Gemeinde Muttenz

B U D G E T 2 0 2 5

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

Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2029

Datum des Ausdrucks: 12.11.2024

Druckvorlage GV

INHALTSVERZEICHNIS BUDGET 2025 / AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2025 – 2029

	Seite
Inhaltsverzeichnis	2
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	3
Bericht des Gemeinderates Muttenz zum Budget	4
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung	8
Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung	14
Finanzkennzahlen	17
Ergebnisübersicht Budget	18
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
Budget – Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	20
Budget – funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	
Allgemeine Verwaltung	30
Öffentliche Sicherheit	33
Bildung	39
Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	47
Gesundheit	54
Soziale Sicherheit	57
Verkehr	64
Umweltschutz und Raumordnung	66
Volkswirtschaft	73
Finanzen und Steuern	77

	Seite
Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	81
Budget – Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	82
Budget – funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	83
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	89
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	92
Bericht des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2029	93
Aufgaben- & Finanzplan Einwohnergemeinde (steuerfinanziert)	96
Aufgaben- & Finanzplan Multimedianetz MMN (Spezialfinanzierung)	99
Aufgaben- & Finanzplan Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	102
Aufgaben- & Finanzplan Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	105
Aufgaben- & Finanzplan Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	108
Bericht der Rechnungsprüfungskommission Muttenz	110

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. 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.

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 2025 4% und sinken dann in der Regel jährlich jeweils um 0.5%. So wird das „alte“ Verwaltungsvermögen Ende 2031 vollständig abgeschrieben sein.

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen (SF)

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

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2025

Kurzfassung

Das Budget der Erfolgsrechnung 2025 wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'949'419.00 veranschlagt. Dies entspricht einem Defizit von rund 2% des Gesamtaufwands und kann mit dem vorhandenen Eigenkapitel (Bilanzüberschuss von CHF 40.1 Mio. per 31. Dezember 2023) verrechnet werden. Der Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2028 prognostizierte für das Jahr 2025 noch einen Aufwandüberschuss von rund CHF 3 Mio. Über alle Funktionen hinweg wird mit höheren Kosten gerechnet. Diese Mehrkosten vermögen auch die höher budgetierten Steuereinnahmen nicht vollständig auszugleichen.

Die Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens betragen insgesamt CHF 10.4 Mio. (gegenüber 14.6 Mio. im Vorjahr). Davon sind rund CHF 3.1 Mio. im Bereich der Spezialfinanzierungen vorgesehen. Neben den bereits bewilligten Investitionskrediten in der Höhe von total CHF 9.4 Mio., deren Umsetzung im Jahr 2025 andauert, wurden neu zu genehmigende Investitionen nur sehr zurückhaltend budgetiert. Neben jährlich wiederkehrenden Investitionskrediten wie etwa in die Digitale Entwicklung, das Wasserleitungs- und das Multimedianetz, handelt es sich dabei insbesondere um einen weiteren Nachtragskredit für die Planerevaluation betreffend die Erweiterung des Schulhauses Breite, die Beschaffung von neuen Fahrzeugen im Bereich der Grünanlagen und der Betriebe sowie den Neubau des Silos im Werkhof. Des Weiteren ist im Dezember 2024 eine Sondervorlage für ein Schulraumprovisorium mit einem Investitionsvolumen von rund CHF 1.2 Mio. vorgesehen.

Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts beträgt aufgrund der nach wie vor hohen Investitionstätigkeit rund 16%, was gegenüber dem Vorjahr (13%) eine Verbesserung darstellt. Der projizierte Selbstfinanzierungsgrad des allgemeinen Haushalts (steuerfinanziert) liegt bei 8% (gegenüber 4% im Vorjahr). Sollten sämtliche Investitionen wie geplant ausgeführt werden können, wird die komplette Investitionstätigkeit durch die Aufnahme von neuem Fremdkapital finanziert werden müssen. Alle übrigen Kennzahlen, welche gemäss § 30 der Gemeinderechnungsverordnung publiziert werden müssen, sind auf Seite 17 ausgewiesen.

Erfolgsrechnung

Ergebnisübersicht (siehe Seite 18)

Das betriebliche Ergebnis weist einen Aufwandüberschuss von rund CHF 4.5 Mio. auf (Vorjahr CHF 4.5 Mio.). Das Ergebnis aus Finanzierung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1.84 Mio. aus (Vorjahr CHF 1.81 Mio.). Das operative Ergebnis aus Betrieb und Finanzierung beläuft sich somit auf Minus CHF 2.63 Mio. (Vorjahr Minus CHF 2.73 Mio.). Aus dem ausserordentlichen Ergebnis (Vorfinanzierung Schulhaus Gründen) resultiert eine gegenüber dem Vorjahr unveränderte Entnahme von CHF 727'520. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 1'949'419.00 für das Budgetjahr 2025 (Vorjahr Aufwandüberschuss von CHF 2'001'572.10).

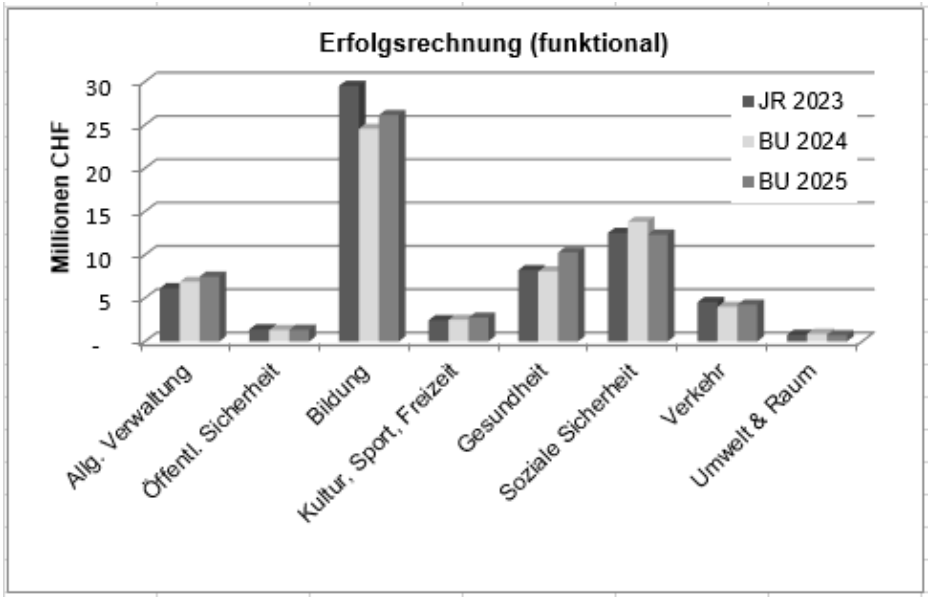
Nach Funktionen (siehe Seite 19)

