1'570	1'570
- Bereinigter Nettoaufwand	2'927	2'619	2'823	2'823	2'823	2'823	2'823
= <b>Belastbarkeit</b>	<b>-1'333</b>	<b>-999</b>	<b>-1'253</b>	<b>-1'253</b>	<b>-1'253</b>	<b>-1'253</b>	<b>-1'253</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	0	0	433	1'733	2'188	0	250
- Eigenkapital Anfang Jahr	-12'441	-12'930	-12'129	-11'052	-9'904	-8'788	-7'676
Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)	-12'441	-12'930	-11'696	-9'319	-7'715	-8'788	-7'426
Fehlbetrag	0	1'231	2'378	1'603	0	1'362	477
Überschuss	489	0	0	0	1'073	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-12'930</b>	<b>-11'699</b>	<b>-9'319</b>	<b>-7'715</b>	<b>-8'788</b>	<b>-7'426</b>	<b>-6'949</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	3	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr	0	0	433	1'733	2'188	0	250
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	0	0	35	0	0	5
NI-Zunahme / -Abnahme	-1'635	430	1'300	490	-2'210	250	-650
Ertragsüberschuss ins EK	1'635	0	0	0	22	0	405
Schlusswert / Vortrag	0	433	1'733	2'188	0	250	0
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-1'333	-999	-1'253	-1'253	-1'253	-1'253	-1'253
Zinssatz	1.50	1.70	1.50	1.50	1.50	1.60	1.70
Vermögens- und Schuldenverwaltung	187	198	176	140	116	141	126
<b>EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)</b>	<b>-1'146</b>	<b>-801</b>	<b>-1'078</b>	<b>-1'113</b>	<b>-1'137</b>	<b>-1'112</b>	<b>-1'127</b>
Ordentliche Abschreibungen	0	0	0	-35	0	0	-5
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	1'635	0	0	0	22	0	405
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>-801</b>	<b>-1'078</b>	<b>-1'148</b>	<b>-1'115</b>	<b>-1'112</b>	<b>-727</b>
Ertragsüberschuss	489	0	0	0	0	0	0
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	-1'635	430	1'300	490	-2'210	250	-650
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-1'146	-801	-1'078	-1'113	-1'137	-1'112	-1'127
Finanzierungsfehlbetrag	0	1'231	2'378	1'603	0	1'362	477
Finanzierungsüberschuss	489	0	0	0	1'073	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	12'441	12'930	12'129	11'052	9'904	8'788	7'676
Zunahme	489	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	-801	-1'078	-1'148	-1'115	-1'112	-727
Eigenkapital (Ende Jahr)	12'930	12'129	11'052	9'904	8'788	7'676	6'949

# Investitionsprogramm

## Abwasserbeseitigung Muttenz 2026 - 2030

Investitionen in TCHF	Anlagen-kategorie	Total Plan-periode	2026	2027	2028	2029	2030
Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen <i>Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen 2019/2020/2021</i>		2'000 350	0 350	500	500	500	500
<i>Ersatz Abwasserleitung St. Jakob-Strasse / Hagnaustrasse (SV)</i>		480		240	240		
Hochwasserschutzmassnahmen, Dorfbach, HWRB, Kostenanteil Gemeinde		1'200	1'200				
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)		-1'250	-250	-250	-250	-250	-250
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)		-3'600			-2'700		-900
<b>Total der Investitionen</b>		<b>-820</b>	<b>1'300</b>	<b>490</b>	<b>-2'210</b>	<b>250</b>	<b>-650</b>

# Finanzplanung - Prognosen

## Abfallbeseitigung Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>I. Entgelte / Vermögenserträge</b>							
Zuwachs (Menge / Gebühren)	0.0 %	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Verkäufe	1'055	1'009	988	988	988	988	988
Rückerstattungen	49	49	49	49	49	49	49
<b>Total Einnahmen</b>	<b>1'104</b>	<b>1'058</b>	<b>1'037</b>	<b>1'037</b>	<b>1'037</b>	<b>1'037</b>	<b>1'037</b>
<b>II. Nettoaufwand</b>							
Personalaufwand	306	287	292	292	292	292	292
Sachaufwand	789	795	961	831	831	831	831
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	1'115	1'102	1'273	1'143	1'143	1'143	1'143
+ Zuwachsrate / Teuerung in %	inkl.	inkl.	inkl.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
+/- Korrekturen NA (wiederkehrend)	0	0	0	0	0	0	0
= <b>NA (Übertrag Folgejahr)</b>	<b>1'115</b>	<b>1'102</b>	<b>1'273</b>	<b>1'143</b>	<b>1'143</b>	<b>1'143</b>	<b>1'143</b>
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= <b>Bereinigter Nettoaufwand</b>	<b>1'115</b>	<b>1'102</b>	<b>1'273</b>	<b>1'143</b>	<b>1'143</b>	<b>1'143</b>	<b>1'143</b>
<b>III. Belastbarkeit</b>							
Entgelte / Vermögenserträge	1'104	1'058	1'037	1'037	1'037	1'037	1'037
- Bereinigter Nettoaufwand	1'115	1'102	1'273	1'143	1'143	1'143	1'143
= <b>Belastbarkeit</b>	<b>-11</b>	<b>-44</b>	<b>-236</b>	<b>-106</b>	<b>-106</b>	<b>-106</b>	<b>-106</b>

Legende:

