



B U D G E T 2 0 2 6

- **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 Multimedienetz 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 Gemeindefinanzrechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens (OR) ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von 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 wertberichtigt.

Abschreibungen

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

stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze. Diese betragen im Jahre 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 Multimedienetz (3321), kann die Gemeinde selbst auf der Grundlage eines Reglements bestimmen. Im Jahr 2026 ist die Aufhebung des Multimedienetzes 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 Eigenkapital (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 Multimedianeitz, handelt es sich dabei insbesondere um Nachtragskredite für die neue Steuerbezugssoftware 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).

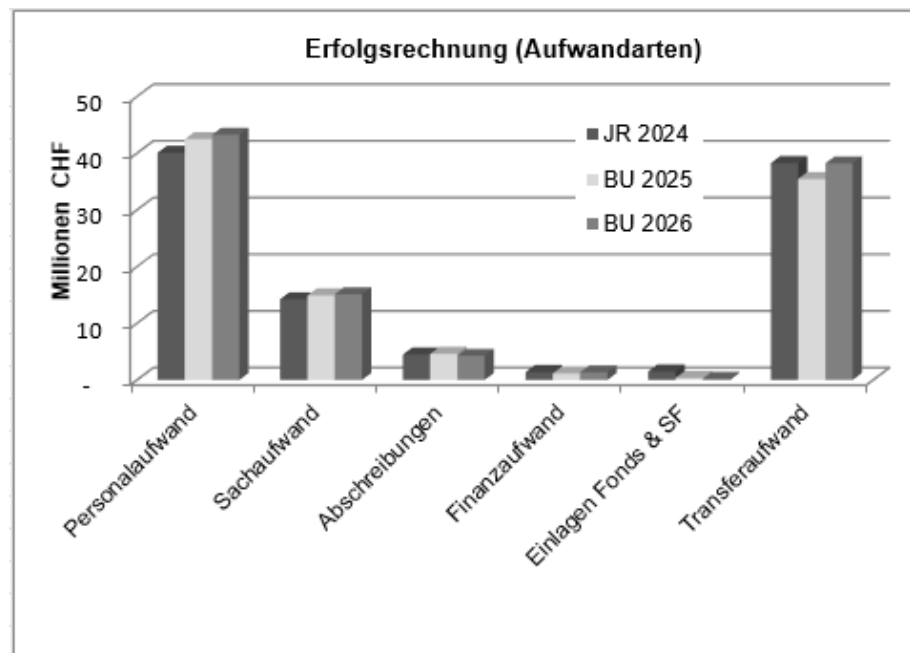
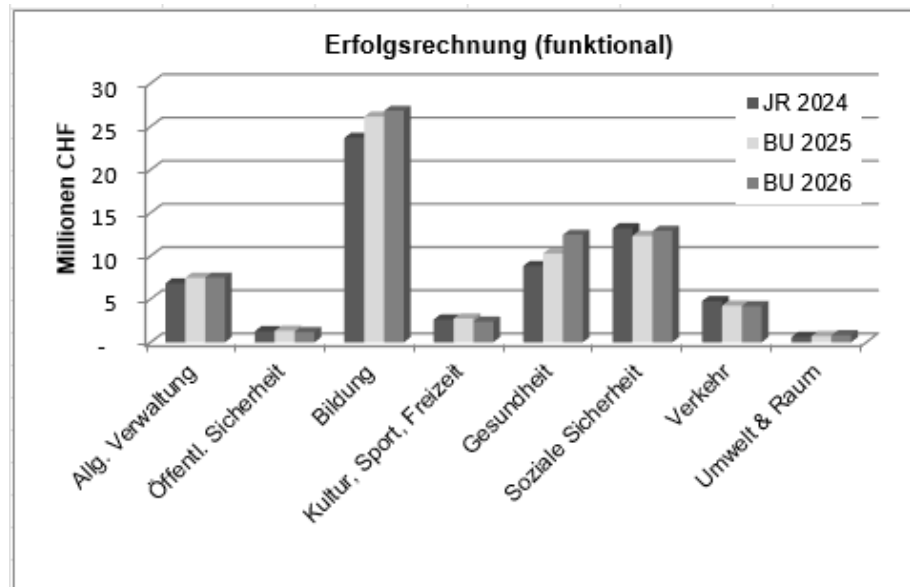
Nach Funktionen (siehe Seite 18)

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.

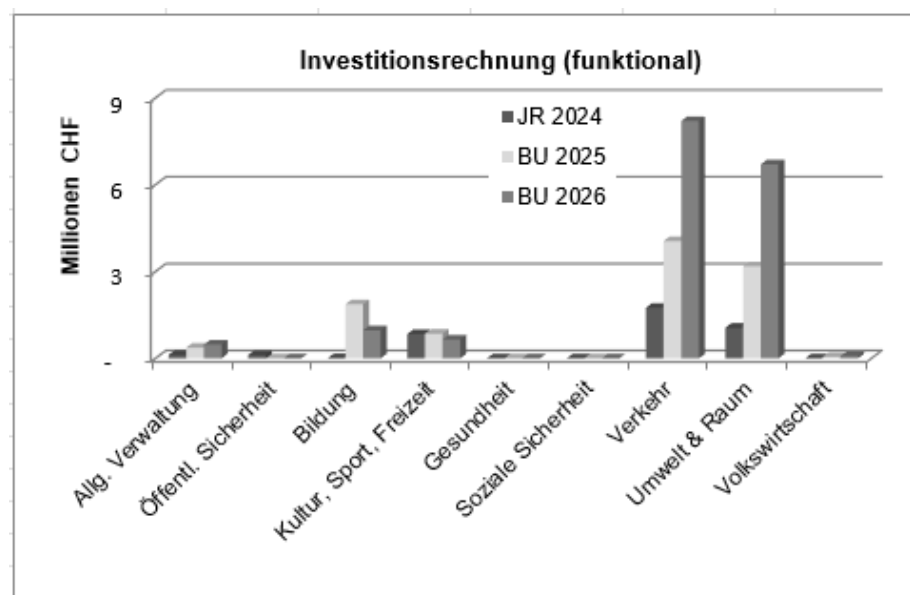
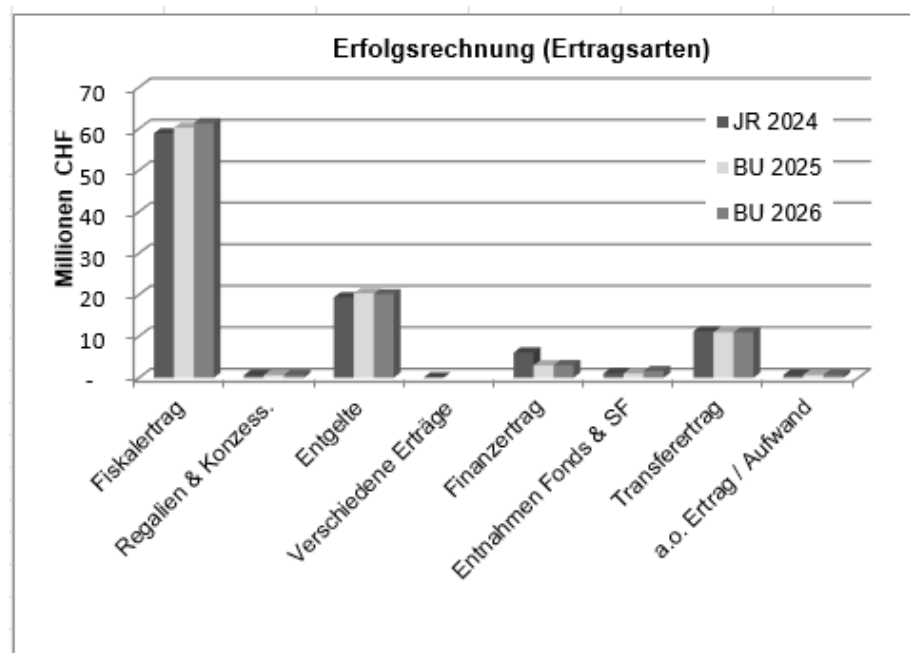
Das nebenstehende Diagramm zeigt die Entwicklung auf der Ertragsseite.

Investitionen

Im Jahr 2025 stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die digitale Entwicklung der Gemeinde Muttens 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 Strassenkorrektur Tännliweg (CHF 0.28 Mio.), die Ausdöhlung des Eselhallenbächlein (CHF 20'000), die Erhaltungsmassnahmen der Rahmenkredit für die Energiestrategie Muttens (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 Leitungsnetzes 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 Pensum 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 Lizenzen 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 Steuern 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 Steuern 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 Multimedienetz

3321.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen

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

3321.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen

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

3410 Übriger Sport

3410.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

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 Gewerbeparkkarteneinnahmen.

6310 Schifffahrt

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 Fahrzeuersatz 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 Zinggibrunngraben 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 Kompaktleuchtstofflampen nicht mehr produziert und verkauft. Die Umsetzung der Massnahmen ist diesbezüglich zwingend.

3321 Multimedienetz

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 Fernwärmenetz.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5060.05 Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Feld 2 und 3

Die Beleuchtung für Wettkampfsport 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, Strassenkorrektur

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 Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau

Anpassung des Leitungsnetzes 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 Regionenverbandsvertrags 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 Verschleisschäden höher sind als erwartet. Durch die Erneuerung der stark beanspruchten Teile der Technikanlage soll der Betrieb der TWA dauerhaft gewährleistet 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 Verschleisschäden höher sind als erwartet. Durch die Erneuerung der stark beanspruchten Teile der Technikanlage soll der Betrieb der TWA dauerhaft gewährleistet 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, Ausdöhlung und Ausführung

Massnahme Ausdöhlung Eselhallenbach zur Hochwassersicherheit (Rutschhang) und gemäss Landschaftsentwicklungskonzept (LEK) Muttenz (Aufwertung Natur). Neu wird Ausdöhlung 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 | |
| Selbstfinanzierungsgrad - Gesamthaushalt - Steuerfinanzierter Bereich - SF Wasserversorgung - SF Abwasserbeseitigung | -7% -14% 26% -83% | | 16% 8% 62% -186% | 21% 14% 82% N/V | Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad etwa 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage eine Rolle spielen. >100% Hochkonjunktur 80%-100% Normalfall 50%-80% Abschwung |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | Gut | 0% | 0% | <4% Gut 4%-10% Genügend >10% Schlecht |
| Kapitaldienstanteil | 5% | Geringe Belastung | 5% | 5% | <5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung |
| Selbstfinanzierungsanteil | -1% | Schlecht | 2% | 2% | >20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht |
| Investitionsanteil | 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 |
| ERFOLGSRECHNUNG | 103'208'834.00 | 99'447'109.00 | 99'969'641.00 | 98'012'622.00 | 105'473'166.20 | 97'818'559.85 |
| 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 |
| INVESTITIONSRECHNUNG | 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 |