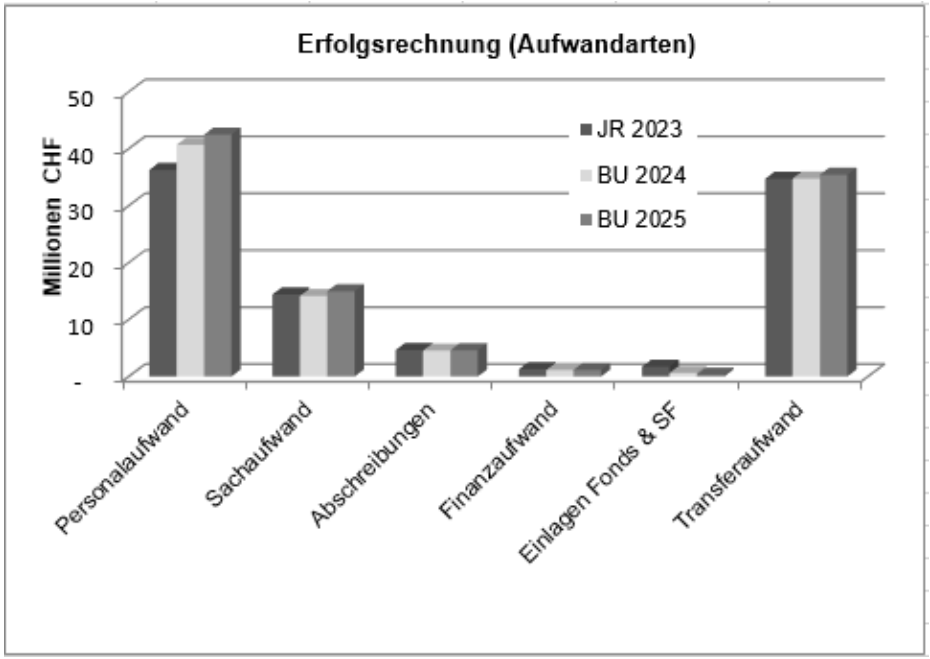
Relevante Veränderungen gegenüber dem Budget 2024 sind im Budget 2025 vor allem in den Bereichen der allgemeinen Verwaltung, der Bildung, der Gesundheit und der Sozialen Sicherheit sowie bei den Finanzen und Steuern zu verzeichnen. Im Bereich der allgemeinen Verwaltung führen höhere Personalkosten, höhere IT-Kosten und höhere Abschreibungen sowie der Wegfall der internen Verrechnung der Miete des Tagesheims Unterwart zur Abweichung. Bei der Bildung sind höhere Personalkosten für die Lehrpersonen in der Höhe von rund CHF 1 Mio. budgetiert. Zudem führt die Neuausrichtung der Schulergänzenden Betreuung (SEB) mutmasslich zu Mehrkosten von CHF 0.5 Mio. Im Bereich der Gesundheit wird mit höheren Pflegenormkosten im Bereich der Altersheime über CHF 2.1 Mio. gerechnet. Im Bereich der Sozialen Sicherheit führen tiefere Beiträge an die AHV zu Minderausgaben von rund CHF 0.5 Mio. Die Kosten in der Sozialhilfe sind um rund CHF 0.25 Mio. tiefer budgetiert. Und die Neuausrichtung des Tagesheims Unterwart zu einem SEB-Standort führt zu tieferen Kosten im Bereich der Sozialen Sicherheit von rund CHF 0.6 Mio. Was darüber hinaus die Steuererträge angeht, so sind gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge von rund CHF 3.3 Mio. budgetiert.

Im gegenüberliegenden Diagramm (Erfolgsrechnung funktional) ist die Entwicklung der einzelnen Funktionen im Vergleich zum Vorjahresbudget sowie der Jahresrechnung 2023 ersichtlich. Die Abweichungen zum Vorjahresbudget werden ab Seite 8 ff. detailliert begründet.

Nach Arten (siehe Seite 20 ff.)

Die Personalkosten fallen rund CHF 1.8 Mio. höher aus als im Vorjahr. Davon sind rund CHF 0.8 Mio. im Bereich der Verwaltung und rund CHF 1 Mio. im Bereich der Bildung zu verorten. Der Sach- und Betriebsaufwand fällt gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 820'000 höher aus.





In erster Linie führen höhere Kosten im Bereich des baulichen Unterhalts, der Ver- und Entsorgung sowie steigende IT-Kosten zu den höheren Sachkosten gegenüber dem Vorjahr.

Der Abschreibungsaufwand verbleibt auf dem Niveau des Budgets 2024 (rund CHF 4.6 Mio.). Der Transferaufwand steigt im Jahr 2024 um rund CHF 690'000 auf CHF 35'437'667.00.

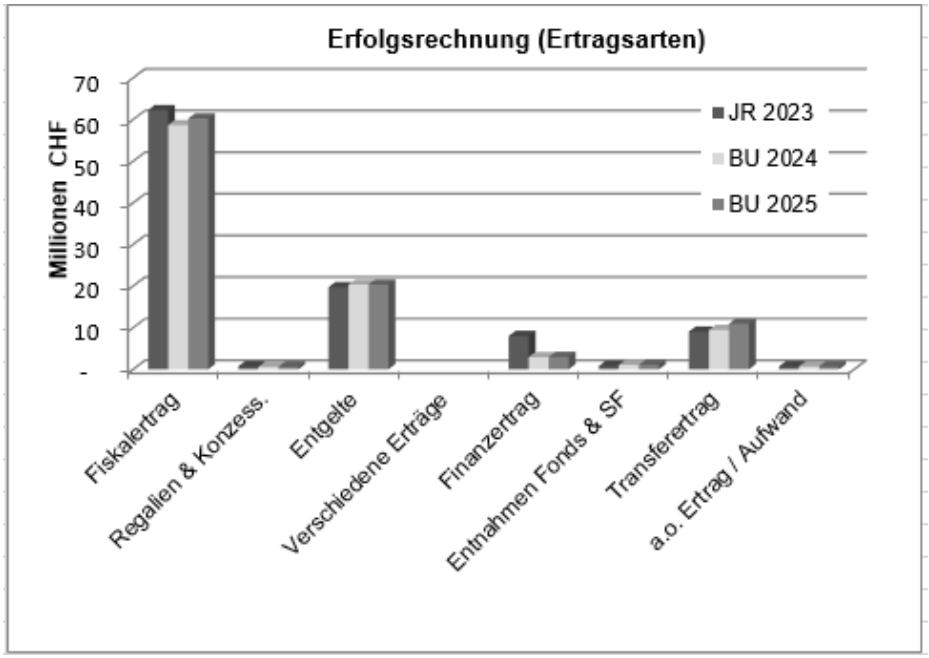
Die Entwicklung in den einzelnen Aufwandsarten können dem obenstehenden Diagramm (Erfolgsrechnung Aufwandsarten) entnommen werden.