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

# Finanzplanung - Prognosen

## Abfallbeseitigung Muttenz 2026 - 2030

(in CHF 1'000)	Ist 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
<b>Nettoschuld</b>							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	463	382	318	273	228	183	138
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-767	-678	-573	-294	-143	10	164
Nettoschuld Anfang Jahr (= Nettovermögen)	-304	-296	-255	-20	85	193	302
Fehlbetrag	7	41	234	106	107	109	111
Überschuss	0	0	0	0	0	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen)</b>	<b>-296</b>	<b>-255</b>	<b>-20</b>	<b>85</b>	<b>193</b>	<b>302</b>	<b>413</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>							
(inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	463	382	318	273	228	183	138
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	40	18	0	0	0	0	0
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	42	45	45	45	45	45	25
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	382	318	273	228	183	138	113
<b>Erfolgsrechnung</b>							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-11	-44	-236	-106	-106	-106	-106
Zinssatz	1.50	1.70	1.50	1.50	1.50	1.60	1.70
Vermögens- und Schuldenverwaltung	4	3	1	0	-1	-3	-5
<b>EQ (Cash Flow / -- Cash Drain)</b>	<b>-7</b>	<b>-41</b>	<b>-234</b>	<b>-106</b>	<b>-107</b>	<b>-109</b>	<b>-111</b>
Ordentliche Abschreibungen	-82	-63	-45	-45	-45	-45	-25
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	-2	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-89</b>	<b>-105</b>	<b>-280</b>	<b>-151</b>	<b>-152</b>	<b>-156</b>	<b>-136</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
<b>EQ (Cash Flow / -- Cash Drain)</b>	<b>-7</b>	<b>-41</b>	<b>-234</b>	<b>-106</b>	<b>-107</b>	<b>-109</b>	<b>-111</b>
Finanzierungsfehlbetrag	7	41	234	106	107	109	111
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss)</b>							
Anfang Jahr	767	678	573	294	143	-10	-164
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	2	0
Abnahme	-89	-105	-280	-151	-152	-156	-136
Ende Jahr	678	573	294	143	-10	-164	-300

\*Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

## Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2026

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2026 gemäss gesetzlichem Auftrag geprüft. Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen ein Budget mit folgenden Eckdaten:

	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Gesamt-Nettoinvestitionen</b>	<b>Nettoinvestitionen Bereich Spezialfinanzierung</b>	<b>Nettoinvestitionen Bereich steuerfinanzierter Bereich</b>
<b>In Mio. CHF</b>	<b>99.44</b>	<b>103.21</b>	<b>3.76</b>	<b>18.0</b>	<b>6.6</b>	<b>11.4</b>

<b>Budget 2026</b>	<p>Wir stellen fest, dass</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>das Budget 2026 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde.</li> <li>die Budgetzahlen 2026 und 2025 grösstenteils vergleichbar sind und Erhöhungen resp. Reduktionen kommentiert wurden.</li> <li>das Budget 2026 auf dem unveränderten Steuersatz von 56% basiert.</li> <li>das betriebliche Ergebnis einen Aufwandsüberschuss von CHF 6.2 Mio. vorweist.</li> </ul> <p>➔ Der budgetierte Aufwandsüberschuss von CHF 3.76 Mio. kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.</p>
<b>Investitionsrechnung 2026</b>	<p>Die Investitionsrechnung beinhaltet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>bereits bewilligte Kredite von CHF 3.3 Mio.</li> <li>neu zu genehmigende Investitionen von CHF 4.8 Mio.</li> <li>Sondervorlagen von CHF 31.7 Mio.</li> </ul> <p>➔ Die Investitionsvorhaben sind nachvollziehbar.</p>
<b>Spezialfinanzierungen (SF) 2026</b>	<p>Wir stellen fest, dass für</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>die Wasserversorgung ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.2 Mio. geplant ist.</li> <li>die Abwasserbeseitigung ein Aufwandsüberschuss von rund CHF 1.1 Mio. geplant ist.</li> <li>die Abfallbeseitigung ein Aufwandsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. geplant ist.</li> <li>das Multimedianetz im Budget 2026 keine Spezialfinanzierung mehr geführt wird.</li> </ul> <p>➔ Bis auf die Abfallbeseitigung haben alle Spezialfinanzierungen eine solide Eigenkapitalbasis.</p>

**Aufgaben- und Finanzplan  
2026 bis 2030**

- Wir stellen fest, dass
- der AFP für die nächsten fünf Jahre Aufwandüberschüsse von jeweils ca. CHF 4.2 Mio. aufweist. Damit wird das Eigenkapital nahezu aufgebraucht.
  - für die geplanten Investitionen in den nächsten fünf Jahren müssen Kredite aufgenommen werden. Diese Kredite führen einerseits zu Zinskosten und andererseits zu einer hohen Verschuldung.
  - sobald die Investitionen fertiggestellt sind, müssen diese im Folgejahr abgeschrieben werden.
  - dies die beiden grössten Investitionskredite in den Planjahren bis 2030 sind:
    - CHF 23.02 Mio. für das Mittenza
    - CHF 25.50 Mio. für das Schulhaus Breite
  - sich das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital über die nächsten fünf Jahre drastisch verschletern wird.

	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Aufwandüberschuss	3.76	4.61	4.09	4.22	4.23
Eigenkapital	26.69	22.08	17.99	13.77	9.54
Fremdkapital	85	108	120	136	154

Seite 111

Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2026 zu genehmigen. Aufgrund des Verlustes im Jahr 2024, des voraussichtlichen Verlustes im Jahr 2025, der geplanten Aufwandsüberschüssen 2026 bis 2030 und den geplanten Grossinvestitionen, fordern wir den Gemeinderat zum Handeln auf. Der Gemeinderat plant die Aufnahme einer beträchtlichen Summe an Fremdkapital. Gleichzeitig nimmt das Eigenkapital ab. Die Verschuldung steigt voraussichtlich auf das ca. 1.5-fache des Jahresbudgets. Dies wird die Gemeinde vor grosse Herausforderungen stellen.

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

Für die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Präsident:



David Buess

Vizepräsident:



Samuel Walliser