Erfolgsrechnung
01.01.2026 - 31.12.2026

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

Erfolgsrechnung
01.01.2026 - 31.12.2026

| Konto | Erfolgsrechnung Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 103'208'834.00 | 99'447'109.00 | 99'969'641.00 | 98'012'622.00 | 105'473'166.20 | 97'818'559.85 |
| | Aufwandüberschuss | | 3'761'725.00 | | 1'957'019.00 | | 7'654'606.35 |
| 3 | Aufwand | 103'208'834.00 | | 99'969'641.00 | | 105'473'166.20 | |
| 30 | Personalaufwand | 43'245'541.00 | | 42'483'840.00 | | 42'327'075.45 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 620'955.00 | | 585'800.00 | | 587'809.10 | |
| 3000 | Behörden und Kommissionen | 620'955.00 | | 585'800.00 | | 587'809.10 | |
| 301 | Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals | 16'102'706.00 | | 16'004'372.00 | | 16'032'503.10 | |
| 3010 | Löhne d. Verwaltungs-u. Betriebspersonals | 16'102'706.00 | | 16'004'372.00 | | 16'032'503.10 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 18'831'760.00 | | 18'303'190.00 | | 17'963'000.78 | |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 18'831'760.00 | | 18'303'190.00 | | 17'963'000.78 | |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 385'233.67 | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | 200'000.00 | | 200'000.00 | | 385'233.67 | |
| 304 | Zulagen | 423'000.00 | | 430'500.00 | | 538'112.25 | |
| 3040 | Erziehungszulagen | 403'000.00 | | 410'500.00 | | 506'916.15 | |
| 3049 | Übrige Zulagen | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 31'196.10 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 6'742'470.00 | | 6'597'478.00 | | 6'409'418.80 | |
| 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

| Konto | Erfolgsrechnung Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|--|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 324'650.00 | | 362'500.00 | | 410'997.75 | |
| 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 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 15'104'339.00 | | 14'923'894.00 | | 13'227'527.55 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'589'135.00 | | 1'604'150.00 | | 1'442'429.03 | |
| 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 | |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 1'285'594.00 | | 958'444.00 | | 769'225.33 | |
| 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 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung | 2'365'900.00 | | 2'275'000.00 | | 2'222'478.85 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung | 2'365'900.00 | | 2'275'000.00 | | 2'222'478.85 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 5'454'215.00 | | 5'380'725.00 | | 5'008'807.24 | |
| 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

| Konto | Erfolgsrechnung Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 2'179'650.00 | | 2'515'950.00 | | 1'831'267.89 | |
| 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 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 1'337'230.00 | | 1'292'870.00 | | 1'026'993.28 | |
| 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 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb. | 459'320.00 | | 422'020.00 | | 452'643.30 | |
| 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 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 190'020.00 | | 196'810.00 | | 176'593.07 | |
| 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 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 210'000.00 | | 235'000.00 | | 203'837.31 | |
| 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 | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 33'275.00 | | 42'925.00 | | 93'252.25 | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen | | | | | 8'745.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 33'275.00 | | 42'925.00 | | 84'507.25 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'243'440.00 | | 4'592'940.00 | | 4'216'195.73 | |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen | 4'243'440.00 | | 4'592'940.00 | | 4'216'195.73 | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 4'243'440.00 | | 4'592'940.00 | | 4'216'195.73 | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'339'683.00 | | 1'152'264.00 | | 1'455'367.05 | |
| 340 | Zinsaufwand | 525'993.00 | | 651'220.00 | | 624'693.25 | |
| 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 | |
| 341 | Realisierte Verluste Finanzvermögen | | | | | 276'333.60 | |
| 3410 | Real.Kursverluste auf Finanzanlagen | | | | | 276'333.60 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 813'690.00 | | 501'044.00 | | 554'340.20 | |
| 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 | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 35 | Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen | 178'560.00 | | 347'336.00 | | 2'325'494.81 | |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 178'560.00 | | 347'336.00 | | 2'325'494.81 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen | 178'560.00 | | 347'336.00 | | 1'678'535.27 | |
| 3511 | Einlagen in Fonds des EK | | | | | 646'959.54 | |
| 36 | Transferaufwand | 38'192'171.00 | | 35'437'667.00 | | 40'850'781.11 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 13'603'056.00 | | 11'805'091.00 | | 13'679'699.55 | |
| 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 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'683'090.00 | | 2'933'430.00 | | 5'821'588.00 | |
| 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 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 21'384'825.00 | | 20'165'946.00 | | 20'810'801.81 | |
| 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 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 521'200.00 | | 533'200.00 | | 538'691.75 | |
| 3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 521'200.00 | | 533'200.00 | | 538'691.75 | |

Erfolgsrechnung
01.01.2026 - 31.12.2026

| Konto | Erfolgsrechnung Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|---|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 42'300.00 | | | |
| 381 | Ausserordentl.Sach- u.Betriebsaufwand | | | 42'300.00 | | | |
| 3810 | Ausserord.Sach- und Betriebsaufwand | | | 42'300.00 | | | |
| 39 | Interne Verrechnung | 905'100.00 | | 989'400.00 | | 1'070'724.50 | |
| 390 | Material- und Warenbezüge | 114'400.00 | | 114'400.00 | | 112'814.50 | |
| 3900 | Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez. | 114'400.00 | | 114'400.00 | | 112'814.50 | |
| 391 | Dienstleistungen | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 110'000.00 | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 110'000.00 | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 232'500.00 | | 232'500.00 | | 382'000.00 | |
| 3920 | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk. | 232'500.00 | | 232'500.00 | | 382'000.00 | |
| 394 | Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand | 448'200.00 | | 532'500.00 | | 465'910.00 | |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 448'200.00 | | 532'500.00 | | 465'910.00 | |
| 4 | Ertrag | | 99'447'109.00 | | 98'012'622.00 | | 97'818'559.85 |
| 40 | Fiskalertrag | | 61'350'000.00 | | 60'240'000.00 | | 59'493'162.81 |
| 400 | Steuern natürliche Personen | | 53'950'000.00 | | 51'920'000.00 | | 51'091'062.11 |
| 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 | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|--|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 401 | Steuern juristische Personen | | 7'400'000.00 | | 8'320'000.00 | | 8'402'100.70 |
| 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 |
| 41 | Regalien und Konzession | | 671'168.00 | | 639'200.00 | | 635'711.52 |
| 410 | Regalien | | 5'900.00 | | 5'800.00 | | 5'900.00 |
| 4100 | Regalien | | 5'900.00 | | 5'800.00 | | 5'900.00 |
| 412 | Konzessionen | | 665'268.00 | | 633'400.00 | | 629'811.52 |
| 4120 | Konzessionen | | 665'268.00 | | 633'400.00 | | 629'811.52 |
| 42 | Entgelte | | 20'166'560.00 | | 20'359'770.00 | | 19'977'036.85 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 658'000.00 | | 638'000.00 | | 670'725.05 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 658'000.00 | | 638'000.00 | | 670'725.05 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 355'800.00 | | 321'900.00 | | 343'836.14 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 355'800.00 | | 321'900.00 | | 343'836.14 |
| 422 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder | | 1'899'000.00 | | 2'164'000.00 | | 1'633'124.25 |
| 4220 | Taxen und Kostgelder | | 1'899'000.00 | | 2'164'000.00 | | 1'633'124.25 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | 860'000.00 | | 795'000.00 | | 804'007.90 |
| 4231 | Kursgelder | | 860'000.00 | | 795'000.00 | | 804'007.90 |
| 424 | Benützungsgebühren u.Dienstleistungen | | 11'271'460.00 | | 11'389'070.00 | | 10'919'721.17 |
| 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 | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 159'200.00 | | 169'000.00 | | 209'255.95 |
| 4250 | Verkäufe | | 159'200.00 | | 169'000.00 | | 209'255.95 |
| 426 | Rückererstattungen | | 4'471'200.00 | | 4'440'900.00 | | 4'896'748.32 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'471'200.00 | | 4'440'900.00 | | 4'896'748.32 |
| 427 | Bussen | | 380'900.00 | | 330'900.00 | | 365'960.82 |
| 4270 | Bussen | | 380'900.00 | | 330'900.00 | | 365'960.82 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 111'000.00 | | 111'000.00 | | 133'657.25 |
| 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 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | | | | 1'636'060.20 |
| 439 | Übriger Ertrag | | | | | | 1'636'060.20 |
| 4390 | Übriger Ertrag | | | | | | 1'034.80 |
| 4391 | Übertragung aus der Investitionsrechnung | | | | | | 1'635'025.40 |
| 44 | Finanzertrag | | 3'046'930.00 | | 2'993'380.00 | | 2'974'495.94 |
| 440 | Zinsertrag | | 725'000.00 | | 725'000.00 | | 632'697.92 |
| 4402 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | | | | | 25'363.34 |
| 4403 | Verzugszinsen Steuern | | 725'000.00 | | 725'000.00 | | 607'334.58 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 1'526'900.00 | | 1'486'450.00 | | 1'508'701.47 |
| 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

| Konto | Erfolgsrechnung Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|------------|---|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 445 | Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV | | | | | | 862.00 |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | | | | | 862.00 |
| 446 | Ertrag von öffentl. Unternehmungen | | | | | | 4'000.00 |
| 4463 | Ertrag von privatrechtl. Unternehmen in öff. Hand | | | | | | 4'000.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 635'030.00 | | 631'930.00 | | 669'787.75 |
| 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 |
| 448 | Erträge von gemieteten Liegenschaften | | 160'000.00 | | 150'000.00 | | 158'446.80 |
| 4480 | Mietzinse von gemieteten Liegenschaften | | 160'000.00 | | 150'000.00 | | 158'446.80 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 1'619'570.00 | | 1'076'699.00 | | 339'395.75 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u. Spez. fin. EK | | 1'619'570.00 | | 1'076'699.00 | | 339'395.75 |
| 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 |
| 46 | Transferertrag | | 10'960'261.00 | | 10'986'653.00 | | 10'964'452.96 |
| 460 | Ertragsanteile von Dritten | | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 5'381'969.00 | | 5'276'000.00 | | 5'072'316.10 |
| 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