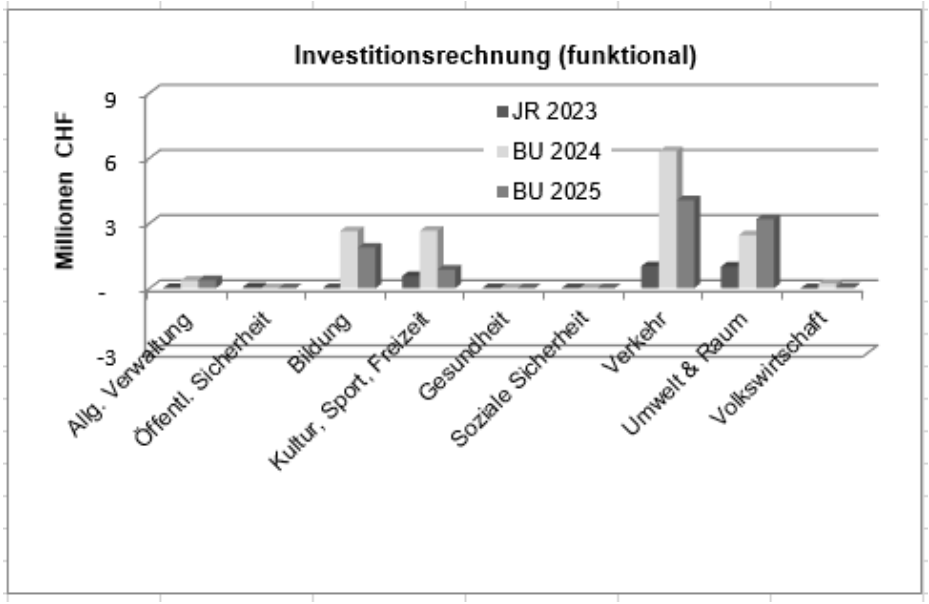
Gegenüber dem Vorjahresbudget nimmt der Fiskalertrag um rund CHF 1.58 Mio. zu. Dies entspricht einer Erhöhung der erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2028 von rund CHF 2.3 Mio. Die für das Jahr 2025 budgetierten Steuereinnahmen basieren auf Annahmen des Kantons insbesondere betreffend die Entwicklung der Beschäftigung und des Wirtschaftswachstums.

Das nebenstehende Diagramm zeigt die Entwicklung auf der Ertragsseite.

Investitionen

Im Jahr 2025 stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die digitale Entwicklung der Gemeinde Muttenz 2024 (CHF 50'000), die neue Steuerbezugssoftware (CHF 0.12 Mio.) die Planerevaluation und das Vorprojekt der Schulanlage Breite (CHF 0.45 Mio.), der Erweiterungsbau des Clubhauses SV Muttenz (CHF 0.28 Mio.), die 1. Tranche öffentliche Beleuchtung (CHF 0.3 Mio.), die Werterhaltung der Gemeindestrassen 2021-2023 (CHF 0.71 Mio.), die Ausführung der Sanierung Hofackerstrasse Ost (CHF 3.41 Mio.), die Strassenkorrektion Tännliweg (CHF 0.28 Mio.), die Projektierung der Kriegackerstrasse (CHF 0.25 Mio.), die Ausdohlung des Eselhallenbächlein (CHF 0.4 Mio.), der Rahmenkredit für die Energiestrategie Muttenz (CHF 80'000), der Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (CHF 0.2 Mio.) und der Ersatz der Drainagen-Hauptleitungen (CHF 50'000) an. In der Spezialfinanzierung stehen bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Kredite für die Sanierung des MMN im Bereich der Hofackerstrasse Ost (0.36 Mio.) die Anpassung des Leitungsnetzes im Bereich des Quartierplangebiets Hagnau (CHF 0.41 Mio.), die neuen Wasserleitungen der Hofackerstrasse Ost (CHF 1 Mio.), die Erneuerung der TWA-Technikanlage 2024 (CHF 0.3 Mio.), die Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen bei der Kanalisation 2019-2021 (CHF 0.4 Mio.) und die Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse an (CHF 0.24 Mio.).





Die eingangs aufgezählten neu zu bewilligenden Investitionsvorhaben beschränken sich auf das Dringlichste und Notwendigste. Die Investitionsvorhaben sind ab Seite 14 detailliert erläutert.

Die obige Grafik zeigt die Investitionstätigkeit in den einzelnen Funktionen.

Spezialfinanzierungen

Multimedianetz

Es ist ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. budgetiert. Dieser wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung gutgeschrieben. Die Nettoinvestitionen betragen rund CHF 0.36 Mio. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2023 auf rund CHF 6.0 Mio.

Wasserversorgung

Der vorgesehene Aufwandüberschuss von rund CHF 7'000.00 wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2023 auf rund CHF 7.5 Mio.

Die Nettoinvestitionen betragen rund CHF 2.27 Mio. Für den jährlichen Ersatz und Neubau der Wasserleitungen 2025 sind CHF 0.6 Mio. eingeplant. Die Anpassung des Leitungsnetzes des Quartierplan Gebiets Hagnau ist mit CHF 410'000 veranschlagt. Die Kosten für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung im Zusammenhang mit der Sanierung der Hofackerstrasse Ost ist mit CHF 1 Mio. im Budget enthalten. Für die Technikkomponenten der TWA 2024 sind CHF 0.3 Mio. eingestellt.

Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird von einem Aufwandüberschuss von rund CHF 0.8 Mio. ausgegangen. Dieser wird über eine Entnahme aus dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet. Dadurch soll das Eigenkapital der Spezialfinanzierung wie geplant weiter verringert werden. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2023 auf rund CHF 12.4 Mio.

Die Investitionen betragen rund CHF 0.68 Mio. Die jährlichen Vorteilsbeiträge betragen rund CHF 250'000. Daraus resultiert eine Nettoinvestition von CHF 0.43 Mio. Für die jährlichen Kanalisationserhaltungsmassnahmen 2025 ist kein Betrag eingeplant. Die anfallenden Arbeiten werden den entsprechenden, noch nicht abgerechneten Krediten aus den Jahren 2019, 2020 und 2021 belastet. Weiter ist die Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (CHF 0.25 Mio.) geplant.

Abfallbeseitigung

Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt rund CHF 0.1 Mio. Dieser wird vollumfänglich dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung entnommen. Es sind keine Investitionen geplant. Das Eigenkapital beläuft sich per 31.12.2023 auf rund CHF 0.8 Mio.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen des Budgets der Erfolgsrechnung 2025

Allgemeine Erläuterungen

Abschreibungen
Mit HRM2 wurden neue Abschreibungsregeln (siehe auch Erläuterungen Seite 3) eingeführt.
Das länger als 1.1.2014 bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2024 zu 4% des Buchwerts am 31.12.2014 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 4.5% auf den Buchwert per 31.12.2013. (Fix-degressive Abschreibungssätze gemäss Anhang II der Gemeinderechnungsverordnung)
Neues Verwaltungsvermögen, welches im Jahr 2024 in Betrieb genommen wird, ist im Jahr 2025 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 1.7%.

Kontobereinigungen
Aufgrund der Umstellung von HRM1 auf HRM2 haben sich in der Kontendetaillierung viele Änderungen ergeben. Im Budget 2025 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 30 ff.) sind diese Positionen nach der Kontonummer mit einem * gekennzeichnet.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3111 Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Anschaffungen von Hardware wird neu im Konto 0220.3113 verbucht.

0220.3113 Hardware
Anschaffung von Hardware und Peripheriegeräten (siehe Konto 0220.3111).

0220.3130 Dienstleistungen Dritter
Externe Unterstützung für das Intranet sowie Überprüfung der Planungsunterlagen für die Elektrosanierung 2025/2026 im Geschäftshaus und Flucht- und Rettungswegpläne am Kirchplatz 3 und an der Hauptstrasse 2 sind zu erstellen, gemäss gesetzlichen Vorgaben.
Weiter ist die Erarbeitung einer Immobilienstrategie, um die gesetzlichen energetischen Ziele zu erreichen geplant.

0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand
Die Teuerung im Bereich der externen Dienstleistungen und das Wachstum der Benutzeranzahl verteuern den Nutzungsaufwand. Zudem wird der Telefonie-Service neu gemietet.

0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen
Die Lizenzkosten für die Kernsoftware Abacus, Nest und CMI werden teurer. Weiter führen auch mehr Benutzer zu höheren Kosten. Zudem ist eine neue Steuerbezugssoftware budgetiert.

0220.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
Es fallen erstmals Abschreibungen für die jährlich wiederkehrenden Investitionen in die IT-Sicherheit und die digitale Entwicklung an.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen
Es werden voraussichtlich wenige grosse Projekte bewilligt, weshalb die Bewilligungsgebühren eher konservativ budgetiert wurden.

0220.4611 Entschädigungen vom Kanton
Der Kanton hat die Veranlagungsentschädigungen für selbstveranlagende Gemeinden von CHF 30 auf CHF 35 pro Steuererklärung erhöht. Dadurch werden höhere Erträge budgetiert.

0290 Verwaltungsliegenschaften

0290.4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsgebühren
Aufgrund der Umfunktionierung des Tagesheims Unterwart in einen Standort der schulergänzenden Betreuung (SEB) ist auch kein interner Mietzins mehr geschuldet.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3130 Dienstleistungen Dritter
Die Aufwendungen werden an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

1500 Feuerwehr

1500.3151 Unterhalt, Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Der Unterhalt richtet sich nach einem Unterhaltsplan der Fahrzeuge und des Materials. Die vorgeschriebenen Wartungsarbeiten fallen nicht in allen Jahren im gleichen Ausmass an und aus diesem Grund sind die Kosten für das Rechnungsjahr 2025 tiefer.

1620 Zivilschutz (allgemein)
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.

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.

2110 Kindergarten

2110.3020 Löhne der Lehrkräfte
Gegenüber dem Jahr 2024 steigen die Lektionen infolge Klassenbildung sowie der speziellen Förderung. Basis dafür bilden die effektiven Lektionen des Jahres 2024.

2120 Primarschule

2120.3104 Lehrmittel
Aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen und der Inflation steigen die Kosten für die Lehrmittel an.

2120.3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager
Aufgrund zunehmender Anzahl an Schülerinnen und Schüler steigen die Kosten für Lager und Exkursionen.

2120.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
Die Rückerstattungen aus Mutterschafts- und Unfalltaggelder wurden an die effektiven Zahlen der letzten Jahresrechnung angepasst.

2170 Schulliegenschaften

2170.3110 Büromöbel und -geräte
im Jahr 2024 wurden Akustikvorhänge und Beamer in der Aula Schulhaus Breite installiert. Diese Anschaffungen fallen im Jahr 2025 nicht mehr an.

2170.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten
Im Jahr 2024 waren Projektkosten für die Erarbeitung einer Kindergartenstrategie mit Fokus im baulichen Bereich geplant. Diese Kosten fallen weg. Die Kindergartenstrategie wurde nicht umgesetzt 2024 und wird voraussichtlich 2026 wieder aufgenommen.

2170.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
Die Turnhallenbeleuchtungen im Margelacker und Donnerbaum müssen aufgrund fehlender Ersatzteile und mittlerweile verbotener Leuchtmittel ersetzt werden. Die Heizungssteuerung im Margelacker muss ebenfalls altershalber ersetzt werden.

2180 Tagesbetreuung

2180.3130 Dienstleistungen Dritter
Es wird mit einer Zunahme der Anzahl Mittagstischbesuchenden gerechnet.

2180.4220 Taxen und Kostgelder
Durch die höhere Anzahl der Kinder an den Mittagstischen steigen die Taxen und Kostgelder (siehe auch 2180.3130).

2181 Schulergänzende Betreuung (SEB)
Aufgrund der Einführung der schulergänzenden Betreuung (Funktion 2181) an vier Standorten und einer Ferienbetreuung gemäss Totalrevision des FEB-Reglements fallen die Kosten neu hier an. Die Funktion 5454 (Tagesheim Unterwart) ist aufgehoben.

2190 Schulleitung und Schulverwaltung

2190.3133 Informatik-Nutzungsaufwand
Umlegung der Kosten für das externe Rechenzentrum und den Support.

3210 Bibliothek und Literatur

3210.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
Ein Teil der Abschreibungen für die Sanierung des Bibliotheksgebäudes fallen im Jahr 2025 weg.

3412 Hallenbad

3412.3120 Ver- und Entsorgung
Infolge erneuter Preiserhöhungen für das Gas erfolgt die Anpassung der Ausgaben hierfür. Die Stromkosten wurden der Jahresrechnung 2023 angepasst.

3412.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
Die Abweichung beinhaltet die Kosten für den Ersatz der Steuerung der Garderobenlüftung sowie den Komplettersatz der Korrosionsschutz- und Aktivkohlenfilteranlage.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten
Zur Werterhaltung musste der Unterhalt der Finnenbahn im Budget 2024 erhöht werden. Zudem war fürs 2024 eine Sicherheitsprüfung an Lichtmasten der Sportanlage Margelacker budgetiert. Diese Positionen fallen im Jahr 2025 nicht mehr an.

3420 Freizeit

3420.3140 Unterhalt an Grundstücken
Aus Sicherheitsgründen müssen die Spielgeräte ersetzt werden. Ebenfalls müssen die alten Gaslampen beim Kunstrasenfeld durch LED ersetzt werden.

3420.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
Der bestehende Pelletofen im Robi-Spielplatz muss altershalber ersetzt 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 Pflegefinanzierung auf kantonaler Ebene führt zudem zu höheren Pflegerestkosten auf Seiten der Gemeinden.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3635 Beiträge an private Unternehmungen
Aufgrund der älter werdenden Bevölkerung nehmen auch die Leistungen der privaten Spitexen zu.