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

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 103'208'834.00 | 99'447'109.00 | 99'969'641.00 | 98'012'622.00 | 105'473'166.20 | 97'818'559.85 |
| | Aufwandüberschuss | | 3'761'725.00 | | 1'957'019.00 | | 7'654'606.35 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 8'645'851.00 | 1'151'180.00 | 8'629'671.00 | 1'142'880.00 | 8'582'980.14 | 1'355'410.78 |
| | Nettoaufwand | | 7'494'671.00 | | 7'486'791.00 | | 7'227'569.36 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 752'690.00 | | 764'410.00 | | 870'517.07 | |
| | Nettoaufwand | | 752'690.00 | | 764'410.00 | | 870'517.07 |
| 011 | Legislative | 207'550.00 | | 199'550.00 | | 211'520.94 | |
| | Nettoaufwand | | 207'550.00 | | 199'550.00 | | 211'520.94 |
| 0110 | Legislative | 207'550.00 | | 199'550.00 | | 211'520.94 | |
| 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 | |
| 012 | Exekutive | 545'140.00 | | 564'860.00 | | 658'996.13 | |
| | Nettoaufwand | | 545'140.00 | | 564'860.00 | | 658'996.13 |
| 0120 | Exekutive | 545'140.00 | | 564'860.00 | | 658'996.13 | |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 7'893'161.00 | 1'151'180.00 | 7'865'261.00 | 1'142'880.00 | 7'712'463.07 | 1'355'410.78 |
| | Nettoaufwand | | 6'741'981.00 | | 6'722'381.00 | | 6'357'052.29 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 7'732'621.00 | 976'620.00 | 7'684'664.00 | 968'320.00 | 7'570'699.62 | 1'030'875.78 |
| | Nettoaufwand | | 6'756'001.00 | | 6'716'344.00 | | 6'539'823.84 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 7'732'621.00 | 976'620.00 | 7'684'664.00 | 968'320.00 | 7'570'699.62 | 1'030'875.78 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 | Rückerstattungen 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 160'540.00 | 174'560.00 | 180'597.00 | 174'560.00 | 141'763.45 | 324'535.00 |
| | Nettoaufwand | | | | 6'037.00 | | |
| | Nettoertrag | 14'020.00 | | | | 182'771.55 | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 160'540.00 | 174'560.00 | 180'597.00 | 174'560.00 | 141'763.45 | 324'535.00 |
| 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.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk. | | 117'500.00 | | 117'500.00 | | 267'000.00 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 3'216'636.00 | 2'029'819.00 | 3'321'844.00 | 1'974'050.00 | 2'584'483.28 | 1'454'587.97 |
| | Nettoaufwand | | 1'186'817.00 | | 1'347'794.00 | | 1'129'895.31 |
| 11 | Polizei | 691'090.00 | 396'850.00 | 662'463.00 | 348'600.00 | 666'690.08 | 374'268.92 |
| | Nettoaufwand | | 294'240.00 | | 313'863.00 | | 292'421.16 |
| 111 | Polizei | 691'090.00 | 396'850.00 | 662'463.00 | 348'600.00 | 666'690.08 | 374'268.92 |
| | Nettoaufwand | | 294'240.00 | | 313'863.00 | | 292'421.16 |
| 1110 | Polizei | 691'090.00 | 396'850.00 | 662'463.00 | 348'600.00 | 666'690.08 | 374'268.92 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 | | 8'060.00 | |
| 1110.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 750.00 | | 750.00 | | 810.00 | |
| 1110.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'000.00 | | 6'250.00 | | 2'198.10 | |
| 1110.4270 | * Bussen | | 380'100.00 | | 330'100.00 | | 363'200.82 | |
| 14 | Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen | 720'170.00 | 88'500.00 | 725'610.00 | 90'500.00 | 722'939.95 | 73'733.50 | |
| | Nettoaufwand | | 631'670.00 | | 635'110.00 | | 649'206.45 | |
| 140 | Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen | 720'170.00 | 88'500.00 | 725'610.00 | 90'500.00 | 722'939.95 | 73'733.50 | |
| | Nettoaufwand | | 631'670.00 | | 635'110.00 | | 649'206.45 | |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 110'570.00 | 88'500.00 | 118'110.00 | 90'500.00 | 119'820.85 | 73'733.50 | |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 | | 5'878.60 | |
| 1400.4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 15'577.00 | |
| 1400.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 58'000.00 | | 57'500.00 | | 44'526.70 | |
| 1400.4290 | Übrige Entgelte | | | | | | 3'311.20 | |
| 1400.4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'440.00 | |
| 1401 | Kindes- und Erwachsenenschutz | 609'600.00 | | 607'500.00 | | 603'119.10 | | |
| 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 | | |
| 15 | Feuerwehr | 890'831.00 | 925'300.00 | 904'240.00 | 905'300.00 | 911'014.80 | 986'735.55 | |
| | Nettoertrag | 34'469.00 | | 1'060.00 | | 75'720.75 | | |
| 150 | Feuerwehr | 890'831.00 | 925'300.00 | 904'240.00 | 905'300.00 | 911'014.80 | 986'735.55 | |
| | Nettoertrag | 34'469.00 | | 1'060.00 | | 75'720.75 | | |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | 890'831.00 | 925'300.00 | 904'240.00 | 905'300.00 | 911'014.80 | 986'735.55 | |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-----------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 | Rückerstattungen 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 16 | Militär und Bevölkerungsschutz | 914'545.00 | 619'169.00 | 1'029'531.00 | 629'650.00 | 283'838.45 | 19'850.00 |
| | Nettoaufwand | | 295'376.00 | | 399'881.00 | | 263'988.45 |
| 161 | Militär | 23'520.00 | | 23'440.00 | | 22'592.05 | |
| | Nettoaufwand | | 23'520.00 | | 23'440.00 | | 22'592.05 |
| 1611 | Schiesswesen | 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 | Bevölkerungsschutz | 891'025.00 | 619'169.00 | 1'006'091.00 | 629'650.00 | 261'246.40 | 19'850.00 |
| | Nettoaufwand | | 271'856.00 | | 376'441.00 | | 241'396.40 |
| 1620 | * Zivilschutz (allgemein) | 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 1621 | * Gemeindeführungsstab | 43'670.00 | | 61'800.00 | | 51'938.70 | |
| 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 | | | | | |
| 1622 | * Verbund Bevölkerungsschutz (Kopfgde) | 619'169.00 | 619'169.00 | 610'700.00 | 610'700.00 | | |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | BILDUNG | 30'136'443.00 | 3'310'420.00 | 29'626'913.00 | 3'476'420.00 | 27'729'813.54 | 2'823'492.13 |
| | Nettoaufwand | | 26'826'023.00 | | 26'150'493.00 | | 24'906'321.41 |
| 21 | Obligatorische Schule | 30'086'133.00 | 3'260'420.00 | 29'577'003.00 | 3'431'420.00 | 27'678'347.99 | 2'771'202.13 |
| | Nettoaufwand | | 26'825'713.00 | | 26'145'583.00 | | 24'907'145.86 |
| 211 | Kindergarten | 4'340'050.00 | 50'000.00 | 4'317'050.00 | 50'000.00 | 4'237'322.80 | 59'216.95 |
| | Nettoaufwand | | 4'290'050.00 | | 4'267'050.00 | | 4'178'105.85 |
| 2110 | Kindergarten | 4'340'050.00 | 50'000.00 | 4'317'050.00 | 50'000.00 | 4'237'322.80 | 59'216.95 |
| 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 | Rückerstattungen 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 212 | Primarschule | 15'655'080.00 | 160'000.00 | 15'225'110.00 | 135'000.00 | 14'935'381.21 | 395'522.04 |
| | Nettoaufwand | | 15'495'080.00 | | 15'090'110.00 | | 14'539'859.17 |
| 2120 | Primarstufe | 15'655'080.00 | 160'000.00 | 15'225'110.00 | 135'000.00 | 14'935'381.21 | 395'522.04 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 214 | Musikschulen | 3'076'350.00 | 844'000.00 | 2'967'560.00 | 775'000.00 | 3'020'777.60 | 785'838.41 |
| | Nettoaufwand | | 2'232'350.00 | | 2'192'560.00 | | 2'234'939.19 |
| 2140 | Musikschule | 3'076'350.00 | 844'000.00 | 2'967'560.00 | 775'000.00 | 3'020'777.60 | 785'838.41 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 217 | Schulliegenschaften | 3'581'010.00 | 1'167'020.00 | 3'665'081.00 | 1'167'020.00 | 3'610'267.80 | 1'208'290.38 |
| | Nettoaufwand | | 2'413'990.00 | | 2'498'061.00 | | 2'401'977.42 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 3'567'010.00 | 840'020.00 | 3'644'981.00 | 840'020.00 | 3'610'267.80 | 880'191.78 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 2171 | Schulliegenschaften Sekundar | 14'000.00 | 327'000.00 | 20'100.00 | 327'000.00 | | 328'098.60 |
| 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 |
| 218 | Schulergänzende Tagesbetreuung | 1'680'640.00 | 903'000.00 | 1'787'613.00 | 1'168'000.00 | 405'553.95 | 166'307.95 |
| | Nettoaufwand | | 777'640.00 | | 619'613.00 | | 239'246.00 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 11'110.00 | | 229'110.00 | 130'000.00 | 276'716.90 | 139'255.00 |
| 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 |
| 2181 | Schulergänzende Betreuung (SEB) | 1'669'530.00 | 903'000.00 | 1'558'503.00 | 1'038'000.00 | 128'837.05 | 27'052.95 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 | |
| 219 | Übrige Obligatorische Schule | 1'753'003.00 | 136'400.00 | 1'614'589.00 | 136'400.00 | 1'469'044.63 | 156'026.40 | |
| | Nettoaufwand | | 1'616'603.00 | | 1'478'189.00 | | 1'313'018.23 | |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 1'300'081.00 | | 1'236'658.00 | | 1'134'328.00 | 19'401.40 | |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 2192 | Volksschule Sonstiges | 452'922.00 | 136'400.00 | 377'931.00 | 136'400.00 | 334'716.63 | 136'625.00 |
| 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 | | | | | 1'222.90 | |
| 2192.3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 9'622.00 | | 9'051.00 | | 9'051.00 | |
| 2192.4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 136'400.00 | | 136'400.00 | | 136'625.00 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 50'310.00 | 50'000.00 | 49'910.00 | 45'000.00 | 51'465.55 | 52'290.00 |
| | Nettoaufwand | | 310.00 | | 4'910.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 824.45 | |
| 299 | Übrige Bildung | 50'310.00 | 50'000.00 | 49'910.00 | 45'000.00 | 51'465.55 | 52'290.00 |
| | Nettoaufwand | | 310.00 | | 4'910.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 824.45 | |
| 2990 | Übrige Bildung | 50'310.00 | 50'000.00 | 49'910.00 | 45'000.00 | 51'465.55 | 52'290.00 |
| 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 | | 50'000.00 | | 45'000.00 | | 52'290.00 |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 4'458'940.00 | 2'054'150.00 | 4'869'211.00 | 2'117'650.00 | 4'737'162.75 | 2'056'148.73 |
| | Nettoaufwand | | 2'404'790.00 | | 2'751'561.00 | | 2'681'014.02 |
| 31 | Kulturerbe | 203'200.00 | 2'000.00 | 200'926.00 | 2'000.00 | 205'642.16 | 7'770.21 |
| | Nettoaufwand | | 201'200.00 | | 198'926.00 | | 197'871.95 |
| 311 | Museen und Kulturförderung | 100'850.00 | 2'000.00 | 98'576.00 | 2'000.00 | 99'542.16 | 7'770.21 |
| | Nettoaufwand | | 98'850.00 | | 96'576.00 | | 91'771.95 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110 | Museen und Kulturförderung | 100'850.00 | 2'000.00 | 98'576.00 | 2'000.00 | 99'542.16 | 7'770.21 |
| 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 |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 102'350.00 | | 102'350.00 | | 106'100.00 | |
| | Nettoaufwand | | 102'350.00 | | 102'350.00 | | 106'100.00 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 102'350.00 | | 102'350.00 | | 106'100.00 | |
| 3120.3130 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 100.00 | |
| 3120.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 5'350.00 | | 5'350.00 | | 15'000.00 | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.3637 | Beiträge an private Haushalte | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3120.3900 | Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez. | 91'000.00 | | 91'000.00 | | 91'000.00 | |
| 32 | Kultur allgemein | 506'620.00 | 15'300.00 | 517'825.00 | 11'700.00 | 579'597.53 | 14'880.35 |
| | Nettoaufwand | | 491'320.00 | | 506'125.00 | | 564'717.18 |
| 321 | Bibliotheken und Literatur | 282'330.00 | 14'800.00 | 293'635.00 | 11'200.00 | 324'355.80 | 12'740.00 |
| | Nettoaufwand | | 267'530.00 | | 282'435.00 | | 311'615.80 |
| 3210 | Bibliotheken und Literatur | 282'330.00 | 14'800.00 | 293'635.00 | 11'200.00 | 324'355.80 | 12'740.00 |
| 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 | Rückerstattungen 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 |
| 322 | Musik und Theater | 133'000.00 | | 133'000.00 | | 151'615.05 | |
| | Nettoaufwand | | 133'000.00 | | 133'000.00 | | 151'615.05 |
| 3220 | Konzert und Theater | 133'000.00 | | 133'000.00 | | 151'615.05 | |
| 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 | |
| 329 | Kultur, sonstiges | 91'290.00 | 500.00 | 91'190.00 | 500.00 | 103'626.68 | 2'140.35 |
| | Nettoaufwand | | 90'790.00 | | 90'690.00 | | 101'486.33 |
| 3290 | Kultur, sonstiges | 91'290.00 | 500.00 | 91'190.00 | 500.00 | 103'626.68 | 2'140.35 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | | 819.00 |
| 3290.4612 | Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver. | | | | | | 1'321.35 |
| 33 | Medien | 950'240.00 | 1'248'100.00 | 1'288'200.00 | 1'288'200.00 | 1'312'128.37 | 1'312'128.37 |
| | Nettoertrag | 297'860.00 | | | | | |
| 332 | Massenmedien | 950'240.00 | 1'248'100.00 | 1'288'200.00 | 1'288'200.00 | 1'312'128.37 | 1'312'128.37 |
| | Nettoertrag | 297'860.00 | | | | | |
| 3321 | Multimedienetz | 950'240.00 | 1'248'100.00 | 1'288'200.00 | 1'288'200.00 | 1'312'128.37 | 1'312'128.37 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 34 | Sport und Freizeit | 2'798'880.00 | 788'750.00 | 2'862'260.00 | 815'750.00 | 2'639'794.69 | 721'369.80 |
| | Nettoaufwand | | 2'010'130.00 | | 2'046'510.00 | | 1'918'424.89 |
| 341 | Sport | 2'161'180.00 | 776'850.00 | 2'124'228.00 | 796'850.00 | 2'071'496.69 | 703'431.90 |
| | Nettoaufwand | | 1'384'330.00 | | 1'327'378.00 | | 1'368'064.79 |
| 3410 | Übriger Sport | 216'400.00 | 45'000.00 | 190'400.00 | 15'000.00 | 194'729.60 | 12'980.80 |
| 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 |
| 3412 | Hallenbad | 1'207'310.00 | 723'350.00 | 1'301'947.00 | 773'350.00 | 1'196'038.14 | 673'598.35 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 |
| 3414 | Leichtathletik- und Fussballanlagen | 737'470.00 | 8'500.00 | 631'881.00 | 8'500.00 | 680'728.95 | | 16'852.75 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3414.3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 97'000.00 | | 72'500.00 | | 97'216.25 | | |
| 3414.3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 26'500.00 | | 15'000.00 | | 15'780.35 | | |
| 3414.3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 2'781.20 | | |
| 3414.3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 420.00 | | 440.00 | | 369.85 | | |