4331 Kinder- und Jugendzahnpflege

4331.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten
Die Kosten wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

4331.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
Die Rückerstattungen wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

5350 Leistungen an das Alter

5350.3637 Beiträge an private Haushalte
Die Zusatzbeiträge wurden an die Hochrechnung 2024 angepasst.

5450 Leistungen an Familien, allgemein

5450.3637 Beiträge an private Haushalte
Es wird mit einer Zunahme der Betreuungsgutscheine für Kitas, Tagesheime und Tagesfamilien infolge der Anzahl Gesuche und aufgrund der Totalrevision des FEB-Reglements erwartet.

5452 Tagesfamilien

5452.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Reduktion des Aufwandes für die Tagesfamilien aufgrund der aktuellen Hochrechnungen für das Jahr 2024.

5452.4220 Taxen und Kostgelder
Reduktion des Ertrags der Tagesfamilien aufgrund der aktuellen Hochrechnung für das Jahr 2024.

5453 Kinderkrippen und Kinderhorte TS

5453.4220 Taxen und Kostgelder
Durch die Fokussierung des Tagesheims Sonnenmatt auf den Frühbereich wird eine Ertragssteigerung erwartet.

5454 Kinderkrippen und Kinderhorte TU
Umfunktionierung des Tagesheims Unterwart (Funktion 5454) in einen Standort der schulergänzenden Betreuung (Funktion 2181) gemäss Totalrevision des FEB-Reglements.

5601 Mietzinsbeiträge
Auf der Grundlage des neuen Mietzinsbeitragsreglements wird mit mehr Gesuchen und damit höheren Ausgaben gerechnet.

5720 Sozialhilfe

5720.4611 Entschädigungen vom Kanton
Leicht weniger Fälle führen zu leicht weniger Rückerstattungen des Kantons.

5730 Asylwesen

5730.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Aufgrund von Personalrochaden wurden die Löhne an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

5730.3160 Miete und Pacht Liegenschaften
Die Kosten wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst. Siehe auch Konto 5730.4480.

5730.3637 Beiträge an private Haushalte
Im Jahr 2024 läuft die Befreiung von der Aufnahmepflicht gestützt auf die Asylunterkunft Feldreben aus. Es ist damit zu rechnen, dass auch Muttenz aufgrund der hohen Asylzahlen wieder mehr Fälle zugewiesen erhalten wird.

5730.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
Die Rückerstattungen wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

5730.4480 Mietzinse von gemieteten Liegenschaften
Die Einnahmen wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst. Siehe auch Konto 5730.4480.

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton
Es ist davon auszugehen, dass sich die Zahl der vorläufig aufgenommenen Personen, die nach Muttenz ziehen, in einem grösseren Rahmen bewegt. Deshalb wird von einer höheren Entschädigung für die Gemeinde durch den Kanton ausgegangen (siehe auch Konto 5730.3637).

5790 Übriges Sozialwesen

5790. 3118 Immateriellen Anlagen
Die Zusatzkosten entstanden durch die Einführung neuer Module im Projekt "Digitalisierung Sozialwesen mit Klibnet" (Fall-Software der Sozialen Dienste) sowie einer neuen Behördenschnittstelle. Diese Einmalausgaben sind nicht mehr budgetiert.

5790. 3130 Dienstleistungen Dritter
Die Kosten für die Einführung der Prozesslösung im Jahr 2024 fallen im Jahr 2025 nicht mehr an.

5790.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen
Die Zusatzkosten entstanden durch die Einführung neuer Module im Projekt "Digitalisierung Sozialwesen mit Klibnet" sowie einer neuen Behördenschnittstelle.

6150 Gemeindestrassen/Werkhof

6150.3120 Ver- und Entsorgung
Die Stromkosten wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter
Die Planung für die neuen Autoladestationen im Werkhof ist im Jahr 2024 erfolgt und abgeschlossen.

6150.3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten
Die Differenz stammt aus Planungsleistungen für die Fuss- und Velowegverbindung über die A18 (Planung Verbindung Hagnau Ost-Schweizeraustrasse).

6150.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
Es sind der Grundausbau und die Installation der Autoladestationen budgetiert.

6150.3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen
Es fallen weniger Abschreibungen im Bereich der Strassenbauten an.

6150.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
Die Einnahmen sind bei den Angestelltenparkkarten an die Erfahrungswerte angepasst worden.

6150.4511 Entnahmen aus Fonds des EK
Fondsentnahme für die Planungsleistungen für die Fuss- und Velowegverbindung über die A18 (Planung Verbindung Hagnau Ost-Schweizeraustrasse).

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.3111 Apparate Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
Gemäss Fahrzeugbeschaffungsplan ist ein Fahrzeugersatz geplant.

7101.3130 Dienstleistungen Dritter
Es sind Kostenbeteiligungen an den Planungskosten für die Erneuerung des Stufenpumpwerks Birsland (Regionenverbund 1-9-2) sowie für die Ausarbeitung eines Vorprojekts für den Ersatz der Transportleitungsquerung Rangierbahnhof geplant.

7101.3510 Einlage in die Spezialfinanzierungen
Aufgrund höherer Aufwendungen über die gesamte Funktion resultiert eine Entnahme in die Spezialfinanzierung (siehe Konto 7101.4510).

7301 Abfallbeseitigung (SF)

7301.3130 Dienstleistungen Dritter
Aufgrund der Ausschreibung gibt es tiefere Abfuhrpreise im Bereich des Hauskehrichts und des Gewerbekehrichts. Die Menge beim Gewerbekehricht ist zurückgegangen.

7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
Aufgrund tieferer Mengen beim Gewerbekehricht sind die Einnahmen gesunken.

7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen
Die geringere Entnahme aus der Spezialfinanzierung als in den Vorjahren resultiert aufgrund der Ausschreibungen der Abfuhren Hauskehricht und Gewerbekehricht.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten
Es ist die Sanierung des Fussweges Feld L/M (barrierefrei) geplant.

7710.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
Es wird mit mehr Einnahmen im Bereich der Grabunterhaltsgebühren und Benützungsgebühren für Familiengräber gerechnet.

7900 Raumplanung

7900.3130 Dienstleistungen Dritter
Der Aufwand für externe Planerleistungen fällt weniger hoch aus als 2024.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

8500.3130 Dienstleistungen Dritter
Es fallen keine Kosten mehr für den Aufbau und die Initialisierung des Vereins «Wirtschaftsförderung Muttenz» an.

8710 Elektrizität

8710.4120 Konzessionen
Die Abgaben für die Konzession Elektrizität richtet sich nach dem Netznutzungsentgelt des gesamten von Primeo belieferten Versorgungsgebiets und der Einwohnerzahl der Gemeinde Muttenz im Vergleich zum gesamten Versorgungsgebiet der Primeo. Der Betrag richtet sich an den erhaltenen Konzessionsabgaben 2023.

8720 Gas

8720.4120 Konzessionen
Die Konzessionseinnahmen wurden an die Jahresrechnung 2023 angepasst.

8900 Sonstige gewerbliche Betriebe

8900.3130 Dienstleistungen Dritter
Technische Untersuchung Phase 4 Deponie Zinggibrunngraben inkl. per- und polyfluorierte Alkylverbindungen (PFAS) und Benzidin (teures Analyseprogramm) steht im Jahr 2025 an.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen
9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen
9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen
9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen
9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen
Aufgrund der effektiv fakturierten Steuern der letzten Jahre sowie den Wirtschaftsaussichten des Statistischen Amtes Baselland und von BAK Basel wurden die Steuererträge um total rund CHF 1.58 Mio. gegenüber Budget 2024 erhöht.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich
Der erwartete horizontale Finanzausgleich fällt tiefer aus als im Budget 2024. Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Ausgleichniveaus zurückzuführen.

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 2024 angeglichen.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen
Der Rückbau der Bestandesbauten auf dem Schänzli erfolgt bis Ende 2024. Für das Jahr 2025 sind keine Rückbauten vorgesehen.

9630.4511 Entnahmen aus Fonds des EK
Die Gegenfinanzierung des Rückbaus der Bestandesbauten Schänzli im Jahr 2024 (siehe Konto 9630.3430) erfolgt über die Entnahme aus dem Fonds Schänzli und fällt im Jahr 2025 weg.

9631 Liegenschaft Finanzvermögen Mittenza

9631.3132 Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten
Die Erarbeitung eines Betriebskonzepts sowie eines Konzeptes für das Facility Management nach der Sanierung des Mittenza wird durch externe Firmen unterstützt.

9631.3439 Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen
Die Kosten für die Fernwärme wurden angehoben aufgrund der Vorjahreswerte.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Budgets der Investitionsrechnung 2025

Nachfolgend werden die Investitionsvorhaben des Jahres 2025 erläutert.

0220 Allgemeine Dienste

0220.5060.22 Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024
Im Jahr 2025 sind weitere Investitionen in die digitale Entwicklung, Datensicherheit und die Modernisierung der IT-Infrastruktur geplant.

0220.5060.23 Steuerbezug, neue Softwarelösung
Im Zuge der Kündigung des aktuellen Anbieters der Steuerbezugssoftware wird eine neue Softwarelösung implementiert.

0220.5060.24 Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025
Es ist die Umsetzung der E-Government (eGov)-Strategie der Einwohnergemeinde Muttenz 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.

2170.5060.03 Schulraumplanung, Provisorium (SV)
Es ist die Beschaffung von provisorischem Schulraum zur Überbrückung bis zum Abschluss der Bereitstellung von zusätzlichem Schulraum geplant. Dafür ist eine Sondervorlage vorgesehen.

3321 Multimedianetz

3321.5030.13 MMN Leitungsnetzerweiterung 2025
Die Leitungsnetzerweiterungen (Anschlüsse von Neubauten und Leistungserhöhungen best. Anschlüsse) sind mittelfristig gegenfinanziert mit den Anschlussbeiträgen (siehe auch Kto. 3321.6372.74).

3321.5030.41 Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV)
Das Bauvorhaben an der Hofackerstrasse Ost ist in Ausführung. Die Sondervorlage wurde durch die Gemeindeversammlung am 15.12.2022 beschlossen.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.5040.02 Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz
Der Erweiterungsbau befindet sich noch in Ausführung. Die Fertigstellung wird im Jahr 2025 erwartet.

3414.5060.04 Fahrzeugersatz, Geräteträger
Der Geräteträger ist veraltet und es sind erhebliche Reparaturen zu erwarten. Weiter wird das Fahrzeug im Winterdienst gebraucht, was eine zusätzliche Belastung ist, und kann deshalb auch nicht auf Elektro umgestellt 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 2025 der vorbestimmte Betrag investiert werden.

6150.5010.22 Gemeindestrassen Werterhaltung 2022
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.

6150.5010.23 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.

6150.5010.61 Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)
Das Bauvorhaben an der Hofackerstrasse Ost ist in Ausführung. Die Sondervorlage wurde durch die Gemeindeversammlung am 15.12.2022 beschlossen.

6150.5010.64 Tännliweg, Strassenkorrektion
Strassenkorrektionen am Tännliweg. Der Kredit wurde an der GV vom 14. Dezember 2021 beschlossen.

6150.5010.66 Kriegackerstrasse Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung
Projektkosten für die Ausarbeitung der Sondervorlage.

6150.5040.05 Werkhof, Ersatz Silo
Das Salzsilo wurde 1984 erstellt. Die Betriebssicherheit ist nicht mehr gegeben und die Reparaturkosten unverhältnismässig hoch. Deshalb muss das Silo ersetzt werden.

6150.5060.07 Werkhof, Wiederbeschaffung von Fahrzeugen
Es sind diverse Ersatzinvestitionen geplant.

7101 Wasserversorgung (SF)

7101.5030.10 Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitung
Kostenanteil Ersatz Wasserleitung infolge SBB-Projekt Entflechtung Basel - Muttenz/Neubau Freulerbrücke. Der Kredit wurde an der GV vom 14. Dezember 2021 beschlossen.

7101.5030.25 Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025
Durch den regelmässigen Unterhalt der Wasserleitungen kann eine kostspielige Erneuerung hinausgeschoben und das Netz bei Bedarf ausgebaut werden.

7101.5030.50 Anpassung Leitungsnetz Quartierplan Gebiet Hagnau
Anpassung des Leitungsnetzes im QP Gebiet Hagnau.

7101.5030.51 Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV)
Das Bauvorhaben an der Hofackerstrasse Ost ist in Ausführung. Die Sondervorlage wurde durch die Gemeindeversammlung am 15. Dezember 2022 beschlossen.

7101.5060.02 TWA Erneuerung Technikanlage 2024
Es zeigte sich, dass die Verschleissschäden 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.

7201.5030.51 Ersatz Abwasserleitung St. Jakob-Strasse / Hagnaustrasse (SV)
Im Zusammenhang mit der Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse ist ein weiterer Umsetzungsschritt im Jahr 2025 geplant.

7201.6371.72 Abwasser Vorteilsbeiträge
Das Ausmass der Vorteilsbeiträge ist massgeblich abhängig von der Bautätigkeit und unterliegt damit grösseren Schwankungen. Geschätzte Einnahmen an Vorteilsbeiträgen.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

7500.5000.03 Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung
Massnahme Ausdohlung Eselhallenbach zur Hochwassersicherheit (Rutschhang) und gemäss Landschaftsentwicklungskonzept (LEK) Muttenz (Aufwertung Natur). Neu wird Ausdohlung Eselhallenbach mit Projekt Hochwasserrückhaltebecken verbunden (Einmündung in Hochwasserrückhaltebecken und nicht mehr unterhalb in Dorfbach). Der genaue Zeitpunkt der Umsetzung ist daher abhängig vom Planungs- und Projektfortschritt des Hochwasserrückhaltebeckens, welcher in der Obhut des Kantons liegt.