| 3414.3170 | Reisekosten und Spesen | | | | | 40.00 | | |
| 3414.3300 | * Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 155'000.00 | | 127'600.00 | | 122'040.00 | | |
| 3414.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | | 2'931.85 |
| 3414.4472 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 8'500.00 | | 8'500.00 | | | 13'920.90 |
| 342 | Freizeit | 637'700.00 | 11'900.00 | 738'032.00 | 18'900.00 | 568'298.00 | | 17'937.90 |
| | Nettoaufwand | | 625'800.00 | | 719'132.00 | | | 550'360.10 |
| 3420 | Freizeit | 246'500.00 | 2'400.00 | 366'777.00 | 2'400.00 | 238'234.80 | | 980.00 |
| 3420.3010 | Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals | 63'000.00 | | 63'000.00 | | 58'165.90 | | |
| 3420.3040 | Erziehungszulagen | | | | | 4'800.00 | | |
| 3420.3050 | AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 4'100.00 | | 4'100.00 | | 4'116.30 | | |
| 3420.3052 | Pensionskassen | 8'800.00 | | 9'200.00 | | 9'103.80 | | |
| 3420.3053 | Unfallversicherungen | 700.00 | | 700.00 | | 665.30 | | |
| 3420.3054 | Familienausgleichskasse | 800.00 | | 800.00 | | 787.35 | | |
| 3420.3055 | Krankentaggeldversicherungen | | | | | 611.00 | | |
| 3420.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 6'000.00 | | | | 5'090.10 | | |
| 3420.3120 | Ver- und Entsorgung | 6'000.00 | | 7'100.00 | | 6'356.10 | | |
| 3420.3130 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | 32.35 | | |
| 3420.3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 9'853.50 | | |
| 3420.3134 | Sachversicherungsprämien | 400.00 | | 377.00 | | 377.70 | | |
| 3420.3140 | * Unterhalt an Grundstücken | 44'000.00 | | 144'000.00 | | 35'111.35 | | |
| 3420.3144 | * Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 6'100.00 | | 30'900.00 | | 3'077.05 | | |
| 3420.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'560.00 | | |
| 3420.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 83'700.00 | | 83'700.00 | | 82'570.00 | | |
| 3420.3637 | Beiträge an private Haushalte | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'957.00 | | |
| 3420.4250 | Verkäufe | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | | 980.00 |
| 3421 | Jugendhaus | 391'200.00 | 9'500.00 | 371'255.00 | 16'500.00 | 330'063.20 | | 16'957.90 |
| 3421.3010 | Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals | 221'500.00 | | 228'700.00 | | 214'102.25 | | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | 6'500.00 | | 7'296.00 |
| 3421.4472 | Benützungsgebühren Liegenschaften VV | | 7'000.00 | | 7'500.00 | | 6'830.00 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | GESUNDHEIT | 13'076'134.00 | 608'900.00 | 10'982'650.00 | 698'900.00 | 13'534'057.33 | 534'789.35 |
| | Nettoaufwand | | 12'467'234.00 | | 10'283'750.00 | | 12'999'267.98 |
| 41 | Pflegeheime | 9'235'600.00 | 6'000.00 | 7'761'400.00 | 6'000.00 | 9'805'414.50 | 6'669.70 |
| | Nettoaufwand | | 9'229'600.00 | | 7'755'400.00 | | 9'798'744.80 |
| 412 | Pflegeheime | 9'235'600.00 | 6'000.00 | 7'761'400.00 | 6'000.00 | 9'805'414.50 | 6'669.70 |
| | Nettoaufwand | | 9'229'600.00 | | 7'755'400.00 | | 9'798'744.80 |
| 4120 | Pflegeheime | 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 | Ambulante Krankenpflege | 3'008'689.00 | | 2'353'200.00 | | 2'913'947.35 | |
| | Nettoaufwand | | 3'008'689.00 | | 2'353'200.00 | | 2'913'947.35 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 3'008'689.00 | | 2'353'200.00 | | 2'913'947.35 | |
| | Nettoaufwand | | 3'008'689.00 | | 2'353'200.00 | | 2'913'947.35 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 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 | Gesundheitsprävention | 691'845.00 | 602'900.00 | 728'050.00 | 692'900.00 | 680'394.70 | 528'119.65 |
| | Nettoaufwand | | 88'945.00 | | 35'150.00 | | 152'275.05 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 431 | Alkohol- und Drogenmissbrauch | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | |
| 4310 | Alkohol- und Drogenmissbrauch | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 4310.3631 | Beiträge an Kanton | 20'000.00 | | 20'000.00 | | | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 664'850.00 | 600'000.00 | 701'150.00 | 690'000.00 | 672'914.25 | 525'219.65 |
| | Nettoaufwand | | 64'850.00 | | 11'150.00 | | 147'694.60 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 500.00 | | 1'200.00 | | | |
| 4330.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp. | 500.00 | | 1'200.00 | | | |
| 4331 | Kinder- und Jugendzahnpflege | 664'350.00 | 600'000.00 | 699'950.00 | 690'000.00 | 672'914.25 | 525'219.65 |
| 4331.3010 | Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals | 29'800.00 | | 29'800.00 | | 29'500.00 | |
| 4331.3050 | AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 4331.3052 | Pensionskassen | 2'150.00 | | 2'150.00 | | 2'150.00 | |
| 4331.3053 | Unfallversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 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 | Lebensmittelkontrolle | 6'995.00 | 2'900.00 | 6'900.00 | 2'900.00 | 7'480.45 | 2'900.00 |
| | Nettoaufwand | | 4'095.00 | | 4'000.00 | | 4'580.45 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 6'995.00 | 2'900.00 | 6'900.00 | 2'900.00 | 7'480.45 | 2'900.00 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | 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 | Übriges Gesundheitswesen | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 134'300.78 | |
| | Nettoaufwand | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 134'300.78 |
| 490 | Übriges Gesundheitswesen | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 134'300.78 | |
| | Nettoaufwand | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 134'300.78 |
| 4901 | Versorgungsregion | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 134'300.78 | |
| 4901.3102 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 3'214.53 | |
| 4901.3612 | Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 131'086.25 | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 21'794'886.00 | 8'882'000.00 | 21'019'877.00 | 8'672'000.00 | 22'372'281.62 | 9'825'672.75 |
| | Nettoaufwand | | 12'912'886.00 | | 12'347'877.00 | | 12'546'608.87 |
| 53 | Alter und Hinterlassene | 3'723'406.00 | 90'000.00 | 3'548'402.00 | 80'000.00 | 3'740'442.05 | 119'785.00 |
| | Nettoaufwand | | 3'633'406.00 | | 3'468'402.00 | | 3'620'657.05 |
| 531 | Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV | 55'000.00 | | 60'000.00 | | 54'102.60 | |
| | Nettoaufwand | | 55'000.00 | | 60'000.00 | | 54'102.60 |
| 5310 | Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV | 55'000.00 | | 60'000.00 | | 54'102.60 | |
| 5310.3637 | Beiträge an private Haushalte | 55'000.00 | | 60'000.00 | | 54'102.60 | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV | 1'656'706.00 | | 1'576'902.00 | | 1'689'023.00 | |
| | Nettoaufwand | | 1'656'706.00 | | 1'576'902.00 | | 1'689'023.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 1'656'706.00 | | 1'576'902.00 | | 1'689'023.00 | |
| 5320.3631 | Beiträge an Kanton | 1'656'706.00 | | 1'576'902.00 | | 1'689'023.00 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 2'011'700.00 | 90'000.00 | 1'911'500.00 | 80'000.00 | 1'997'316.45 | 119'785.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'921'700.00 | | 1'831'500.00 | | 1'877'531.45 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 2'011'700.00 | 90'000.00 | 1'911'500.00 | 80'000.00 | 1'997'316.45 | 119'785.00 |
| 5350.3000 | Behörden und Kommissionen | | | | | 6'856.10 | |
| 5350.3050 | AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | | | | | 133.60 | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 54 | Familie und Jugend | 2'380'830.00 | 1'072'000.00 | 2'275'766.00 | 1'072'000.00 | 3'478'381.29 | 1'527'850.43 |
| | Nettoaufwand | | 1'308'830.00 | | 1'203'766.00 | | 1'950'530.86 |
| 544 | Jugendschutz | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 3'085.00 | |
| | Nettoaufwand | | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 3'085.00 |
| 5440 | Jugendschutz, allgemein | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 3'085.00 | |
| 5440.3102 | Drucksachen, Publikationen | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 3'085.00 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 2'377'830.00 | 1'072'000.00 | 2'272'966.00 | 1'072'000.00 | 3'475'296.29 | 1'527'850.43 |
| | Nettoaufwand | | 1'305'830.00 | | 1'200'966.00 | | 1'947'445.86 |
| 5450 | Leistungen an Familien, allgemein | 804'080.00 | | 706'180.00 | | 609'435.45 | |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 |
|-----------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5452 | Kinderkrippen und Kinderhorte TF | 351'030.00 | 280'000.00 | 355'473.00 | 280'000.00 | 369'979.85 | 278'027.15 |
| 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 | | | | | 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 | Steuern und Kostgelder | | 280'000.00 | | 280'000.00 | | 271'687.40 |
| 5452.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 6'339.75 |
| 5453 | Kinderkrippen und Kinderhorte TS | 1'222'720.00 | 792'000.00 | 1'211'313.00 | 792'000.00 | 1'304'173.99 | 643'420.59 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------|------------|-------------|------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | Steuern 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 |
| 5454 | Kinderkrippen und Kinderhorte TU | | | | | 1'191'707.00 | 606'402.69 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | Steuern und Kostgelder | | | | | | 598'973.15 |
| 5454.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 7'282.25 |
| 5454.4511 | Entnahmen aus Fonds des EK | | | | | | 147.29 |
| 56 | Sozialer Wohnungsbau | 200'000.00 | 100'000.00 | 160'000.00 | 80'000.00 | 165'498.70 | 82'749.35 |
| | Nettoaufwand | | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 82'749.35 |
| 560 | Sozialer Wohnungsbau | 200'000.00 | 100'000.00 | 160'000.00 | 80'000.00 | 165'498.70 | 82'749.35 |
| | Nettoaufwand | | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 82'749.35 |
| 5601 | Mietzinsbeiträge | 200'000.00 | 100'000.00 | 160'000.00 | 80'000.00 | 165'498.70 | 82'749.35 |
| 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 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 15'490'650.00 | 7'620'000.00 | 15'030'709.00 | 7'440'000.00 | 14'987'959.58 | 8'095'287.97 |
| | Nettoaufwand | | 7'870'650.00 | | 7'590'709.00 | | 6'892'671.61 |
| 572 | Sozialhilfe | 9'101'000.00 | 3'760'000.00 | 8'953'000.00 | 4'160'000.00 | 8'516'185.81 | 3'946'854.12 |
| | Nettoaufwand | | 5'341'000.00 | | 4'793'000.00 | | 4'569'331.69 |
| 5720 | Sozialhilfe | 8'501'000.00 | 3'310'000.00 | 7'753'000.00 | 3'110'000.00 | 7'891'189.75 | 3'387'991.82 |
| 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 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 3'200'000.00 | | 3'000'000.00 | | 3'265'303.62 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5720.4611 | Entschädigungen vom Kanton | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 122'688.20 |
| 5722 | Sozialhilfe Asylbereich | 600'000.00 | 450'000.00 | 1'200'000.00 | 1'050'000.00 | 624'996.06 | 558'862.30 |
| 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 |
| 573 | Asylwesen | 4'068'930.00 | 3'840'000.00 | 3'801'300.00 | 3'250'000.00 | 4'128'482.07 | 4'076'930.80 |
| | Nettoaufwand | | 228'930.00 | | 551'300.00 | | 51'551.27 |
| 5730 | Asylwesen | 4'068'930.00 | 3'840'000.00 | 3'801'300.00 | 3'250'000.00 | 4'128'482.07 | 4'076'930.80 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 579 | Übriges Sozialwesen | 2'320'720.00 | 20'000.00 | 2'276'409.00 | 30'000.00 | 2'343'291.70 | 71'503.05 |
| | Nettoaufwand | | 2'300'720.00 | | 2'246'409.00 | | 2'271'788.65 |
| 5790 | Übriges Sozialwesen | 2'320'720.00 | 20'000.00 | 2'276'409.00 | 30'000.00 | 2'343'291.70 | 71'503.05 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5790.3637 | Beiträge an private Haushalte | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'849.05 | |
| 5790.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 59'703.05 |
| 5790.4511 | Entnahmen aus Fonds des EK | | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 11'800.00 |
| 59 | Übrige Soziale Wohlfahrt | | | 5'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | | | 5'000.00 | | |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | | | 3'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | | | 3'000.00 | | |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | | | 3'000.00 | | | |
| 5920.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | | | 3'000.00 | | | |
| 593 | Hilfsaktionen im Ausland | | | 2'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | | | 2'000.00 | | |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | | | 2'000.00 | | | |
| 5930.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | | | 2'000.00 | | | |
| 6 | VERKEHR | 5'551'800.00 | 1'349'100.00 | 5'498'086.00 | 1'241'100.00 | 5'994'785.80 | 1'240'883.28 |
| | Nettoaufwand | | 4'202'700.00 | | 4'256'986.00 | | 4'753'902.52 |
| 61 | Strassenverkehr | 5'443'900.00 | 1'317'900.00 | 5'459'986.00 | 1'209'900.00 | 5'907'003.20 | 1'159'474.38 |
| | Nettoaufwand | | 4'126'000.00 | | 4'250'086.00 | | 4'747'528.82 |
| 615 | Gemeindestrassen/Werkhof | 5'443'900.00 | 1'317'900.00 | 5'459'986.00 | 1'209'900.00 | 5'907'003.20 | 1'159'474.38 |
| | Nettoaufwand | | 4'126'000.00 | | 4'250'086.00 | | 4'747'528.82 |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | 5'443'900.00 | 1'317'900.00 | 5'459'986.00 | 1'209'900.00 | 5'907'003.20 | 1'159'474.38 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 |
|-----------------|--|------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 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 | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 37'100.00 | 31'200.00 | 38'100.00 | 31'200.00 | 87'782.60 | 81'408.90 | |
| | Nettoaufwand | | 5'900.00 | | 6'900.00 | | 6'373.70 | |
| 623 | Agglomerationsverkehr | 7'100.00 | | 8'100.00 | | 10'150.00 | | |
| | Nettoaufwand | | 7'100.00 | | 8'100.00 | | 10'150.00 | |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 7'100.00 | | 8'100.00 | | 10'150.00 | | |
| 6230.3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 7'100.00 | | 8'100.00 | | 10'150.00 | | |
| 629 | Übriger öffentlicher Verkehr | 30'000.00 | 31'200.00 | 30'000.00 | 31'200.00 | 77'632.60 | 81'408.90 | |
| | Nettoertrag | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 3'776.30 | | |
| 6290 | Übriger Öffentlicher Verkehr | 30'000.00 | 31'200.00 | 30'000.00 | 31'200.00 | 77'632.60 | 81'408.90 | |
| 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 | |
| 63 | Übriger Verkehr | 70'800.00 | | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 70'800.00 | | | | | |
| 631 | Schifffahrt | 70'800.00 | | | | | | |
| | Nettoaufwand | | 70'800.00 | | | | | |
| 6310 | Schifffahrt | 70'800.00 | | | | | | |
| 6310.3634 | * Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 70'800.00 | | | | | | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 11'204'695.00 | 10'374'780.00 | 10'626'717.00 | 9'910'519.00 | 11'183'280.85 | 10'536'293.55 |
| | Nettoaufwand | | 829'915.00 | | 716'198.00 | | 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 2'823'450.00 | 2'823'450.00 | 2'618'910.00 | 2'618'910.00 | 3'415'874.14 | 3'415'874.14 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 2'823'450.00 | 2'823'450.00 | 2'618'910.00 | 2'618'910.00 | 3'415'874.14 | 3'415'874.14 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (SF) | 2'823'450.00 | 2'823'450.00 | 2'618'910.00 | 2'618'910.00 | 3'415'874.14 | 3'415'874.14 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 |
| 73 | Abfallwirtschaft | 1'322'520.00 | 1'319'420.00 | 1'169'889.00 | 1'166'189.00 | 1'201'153.26 | 1'197'607.61 |
| | Nettoaufwand | | 3'100.00 | | 3'700.00 | | 3'545.65 |
| 730 | Abfallwirtschaft | 1'322'520.00 | 1'319'420.00 | 1'169'889.00 | 1'166'189.00 | 1'201'153.26 | 1'197'607.61 |
| | Nettoaufwand | | 3'100.00 | | 3'700.00 | | 3'545.65 |
| 7300 | Abfallbewirtschaftung | 4'400.00 | 1'300.00 | 4'700.00 | 1'000.00 | 4'381.45 | 835.80 |
| 7300.3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'400.00 | | 4'700.00 | | 4'381.45 | |
| 7300.4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 800.00 | | 500.00 | | 835.80 |
| 7300.4270 | Bussen | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 7301 | Abfallbeseitigung (SF) | 1'318'120.00 | 1'318'120.00 | 1'165'189.00 | 1'165'189.00 | 1'196'771.81 | 1'196'771.81 |
| 7301.3010 | Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals | 233'100.00 | | 225'500.00 | | 243'843.35 | |
| 7301.3040 | Erziehungszulagen | 6'800.00 | | 10'200.00 | | 10'233.60 | |
| 7301.3050 | AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 15'100.00 | | 14'800.00 | | 15'872.30 | |
| 7301.3052 | Pensionskassen | 25'800.00 | | 26'400.00 | | 26'366.10 | |
| 7301.3053 | Unfallversicherungen | 4'400.00 | | 4'700.00 | | 4'891.00 | |
| 7301.3054 | Familienausgleichskasse | 2'900.00 | | 2'800.00 | | 3'034.20 | |
| 7301.3055 | Krankentaggeldversicherungen | 3'500.00 | | 2'200.00 | | 2'224.35 | |
| 7301.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 200.75 | |
| 7301.3102 | Drucksachen, Publikationen | 17'000.00 | | 16'000.00 | | 15'400.80 | |
| 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 | | 763'662.06 | |
| 7301.3134 | Sachversicherungsprämien | 840.00 | | 839.00 | | 839.30 | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | | 945'922.20 |
| 7301.4250 | Verkäufe | | 108'100.00 | | 119'400.00 | | 109'220.30 |
| 7301.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 49'000.00 | | 49'000.00 | | 49'000.00 |
| 7301.4510 * | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | 279'620.00 | | 104'889.00 | | 88'949.31 |
| 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 |
| 74 | Gewässerverbauungen | 46'100.00 | | 57'200.00 | | 21'347.20 | |
| | Nettoaufwand | | 46'100.00 | | 57'200.00 | | 21'347.20 |
| 740 | Gewässerverbauungen | 46'100.00 | | 57'200.00 | | 21'347.20 | |
| | Nettoaufwand | | 46'100.00 | | 57'200.00 | | 21'347.20 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 46'100.00 | | 57'200.00 | | 21'347.20 | |
| 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 | |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 53'200.00 | 11'200.00 | 60'000.00 | 5'500.00 | 29'220.15 | 27'164.60 |
| | Nettoaufwand | | 42'000.00 | | 54'500.00 | | 2'055.55 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 53'200.00 | 11'200.00 | 60'000.00 | 5'500.00 | 29'220.15 | 27'164.60 |
| | Nettoaufwand | | 42'000.00 | | 54'500.00 | | 2'055.55 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 53'200.00 | 11'200.00 | 60'000.00 | 5'500.00 | 29'220.15 | 27'164.60 |
| 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 | | 3'122.00 |
| 7500.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 24'042.60 |
| 7500.4511 | Entnahmen aus Fonds des EK | | 8'000.00 | | | | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 76 | Tierhaltung und übriger Umweltschutz | 141'265.00 | 75'000.00 | 134'065.00 | 75'000.00 | 131'771.79 | 74'849.00 |
| | Nettoaufwand | | 66'265.00 | | 59'065.00 | | 56'922.79 |
| 762 | Tierhaltung | 81'385.00 | 75'000.00 | 71'885.00 | 75'000.00 | 75'043.94 | 74'849.00 |
| | Nettoaufwand | | 6'385.00 | | | | 194.94 |
| | Nettoertrag | | | 3'115.00 | | | |
| 7620 | Hundehaltung | 81'385.00 | 75'000.00 | 71'885.00 | 75'000.00 | 75'043.94 | 74'849.00 |
| 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 | Übriger Umweltschutz | 59'880.00 | | 62'180.00 | | 56'727.85 | |
| | Nettoaufwand | | 59'880.00 | | 62'180.00 | | 56'727.85 |
| 7690 | Übriger Umweltschutz | 59'880.00 | | 62'180.00 | | 56'727.85 | |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | |
| 77 | Friedhof und Bestattung | 724'560.00 | 314'310.00 | 762'053.00 | 397'520.00 | 724'509.70 | 335'668.65 |
| | Nettoaufwand | | 410'250.00 | | 364'533.00 | | 388'841.05 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 724'560.00 | 314'310.00 | 762'053.00 | 397'520.00 | 724'509.70 | 335'668.65 |
| | Nettoaufwand | | 410'250.00 | | 364'533.00 | | 388'841.05 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 724'560.00 | 314'310.00 | 762'053.00 | 397'520.00 | 724'509.70 | 335'668.65 |
| 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 | | 1'801.45 |
| 7710.4240 | * Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 206'810.00 | | 286'120.00 | | 207'735.75 |
| 7710.4250 | Verkäufe | | 10'500.00 | | 9'000.00 | | 9'916.60 |
| 7710.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 95'000.00 | | 100'000.00 | | 95'014.85 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7710.4511 | Entnahmen aus Fonds des EK | | | | | | 21'200.00 |
| 79 | Raumordnung | 337'200.00 | 75'000.00 | 195'200.00 | 18'000.00 | 221'062.21 | 46'787.15 |
| | Nettoaufwand | | 262'200.00 | | 177'200.00 | | 174'275.06 |
| 790 | Raumordnung | 337'200.00 | 75'000.00 | 195'200.00 | 18'000.00 | 221'062.21 | 46'787.15 |
| | Nettoaufwand | | 262'200.00 | | 177'200.00 | | 174'275.06 |
| 7900 | Raumplanung | 337'200.00 | 75'000.00 | 195'200.00 | 18'000.00 | 221'062.21 | 46'787.15 |
| 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 | VOLKSWIRTSCHAFT | 494'440.00 | 697'068.00 | 512'438.00 | 662'600.00 | 478'428.41 | 662'232.92 |
| | Nettoertrag | 202'628.00 | | 150'162.00 | | 183'804.51 | |
| 81 | Landwirtschaft | 29'100.00 | | 29'198.00 | | 28'791.45 | |
| | Nettoaufwand | | 29'100.00 | | 29'198.00 | | 28'791.45 |
| 812 | Strukturverbesserungen | 24'900.00 | | 24'898.00 | | 23'971.05 | |
| | Nettoaufwand | | 24'900.00 | | 24'898.00 | | 23'971.05 |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 24'900.00 | | 24'898.00 | | 23'971.05 | |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 814 | Produktionsverbesserungen | 4'200.00 | | 4'300.00 | | 4'820.40 | |
| | Nettoaufwand | | 4'200.00 | | 4'300.00 | | 4'820.40 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen | 4'200.00 | | 4'300.00 | | 4'820.40 | |
| 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 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 275'020.00 | | 212'020.00 | | 212'030.00 | |
| | Nettoaufwand | | 275'020.00 | | 212'020.00 | | 212'030.00 |
| 820 | Forstwirtschaft | 275'020.00 | | 212'020.00 | | 212'030.00 | |
| | Nettoaufwand | | 275'020.00 | | 212'020.00 | | 212'030.00 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 275'020.00 | | 212'020.00 | | 212'030.00 | |
| 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 | |
| 83 | Jagd und Fischerei | 7'500.00 | 5'900.00 | 7'500.00 | 5'800.00 | 4'683.00 | 5'900.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'600.00 | | 1'700.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 1'217.00 | |
| 830 | Jagd und Fischerei | 7'500.00 | 5'900.00 | 7'500.00 | 5'800.00 | 4'683.00 | 5'900.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'600.00 | | 1'700.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 1'217.00 | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8300 | Jagd und Fischerei | 7'500.00 | 5'900.00 | 7'500.00 | 5'800.00 | 4'683.00 | 5'900.00 |
| 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 | | 5'800.00 | | 5'900.00 |
| 84 | Tourismus | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'350.00 | |
| | Nettoaufwand | | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'350.00 |
| 840 | Tourismus | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'350.00 | |
| | Nettoaufwand | | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'350.00 |
| 8400 | Tourismus | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'350.00 | |
| 8400.3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 3'500.00 | | 3'350.00 | | 3'350.00 | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 77'040.00 | | 131'090.00 | | 190'405.61 | |
| | Nettoaufwand | | 77'040.00 | | 131'090.00 | | 190'405.61 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 77'040.00 | | 131'090.00 | | 190'405.61 | |
| | Nettoaufwand | | 77'040.00 | | 131'090.00 | | 190'405.61 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 77'040.00 | | 131'090.00 | | 190'405.61 | |
| 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 | |
| 87 | Energie | 4'880.00 | 658'768.00 | 6'880.00 | 624'400.00 | 6'768.35 | 623'932.92 |
| | Nettoertrag | 653'888.00 | | 617'520.00 | | 617'164.57 | |
| 871 | Elektrizität | | 354'268.00 | | 321'000.00 | | 354'268.00 |
| | Nettoertrag | 354'268.00 | | 321'000.00 | | 354'268.00 | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8710 | Elektrizität | | 354'268.00 | | 321'000.00 | | 354'268.00 |
| 8710.4120 | * Konzessionen | | 354'268.00 | | 321'000.00 | | 354'268.00 |
| 872 | Gas | | 270'000.00 | | 271'000.00 | | 237'377.82 |
| | Nettoertrag | 270'000.00 | | 271'000.00 | | 237'377.82 | |
| 8720 | Gas | | 270'000.00 | | 271'000.00 | | 237'377.82 |
| 8720.4120 | Konzessionen | | 270'000.00 | | 271'000.00 | | 237'377.82 |
| 873 | Übrige Energie | 4'880.00 | 34'500.00 | 6'880.00 | 32'400.00 | 6'768.35 | 32'287.10 |
| | Nettoertrag | 29'620.00 | | 25'520.00 | | 25'518.75 | |
| 8730 | Übrige Energie | 4'880.00 | | 6'880.00 | | 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 | Fernwärmebetriebe | | 34'500.00 | | 32'400.00 | 4'455.70 | 32'287.10 |
| 8731.3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp. | | | | | 4'455.70 | |
| 8731.4120 | Konzessionen | | 34'500.00 | | 32'400.00 | | 32'287.10 |
| 89 | Sonstige gewerbliche Betriebe | 97'400.00 | 32'400.00 | 122'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 |
| | Nettoaufwand | | 65'000.00 | | 90'000.00 | | |
| 890 | Sonstige gewerbliche Betriebe | 97'400.00 | 32'400.00 | 122'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 |
| | Nettoaufwand | | 65'000.00 | | 90'000.00 | | |
| 8900 | Sonstige gewerbliche Betriebe | 65'000.00 | | 90'000.00 | | | |
| 8900.3130 | * Dienstleistungen Dritter | 65'000.00 | | 90'000.00 | | | |
| 8901 | Kompostierungsanlage Hardacker | 32'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 | 32'400.00 |
| 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 | | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 4'629'009.00 | 68'989'692.00 | 4'882'234.00 | 68'116'503.00 | 8'275'892.48 | 67'329'048.39 |
| | Nettoertrag | 64'360'683.00 | | 63'234'269.00 | | 59'053'155.91 | |
| 91 | Steuern | 245'000.00 | 62'185'000.00 | 270'000.00 | 61'075'000.00 | 233'912.46 | 60'213'618.44 |
| | Nettoertrag | 61'940'000.00 | | 60'805'000.00 | | 59'979'705.98 | |
| 910 | Steuern | 245'000.00 | 62'185'000.00 | 270'000.00 | 61'075'000.00 | 233'912.46 | 60'213'618.44 |
| | Nettoertrag | 61'940'000.00 | | 60'805'000.00 | | 59'979'705.98 | |
| 9100 | Steuern aktuelles Jahr | | 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 | Steuern Vorjahre | 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 | Zinsendienst Steuern | 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 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'740'626.00 | 4'282'292.00 | 3'106'870.00 | 4'501'653.00 | 6'110'655.00 | 4'627'875.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 1'482'780.00 |
| | Nettoertrag | 1'541'666.00 | | 1'394'783.00 | | | |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'740'626.00 | 4'282'292.00 | 3'106'870.00 | 4'501'653.00 | 6'110'655.00 | 4'627'875.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 1'482'780.00 |
| | Nettoertrag | 1'541'666.00 | | 1'394'783.00 | | | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 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 | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 |
| | Nettoertrag | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 | |
| 940 | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 |
| | Nettoertrag | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 | |
| 9400 | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 |
| 9400.4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 770'000.00 | | 770'000.00 | | 694'329.45 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'643'383.00 | 1'731'400.00 | 1'505'364.00 | 1'750'850.00 | 1'931'325.02 | 1'772'473.01 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 158'852.01 |
| | Nettoertrag | 88'017.00 | | 245'486.00 | | | |
| 961 | Zinsen | 734'693.00 | 204'500.00 | 884'320.00 | 264'400.00 | 833'999.05 | 239'913.34 |
| | Nettoaufwand | | 530'193.00 | | 619'920.00 | | 594'085.71 |