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 2025**		**Budget 2024**	**ø 5 Jahre**	**Kantonale Richtwerte**
		Wert	**Bewertung**	**Wert**	**Wert**	
Selbst-finanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	**16%**		13%	29%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad etwa 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage eine Rolle spielen. >100% Hochkonjunktur 80%-100% Normalfall 50%-80% Abschwung
	- Steuerfinanzierter Bereich	**8%**		4%	23%	
	- SF Wasserversorgung	**60%**		57%	116%	
	- SF Abwasserbeseitigung	**N/V**		N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		**0%**	Gut	0%	0%	<4% Gut 4%-10% Genügend >10% Schlecht
Kapitaldienstanteil		**5%**	Tragbare Belastung	5%	6%	<5% Geringe Belastung 5%-15% Tragbare Belastung >15% Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		**2%**	Schlecht	2%	3%	>20% Gut 10%-20% Mittel <10% Schlecht
Investitionsanteil		**12%**	Mittlere Investitions-tätigkeit	17%	13%	<10% Schwache Investitions-tätigkeit 10%-20% Mittlere Investitionstätigkeit 20%-40% Starke Investitionstätigkeit >40% Sehr starke Investitions-tätigkeit

Legende: SF = Spezialfinanzierung

Ergebnisübersicht
01.01.2024 - 31.12.2024

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
ERFOLGSRECHNUNG	**99'969'216.00**	**98'019'797.00**	**96'913'175.10**	**94'911'603.00**	**101'056'114.63**	**99'296'469.01**
Betriebliches Ergebnis Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		4'475'755.00		4'538'592.10		7'172'056.36
Ergebnis aus Finanzierung Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	1'841'116.00		1'809'500.00		4'684'891.42	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung) Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		2'634'639.00		2'729'092.10		2'487'164.94
Ausserordentliches Ergebnis Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	685'220.00		727'520.00		727'519.32	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich) Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		1'949'419.00		2'001'572.10		1'759'645.62
	Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
INVESTITIONSRECHNUNG	**12'226'000.00**	**1'845'000.00**	**18'596'000.00**	**3'995'000.00**	**4'660'037.55**	**766'590.95**
Zunahme der Nettoinvestitionen		10'381'000.00		14'601'000.00		3'893'446.60

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**99'969'216.00**	**98'019'797.00**	**96'913'175.10**	**94'911'603.00**	**101'056'114.63**	**99'296'469.01**
	Aufwandüberschuss		**1'949'419.00**		**2'001'572.10**		**1'759'645.62**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**8'629'671.00**	**1'142'880.00**	**8'128'516.00**	**1'242'580.00**	**8'147'089.40**	**1'315'154.45**
	Nettoaufwand		**7'486'791.00**		**6'885'936.00**		**6'831'934.95**
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'314'244.00**	**1'974'050.00**	**2'628'551.00**	**1'299'364.00**	**2'760'642.26**	**1'463'367.51**
	Nettoaufwand		**1'340'194.00**		**1'329'187.00**		**1'297'274.75**
2	**BILDUNG**	**29'626'913.00**	**3'476'420.00**	**27'120'146.00**	**2'562'420.00**	**26'287'133.46**	**2'599'338.32**
	Nettoaufwand		**26'150'493.00**		**24'557'726.00**		**23'687'795.14**
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**4'869'211.00**	**2'117'650.00**	**4'626'079.00**	**2'123'450.00**	**4'739'190.27**	**2'091'599.67**
	Nettoaufwand		**2'751'561.00**		**2'502'629.00**		**2'647'590.60**
4	**GESUNDHEIT**	**10'982'650.00**	**698'900.00**	**8'713'710.10**	**608'763.00**	**9'573'229.95**	**725'126.25**
	Nettoaufwand		**10'283'750.00**		**8'104'947.10**		**8'848'103.70**
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**21'019'877.00**	**8'672'000.00**	**22'147'409.00**	**8'331'000.00**	**22'275'342.51**	**9'046'700.16**
	Nettoaufwand		**12'347'877.00**		**13'816'409.00**		**13'228'642.35**
6	**VERKEHR**	**5'498'086.00**	**1'241'100.00**	**5'389'580.00**	**1'392'000.00**	**6'105'748.71**	**1'334'811.51**
	Nettoaufwand		**4'256'986.00**		**3'997'580.00**		**4'770'937.20**
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**10'633'892.00**	**9'917'694.00**	**10'998'063.00**	**10'112'609.00**	**10'702'834.32**	**10'061'757.56**
	Nettoaufwand		**716'198.00**		**885'454.00**		**641'076.76**
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**512'438.00**	**662'600.00**	**501'610.00**	**632'300.00**	**597'673.30**	**659'173.34**
	Nettoertrag	**150'162.00**		**130'690.00**		**61'500.04**	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**4'882'234.00**	**68'116'503.00**	**6'659'511.00**	**66'607'117.00**	**9'867'230.45**	**69'999'440.24**
	Nettoertrag	**63'234'269.00**		**59'947'606.00**		**60'132'209.79**	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**99'969'216.00**	**98'019'797.00**	**96'913'175.10**	**94'911'603.00**	**101'056'114.63**	**99'296'469.01**
	Aufwandüberschuss		**1'949'419.00**		**2'001'572.10**		**1'759'645.62**
3	**Aufwand**	**99'969'216.00**		**96'913'175.10**		**101'056'114.63**	
30	**Personalaufwand**	**42'483'840.00**		**40'675'280.00**		**40'066'737.69**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**585'800.00**		**588'300.00**		**596'345.85**	
3000	Behörden und Kommissionen	585'800.00		588'300.00		596'345.85	
301	**Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals**	**16'004'372.00**		**15'334'100.00**		**15'302'187.35**	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	16'004'372.00		15'334'100.00		15'302'187.35	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**18'303'190.00**		**17'451'600.00**		**16'938'930.55**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	18'303'190.00		17'451'600.00		16'938'930.55	
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**200'000.00**		**190'000.00**		**300'829.60**	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200'000.00		190'000.00		300'829.60	
304	**Zulagen**	**430'500.00**		**417'900.00**		**498'275.75**	
3040	Erziehungszulagen	410'500.00		403'900.00		476'275.75	
3049	Übrige Zulagen	20'000.00		14'000.00		22'000.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**6'597'478.00**		**6'359'330.00**		**5'999'309.75**	
3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'250'410.00		2'185'700.00		2'072'987.20	
3052	Pensionskassen	3'517'000.00		3'371'200.00		3'158'061.00	
3053	Unfallversicherungen	258'518.00		255'050.00		245'377.80	
3054	Familienausgleichskasse	435'650.00		417'830.00		399'645.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	135'900.00		129'550.00		123'238.60	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	**Übriger Personalaufwand**	**362'500.00**		**334'050.00**		**430'858.84**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	211'100.00		189'400.00		237'065.84	
3091	Personalrekrutierung	21'600.00		22'000.00		91'956.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	129'800.00		122'650.00		101'836.25	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**14'966'294.00**		**14'142'300.00**		**14'226'938.96**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**1'604'150.00**		**1'535'820.00**		**1'701'701.64**	
3100	Büromaterial	178'070.00		171'120.00		178'364.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	675'700.00		644'400.00		712'130.21	
3102	Drucksachen, Publikationen	138'120.00		149'120.00		145'880.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'030.00		10'530.00		13'284.99	
3104	Lehrmittel	383'730.00		370'750.00		375'467.95	
3105	Lebensmittel	186'500.00		178'500.00		163'332.19	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		11'400.00		113'241.80	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**1'008'444.00**		**1'001'680.00**		**908'887.15**	
3110	Büromöbel und -geräte	125'000.00		162'950.00		59'327.15	
3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	333'050.00		409'500.00		473'270.42	
3112	Dienstkleider	54'750.00		67'150.00		48'892.78	
3113	Hardware	87'000.00		10'000.00		56'793.65	
3118	Immateriellen Anlagen	408'644.00		352'080.00		270'603.15	
312	**Ver- und Entsorgung**	**2'262'400.00**		**2'096'100.00**		**2'132'442.35**	
3120	Ver- und Entsorgung	2'262'400.00		2'096'100.00		2'132'442.35	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**5'385'725.00**		**5'251'375.00**		**5'060'442.44**	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'185'120.00		3'275'265.00		3'211'304.64	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	256'300.00		314'800.00		194'011.60	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'116'150.00		938'850.00		1'025'285.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	534'890.00		463'810.00		390'274.25	
3134	Sachversicherungsprämien	256'480.00		226'050.00		208'881.85	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Gebühren	36'785.00		32'600.00		30'684.75	
314	**Baulicher Unterhalt**	**2'515'950.00**		**2'182'850.00**		**2'429'652.97**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	190'500.00		142'500.00		240'040.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	580'500.00		580'500.00		507'193.75	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	802'300.00		897'000.00		853'582.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	929'650.00		551'350.00		818'873.42	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000.00		11'500.00		9'962.45	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**1'292'870.00**		**1'226'940.00**		**1'013'619.97**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	638'450.00		674'115.00		578'004.22	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	124'220.00		136'100.00		125'802.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	482'400.00		378'925.00		288'744.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	43'800.00		33'800.00		21'069.00	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**422'020.00**		**343'220.00**		**309'935.55**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	306'020.00		230'220.00		272'658.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'000.00		24'000.00		14'000.00	
3162	Raten für operatives Leasing	95'000.00		89'000.00		23'277.30	
317	**Spesenentschädigung**	**196'810.00**		**180'290.00**		**202'001.65**	
3170	Reisekosten und Spesen	53'810.00		58'490.00		55'427.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	143'000.00		121'800.00		146'574.30	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**235'000.00**		**260'000.00**		**205'476.30**	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-3'000.00	
3183	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	225'000.00		250'000.00		208'311.30	
3185	Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00		165.00	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**42'925.00**		**64'025.00**		**262'778.94**	
3190	Schadenersatzleistungen					191'440.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	42'925.00		64'025.00		71'338.74	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**4'592'940.00**		**4'533'750.00**		**4'487'994.85**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**4'592'940.00**		**4'533'750.00**		**4'487'994.85**	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'592'940.00		4'533'750.00		4'487'994.85	
34	**Finanzaufwand**	**1'152'264.00**		**1'134'643.00**		**1'391'449.38**	
340	**Zinsaufwand**	**651'220.00**		**608'040.00**		**623'897.23**	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	35'000.00		35'000.00		37'026.45	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	616'220.00		573'040.00		586'870.78	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**501'044.00**		**526'603.00**		**530'552.15**	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	148'400.00		197'950.00		213'162.80	
3431	Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	54'300.00		53'080.00		49'048.40	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	298'344.00		275'573.00		268'340.95	
344	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**					**237'000.00**	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					237'000.00	
35	**Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen**	**304'511.00**		**615'775.00**		**1'493'166.02**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**304'511.00**		**615'775.00**		**1'493'166.02**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	304'511.00		615'775.00		861'466.27	
3511	Einlagen in Fonds des EK					631'699.75	