| Erfolgsrechnung | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9610 | Zinsen | 734'693.00 | 204'500.00 | 884'320.00 | 264'400.00 | 833'999.05 | 239'913.34 |
| 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 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 883'690.00 | 1'526'900.00 | 596'044.00 | 1'486'450.00 | 1'069'025.00 | 1'528'559.67 |
| | Nettoertrag | 643'210.00 | | 890'406.00 | | 459'534.67 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 476'940.00 | 1'496'900.00 | 284'072.00 | 1'456'450.00 | 639'914.80 | 1'511'027.80 |
| 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 | | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9631 | Lieg. FV Mittenza | 406'750.00 | 30'000.00 | 311'972.00 | 30'000.00 | 429'110.20 | 17'531.87 |
| 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 | Übriges Finanzvermögen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 28'300.97 | 4'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 24'300.97 |
| 9690 | Übriges Finanzvermögen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 28'300.97 | 4'000.00 |
| 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 | Rückverteilung | | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'752.49 |
| | Nettoertrag | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'752.49 | |
| 971 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'752.49 |
| | Nettoertrag | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'752.49 | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'752.49 |
| 9710.4699 | Rückverteilungen | | 21'000.00 | | 19'000.00 | | 20'752.49 |

Investitionsrechnung
01.01.2026 - 31.12.2026

| Konto | Funktionale Gliederung Zusammenzug | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 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 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 480'000.00 | | 370'000.00 | | 245'504.45 | |
| | Nettoausgaben | | 480'000.00 | | 370'000.00 | | 245'504.45 |
| 2 | BILDUNG | 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 |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 755'000.00 | 100'000.00 | 955'000.00 | 100'000.00 | 2'004'995.45 | 90'357.00 |
| | Nettoausgaben | | 655'000.00 | | 855'000.00 | | 1'914'638.45 |
| 4 | GESUNDHEIT | | | | | | 1'500'000.00 |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 1'500'000.00 | |
| 6 | VERKEHR | 9'380'000.00 | 1'180'000.00 | 5'233'000.00 | 1'180'000.00 | 1'857'452.88 | 7'173.00 |
| | Nettoausgaben | | 8'200'000.00 | | 4'053'000.00 | | 1'850'279.88 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 28'070'000.00 | 21'365'000.00 | 3'748'000.00 | 565'000.00 | 1'329'815.40 | 2'289'209.10 |
| | Nettoausgaben | | 6'705'000.00 | | 3'183'000.00 | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 959'393.70 | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 80'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 80'000.00 | | 50'000.00 | | |

Investitionsrechnung
01.01.2026 - 31.12.2026

| Konto | Investitionsrechnung Artengliederung | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | 39'735'000.00 | 22'645'000.00 | 12'226'000.00 | 1'845'000.00 | 7'298'735.73 | 3'968'699.10 |
| 5 | Investitionsausgaben | 39'735'000.00 | | 12'226'000.00 | | 7'298'735.73 | |
| 50 | Sachanlagen | 38'035'000.00 | | 11'946'000.00 | | 6'903'737.18 | |
| 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 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 500'000.00 | | 280'000.00 | | 369'551.85 | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 500'000.00 | | 280'000.00 | | 369'551.85 | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 1'200'000.00 | | | | 25'446.70 | |
| 5610 | Inv.beiträge an Kanton | 1'200'000.00 | | | | | |
| 5620 | Inv.beiträge an Gemeinden u.Zweckverbänden | | | | | 25'446.70 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 22'645'000.00 | | 1'845'000.00 | | 3'968'699.10 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 22'645'000.00 | | 1'845'000.00 | | 2'468'699.10 |
| 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.Beitr.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 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | | | | | 1'500'000.00 |
| 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 |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 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 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 480'000.00 | | 370'000.00 | | 245'504.45 | |
| | Nettoaussgaben | | 480'000.00 | | 370'000.00 | | 245'504.45 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 480'000.00 | | 370'000.00 | | 245'504.45 | |
| 022 | Allgemeine Dienste | 480'000.00 | | 370'000.00 | | 245'504.45 | |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 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 | BILDUNG | 970'000.00 | | 1'870'000.00 | | 1'860'967.55 | 81'960.00 |
| | Nettoaussgaben | | 970'000.00 | | 1'870'000.00 | | 1'779'007.55 |
| 21 | Obligatorische Schule | 970'000.00 | | 1'870'000.00 | | 1'860'967.55 | 81'960.00 |
| 217 | Schulliegenschaften | 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 |
| 2170 | Schulliegenschaften KG/PS | 970'000.00 | | 1'870'000.00 | | 1'860'967.55 | 81'960.00 |
| 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 |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 755'000.00 | 100'000.00 | 955'000.00 | 100'000.00 | 2'004'995.45 | 90'357.00 |
| | Nettoausgaben | | 655'000.00 | | 855'000.00 | | 1'914'638.45 |
| 31 | Kulturerbe | | | | | | 35'000.00 |
| 311 | Museen und Kulturförderung | | | | | | 35'000.00 |
| 3110 | Museen und Kulturförderung | | | | | | 35'000.00 |
| 6340.01 | Investitionsbeiträge Stelen "Lebensbilder Muttenz" | | | | | | 35'000.00 |
| 33 | Medien | 600'000.00 | 100'000.00 | 460'000.00 | 100'000.00 | 515'329.30 | 55'357.00 |
| 332 | Massenmedien | 600'000.00 | 100'000.00 | 460'000.00 | 100'000.00 | 515'329.30 | 55'357.00 |
| 3321 | Antennen- und Kabelanlagen | 600'000.00 | 100'000.00 | 460'000.00 | 100'000.00 | 515'329.30 | 55'357.00 |
| 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 | Sport und Freizeit | 155'000.00 | | 495'000.00 | | 1'489'666.15 | |
| 341 | Sport | 155'000.00 | | 495'000.00 | | 1'489'666.15 | |
| 3414 | Leichtathletik- und Fussballanlagen | 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 | Fahrzeuersatz, Geräteträger | | | 220'000.00 | | | |
| 5060.05 | Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Feld 2 und 3 | 155'000.00 | | | | | |
| 4 | GESUNDHEIT | | | | | | 1'500'000.00 |
| 0 | Nettoeinnahmen | | | | | 1'500'000.00 | |
| 41 | Kranken- und Pflegeheime | | | | | | 1'500'000.00 |
| 412 | Kranken- und Pflegeheime | | | | | | 1'500'000.00 |
| 4120 | Kranken- und Pflegeheime | | | | | | 1'500'000.00 |
| 6460.01 | Rückzahlung Darlehen Verein für Alterswohnen | | | | | | 1'500'000.00 |
| 6 | VERKEHR | 9'380'000.00 | 1'180'000.00 | 5'233'000.00 | 1'180'000.00 | 1'857'452.88 | 7'173.00 |
| | Nettoausgaben | | 8'200'000.00 | | 4'053'000.00 | | 1'850'279.88 |
| 61 | Strassenverkehr | 9'380'000.00 | 1'180'000.00 | 5'233'000.00 | 1'180'000.00 | 1'857'452.88 | 7'173.00 |
| 615 | Gemeindestrassen/Werkhof | 9'380'000.00 | 1'180'000.00 | 5'233'000.00 | 1'180'000.00 | 1'857'452.88 | 7'173.00 |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | 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 Eigentalsstrasse (SV) | | | | | 25'446.70 | |
| 6300.01 | Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3 | | 1'180'000.00 | | 1'180'000.00 | | |
| 6372.01 | Strassenanwänderbeiträge | | | | | | 7'173.00 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 28'070'000.00 | 21'365'000.00 | 3'748'000.00 | 565'000.00 | 1'329'815.40 | 2'289'209.10 |
| | Nettoausgaben | | 6'705'000.00 | | 3'183'000.00 | | |
| 0 | Nettoeinnahmen | | | | | 959'393.70 | |
| 71 | Wasserversorgung | 5'400'000.00 | 115'000.00 | 2'388'000.00 | 115'000.00 | 583'585.20 | 318'931.40 |
| 710 | Wasserversorgung | 5'400'000.00 | 115'000.00 | 2'388'000.00 | 115'000.00 | 583'585.20 | 318'931.40 |
| 7101 | Wasserversorgung (SF) | 5'400'000.00 | 115'000.00 | 2'388'000.00 | 115'000.00 | 583'585.20 | 318'931.40 |
| 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 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 1'550'000.00 | 250'000.00 | 680'000.00 | 250'000.00 | 15'059.15 | 1'650'084.55 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 1'550'000.00 | 250'000.00 | 680'000.00 | 250'000.00 | 15'059.15 | 1'650'084.55 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (SF) | 1'550'000.00 | 250'000.00 | 680'000.00 | 250'000.00 | 15'059.15 | 1'650'084.55 |
| 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 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 20'000.00 | | 400'000.00 | 200'000.00 | 8'527.85 | |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 20'000.00 | | 400'000.00 | 200'000.00 | 8'527.85 | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 20'000.00 | | 400'000.00 | 200'000.00 | 8'527.85 | |
| 5000.03 | Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung | 20'000.00 | | 400'000.00 | | 8'527.85 | |
| 6360.02 | Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beitrag 50% | | | | 200'000.00 | | |
| 76 | Tierhaltung und übriger Umweltschutz | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 49'358.70 | |
| 769 | Übriger Umweltschutz | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 49'358.70 | |
| 7690 | Übriger Umweltschutz | 100'000.00 | | 80'000.00 | | 49'358.70 | |
| 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 | Friedhof und Bestattung | | | | | 353'091.35 | |
| 771 | Friedhof und Bestattung | | | | | 353'091.35 | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | | | | | 353'091.35 | |
| 5040.02 | Friedhof, Neubau Urnennischenwand Etappe 2 | | | | | 219'857.65 | |
| 5060.01 | Friedhof, Ersatz Bagger | | | | | 133'233.70 | |
| 79 | Raumordnung | 21'000'000.00 | 21'000'000.00 | 200'000.00 | | 320'193.15 | 320'193.15 |
| 790 | Raumordnung | 21'000'000.00 | 21'000'000.00 | 200'000.00 | | 320'193.15 | 320'193.15 |
| 7900 | Raumplanung | 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 | | | | 320'193.15 |
| 6350.03 | Beitrag Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV) | | 20'600'000.00 | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 80'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| | Nettoausgaben | | 80'000.00 | | 50'000.00 | | |
| 81 | Landwirtschaft | 80'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 812 | Strukturverbesserungen | 80'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 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 |
|--------------|--|--------------------------------|----------------------|---|--|---|------------------------------|--|
| | INVESTITIONSRECHNUNG | | 32'431'000.00 | 3'219'898.87 | 29'211'101.13 | 8'136'101.13 | 18'735'000.00 | 2'340'000.00 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | 750'000.00 | .00 | 750'000.00 | 270'000.00 | 480'000.00 | .00 |
| 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 | |
| 2 | BILDUNG | | 1'420'000.00 | 161'048.20 | 1'258'951.80 | 288'951.80 | 970'000.00 | .00 |
| 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 | |
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | | 755'000.00 | .00 | 755'000.00 | .00 | 755'000.00 | .00 |
| 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 | |
| 6 | VERKEHR | | 20'076'000.00 | 2'885'821.22 | 17'190'178.78 | 6'710'178.78 | 9'380'000.00 | 1'100'000.00 |
| 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 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | 9'220'000.00 | 173'029.45 | 9'046'970.55 | 816'970.55 | 7'070'000.00 | 1'160'000.00 |
| 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, Ausdohlung 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 | VOLKSWIRTSCHAFT | | 210'000.00 | .00 | 210'000.00 | 50'000.00 | 80'000.00 | 80'000.00 |
| 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 Datum / Art | Kredit | Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025 | Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2025 | Ausgaben 2026 | Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2026 | Schluss- abrechnung |
|-------|-------------|--------------------------|--------|---|--|------------------|--|------------------------|
|-------|-------------|--------------------------|--------|---|--|------------------|--|------------------------|

| | | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|--|
| | 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 schwächelnden 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 Konjunkturumfrage 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 |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Steuern / Finanzausgleich | | | | | | | |
| 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 |
| Total Steuerertrag | 58'705 | 62'405 | 63'662 | 64'161 | 64'890 | 65'688 | 66'399 |
| Nettoaufwand | | | | | | | |
| Personalaufwand | 40'830 | 39'263 | 41'739 | 42'135 | 42'535 | 42'939 | 43'347 |
| Bereinigter Personalaufwand | 40'830 | 39'263 | 41'739 | 42'135 | 42'535 | 42'939 | 43'347 |
| Andere Aufwandarten | 22'764 | 23'411 | 23'828 | 24'384 | 23'690 | 23'918 | 24'060 |
| Bereinigter anderer Aufwand | 22'764 | 23'411 | 23'828 | 24'384 | 23'690 | 23'918 | 24'060 |
| Bereinigter Nettoaufwand | 63'594 | 62'674 | 65'567 | 66'519 | 66'226 | 66'857 | 67'408 |
| 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 |
| Belastbarkeit | -4'889 | -269 | -1'905 | -2'359 | -1'336 | -1'170 | -1'009 |

Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

| | Rechnung 2024 TCHF | Budget 2025 TCHF | Budget 2026 TCHF | Plan 2027 TCHF | Plan 2028 TCHF | Plan 2029 TCHF | Plan 2030 TCHF |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| 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 |
| Belastbarkeit | -4'889 | -269 | -1'905 | -2'359 | -1'336 | -1'170 | -1'009 |
| 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 |
| Zwischentotal | -4'463 | 685 | -1'106 | -1'288 | -381 | -409 | -350 |
| 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 |
| Ertrags- / Aufwandüberschuss | -7'655 | -1'957 | -3'762 | -4'605 | -4'089 | -4'217 | -4'228 |
| Investitionsrechnung | | | | | | | |
| 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 |
| Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag | -8'996 | -10'696 | -12'001 | -21'321 | -13'824 | -15'884 | -17'781 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | |
| 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 |
| Stand Ende Jahr | 62'974 | 70'940 | 78'290 | 94'378 | 103'486 | 114'525 | 127'450 |
| Nettovermögen | | | | | | | |
| 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 |
| Stand Ende Jahr | 43'083 | 32'388 | 20'386 | -934 | -14'758 | -30'642 | -48'423 |
| Eigenk./Vorfinanz./Neubewert.res. | | | | | | | |
| 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 |
| Eigenkapital (Stand Ende Jahr) | 32'401 | 30'444 | 26'682 | 22'077 | 17'988 | 13'771 | 9'543 |
| 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 |
| Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr) | 31'960 | 31'232 | 30'504 | 29'776 | 29'048 | 28'320 | 27'592 |

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

*** Abschreibung des neuen VV ab 1.1.2014

| Investitionsprogramm | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|-----------------|-----------------|----------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| Konto-Nr. | Investitionsvorhaben | Prioritätsstufe | Anlagekategorie | Planperiode Total | 2026 | | 2027 | | 2028 | | 2029 | | 2030 | |
| | | | | | Ausgaben | Einnahmen | 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 | Tännliweg, 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 | 2'700'000 | 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 | | 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 | | | | | |
| 9631.xxxx.xx | Mittenza | 1 | 1 | 23'020'000 | 890'000 | | 9'200'000 | | 9'925'000 | | 3'005'000 | | | |
| Total in CHF | | | | 77'277'000 | 33'975'000 | 22'180'000 | 20'733'000 | 700'000 | 14'175'000 | 732'000 | 15'475'000 | - | 17'431'000 | - |

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

Kursive Zahlen: bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Beträge

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantnetz Muttenez 2026 - 2030

| (in CHF 1'000) | Ist 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
|---------------------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| I. Entgelte / Vermögenserträge | | | | | | | |
| 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 |
| Total Einnahmen | 1'251 | 1'221 | 1'181 | 1'131 | 1'106 | 1'081 | 1'056 |
| II. Nettoaufwand | | | | | | | |
| 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) | 690 | 696 | 714 | 714 | 714 | 714 | 714 |
| +/- Korrekturen NA (einmalig) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Bereinigter Nettoaufwand | 690 | 696 | 714 | 714 | 714 | 714 | 714 |
| III. Belastbarkeit | | | | | | | |
| 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 | 561 | 525 | 467 | 417 | 392 | 367 | 342 |

Legende:

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

Finanzplanung - Prognosen

Multimediantnetz Muttentz 2026 - 2030

| (in CHF 1'000) | Ist 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
|--|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Abonnements / Anschlüsse in Betrieb | | | | | | | |
| 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 |
| Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen) | -4'234 | -4'466 | -4'500 | -4'885 | -5'560 | -6'016 | -6'600 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | |
| 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 |
| Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| BQ (Belastbarkeitsquote) | 561 | 525 | 467 | 417 | 392 | 367 | 342 |
| <i>Zinssatz</i> | <i>1.50</i> | <i>1.70</i> | <i>1.50</i> | <i>1.50</i> | <i>1.50</i> | <i>1.60</i> | <i>1.70</i> |
| Vermögens- und Schuldenverwaltung | 61 | 67 | 67 | 68 | 73 | 89 | 102 |
| EQ (Cash Flow / -= Cash Drain) | 622 | 592 | 535 | 485 | 465 | 456 | 444 |
| 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 |
| Aufwandüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ertragsüberschuss | 374 | 305 | 298 | 226 | 211 | 231 | 239 |
| Investitionsrechnung | | | | | | | |
| 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% |
| Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss) | | | | | | | |
| 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

Multimediantnetz Muttentz 2026- 2030

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

Finanzplanung - Prognosen

Wasserversorgung MuttENZ 2026 - 2030

| (in CHF 1'000) | Ist 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
|--|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| I. Entgelte / Vermögenserträge | | | | | | | |
| 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 |
| Total Einnahmen | 5'438 | 5'629 | 5'756 | 5'756 | 5'756 | 5'756 | 5'756 |
| II. Nettoaufwand | | | | | | | |
| 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 |
| = NA (Übertrag Folgejahr) | 3'417 | 3'962 | 4'199 | 4'206 | 4'213 | 4'221 | 4'228 |
| +/- Korrekturen NA (einmalig) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Bereinigter Nettoaufwand | 3'417 | 3'962 | 4'199 | 4'206 | 4'213 | 4'221 | 4'228 |
| III. Belastbarkeit | | | | | | | |
| 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 |
| = Belastbarkeit | 2'021 | 1'667 | 1'557 | 1'550 | 1'543 | 1'535 | 1'528 |

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 |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoschuld | | | | | | | |
| 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 |
| Entr./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen) | 11'946 | 12'816 | 15'566 | 21'636 | 23'829 | 25'723 | 28'038 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | |
| 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 |
| Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| BQ (Belastbarkeitsquote) | 2'021 | 1'667 | 1'557 | 1'550 | 1'543 | 1'535 | 1'528 |
| <i>Zinssatz</i> | <i>1.50</i> | <i>1.70</i> | <i>1.50</i> | <i>1.50</i> | <i>1.50</i> | <i>1.60</i> | <i>1.70</i> |
| Vermögens- und Schuldenverwaltung | -215 | -264 | -205 | -233 | -325 | -381 | -437 |
| EQ (Cash Flow / -= Cash Drain) | 1'807 | 1'403 | 1'353 | 1'317 | 1'219 | 1'154 | 1'091 |
| Ordentliche Abschreibungen | -991 | -1'360 | -1'174 | -1'243 | -1'322 | -1'331 | -1'336 |
| Abschreibungen Bilanzfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aufwandüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | -103 | -177 | -245 |
| Ertragsüberschuss | 816 | 43 | 179 | 73 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsrechnung | | | | | | | |
| 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% |
| Eigenkapital/Verpfl. (=-Vorschuss) | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau | | 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 | |
| Total der Investitionen | | 10'275 | 5'285 | 2'535 | 885 | 685 | 885 |

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung MuttENZ 2026 - 2030

| (in CHF 1'000) | Ist 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
|--|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. Entgelte / Vermögenserträge | | | | | | | |
| Abwassergebühr in CHF pro m ³ | 1.30 | 1.30 | 1.30 | 1.30 | 1.30 | 1.30 | 1.30 |
| Zuwachs (Menge / Gebühren) | inkl. | inkl. | 0.0 % | 0.0 % | 0.0 % | 0.0 % | 0.0 % |
| Entgelte / Rückerstattungen | 1'594 | 1'620 | 1'570 | 1'570 | 1'570 | 1'570 | 1'570 |
| Total Einnahmen | 1'594 | 1'620 | 1'570 | 1'570 | 1'570 | 1'570 | 1'570 |
| II. Nettoaufwand | | | | | | | |
| 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 |
| = NA (Übertrag Folgejahr) | 2'927 | 2'619 | 2'823 | 2'823 | 2'823 | 2'823 | 2'823 |
| +/- Korrekturen NA (einmalig) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Bereinigter Nettoaufwand | 2'927 | 2'619 | 2'823 | 2'823 | 2'823 | 2'823 | 2'823 |
| III. Belastbarkeit | | | | | | | |
| 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 |
| = Belastbarkeit | -1'333 | -999 | -1'253 | -1'253 | -1'253 | -1'253 | -1'253 |

Finanzplanung - Prognosen

Abwasserbeseitigung MuttENZ 2026 - 2030

| (in CHF 1'000) | Ist 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoschuld | | | | | | | |
| 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 |
| Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen) | -12'930 | -11'699 | -9'319 | -7'715 | -8'788 | -7'426 | -6'949 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | |
| 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 |
| Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| 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 |
| EQ (Cash Flow / -= Cash Drain) | -1'146 | -801 | -1'078 | -1'113 | -1'137 | -1'112 | -1'127 |
| 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 |
| Aufwandüberschuss | 0 | -801 | -1'078 | -1'148 | -1'115 | -1'112 | -727 |
| Ertragsüberschuss | 489 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsrechnung | | | | | | | |
| 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% |
| Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss) | | | | | | | |
| 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 | | 2'000 | 0 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen 2019/2020/2021 | | 350 | 350 | | | | |
| Ersatz Abwasserleitung St. Jakob-Strasse / Hagnastrasse (SV) | | 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 |
| Total der Investitionen | | -820 | 1'300 | 490 | -2'210 | 250 | -650 |

Finanzplanung - Prognosen

Abfallbeseitigung MuttENZ 2026 - 2030

| (in CHF 1'000) | Ist 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 | Plan 2030 |
|---------------------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| I. Entgelte / Vermögenserträge | | | | | | | |
| 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 |
| Total Einnahmen | 1'104 | 1'058 | 1'037 | 1'037 | 1'037 | 1'037 | 1'037 |
| II. Nettoaufwand | | | | | | | |
| 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 |
| = NA (Übertrag Folgejahr) | 1'115 | 1'102 | 1'273 | 1'143 | 1'143 | 1'143 | 1'143 |
| +/- Korrekturen NA (einmalig) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| = Bereinigter Nettoaufwand | 1'115 | 1'102 | 1'273 | 1'143 | 1'143 | 1'143 | 1'143 |
| III. Belastbarkeit | | | | | | | |
| 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 |
| = Belastbarkeit | -11 | -44 | -236 | -106 | -106 | -106 | -106 |

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 |
|--|-------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettoschuld | | | | | | | |
| 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 |
| Entrn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettoschuld Ende Jahr (= Nettovermögen) | -296 | -255 | -20 | 85 | 193 | 302 | 413 |
| Verwaltungsvermögen (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 |
| Erfolgsrechnung | | | | | | | |
| 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 |
| EQ (Cash Flow / -= Cash Drain) | -7 | -41 | -234 | -106 | -107 | -109 | -111 |
| 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 |
| Aufwandüberschuss | -89 | -105 | -280 | -151 | -152 | -156 | -136 |
| Ertragsüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investitionsrechnung | | | | | | | |
| NI-Zunahme / -Abnahme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EQ (Cash Flow / -= Cash Drain) | -7 | -41 | -234 | -106 | -107 | -109 | -111 |
| Finanzierungsfehlbetrag | 7 | 41 | 234 | 106 | 107 | 109 | 111 |
| Finanzierungsüberschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Eigenkapital/Verpfl. (=Vorschuss) | | | | | | | |
| 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:

| | Ertrag | Aufwand | Aufwandüberschuss | Gesamt-Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen Bereich Spezialfinanzierung | Nettoinvestitionen steuerfinanzierter Bereich |
|-------------|--------|---------|-------------------|---------------------------|--|---|
| In Mio. CHF | 99.44 | 103.21 | 3.76 | 18.0 | 6.6 | 11.4 |

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

| | | | | | | |
|---|--|-------|-------|-------|-------|------|
| Aufgaben- und Finanzplan 2026 bis 2030 | Wir stellen fest, dass | | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none">• 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:<ul style="list-style-type: none">- CHF 23.02 Mio. für das Mittlenza- CHF 25.50 Mio. für das Schulhaus Breite• sich das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital über die nächsten fünf Jahre drastisch verschlechtern wird. | | | | | |
| | In Mio. CHF | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| | 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 |

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