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	**Transferaufwand**	**35'437'667.00**		**34'751'627.10**		**38'238'616.53**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**11'805'091.00**		**9'365'141.00**		**10'057'433.95**	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'440'000.00		2'431'000.00		2'464'154.30	
3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	1'195'091.00		946'000.00		961'397.65	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	8'170'000.00		5'988'141.00		6'631'882.00	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'933'430.00**		**4'681'000.00**		**7'462'369.00**	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	2'750'000.00		4'500'000.00		7'281'559.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	183'430.00		181'000.00		180'810.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**20'165'946.00**		**20'160'686.10**		**20'186'663.58**	
3631	Beiträge an Kanton	1'916'995.00		2'311'950.00		2'388'483.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		2'700.00		10'400.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	57'951.00		57'607.00		57'862.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	333'500.00		238'500.00		336'244.05	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'801'800.00		2'838'929.10		2'675'363.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'053'000.00		14'711'000.00		14'718'309.83	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**533'200.00**		**544'800.00**		**532'150.00**	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	533'200.00		544'800.00		532'150.00	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**42'300.00**					
381	**Ausserordentl.Sach- u.Betriebsaufwand**	**42'300.00**					
3810	Ausserord.Sach- und Betriebsaufwand	42'300.00					

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	**Interne Verrechnung**	**989'400.00**		**1'059'800.00**		**1'151'211.20**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**114'400.00**		**114'400.00**		**112'521.20**	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	114'400.00		114'400.00		112'521.20	
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**		**382'000.00**		**382'000.00**	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	232'500.00		382'000.00		382'000.00	
394	**Kalkulatorische Zinsen u.Finanzaufwand**	**532'500.00**		**453'400.00**		**546'690.00**	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	532'500.00		453'400.00		546'690.00	
4	**Ertrag**		**98'019'797.00**		**94'911'603.00**		**99'296'469.01**
40	**Fiskalertrag**		**60'240'000.00**		**58'665'000.00**		**58'911'350.97**
400	**Steuern natürliche Personen**		**51'920'000.00**		**51'100'000.00**		**48'914'783.00**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		43'150'000.00		42'500'000.00		40'744'890.80
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		5'600'000.00		5'500'000.00		5'003'271.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen		3'170'000.00		3'100'000.00		3'166'621.10

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	**Steuern juristische Personen**		**8'320'000.00**		**7'565'000.00**		**9'996'567.97**
4010	Ertragsteuern juristische Personen		5'370'000.00		4'665'000.00		7'098'774.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'950'000.00		2'900'000.00		2'897'793.42
41	**Regalien und Konzession**		**639'200.00**		**608'900.00**		**632'539.34**
410	**Regalien**		**5'800.00**		**5'900.00**		**5'935.00**
4100	Regalien		5'800.00		5'900.00		5'935.00
412	**Konzessionen**		**633'400.00**		**603'000.00**		**626'604.34**
4120	Konzessionen		633'400.00		603'000.00		626'604.34
42	**Entgelte**		**20'359'770.00**		**20'366'410.00**		**19'371'561.41**
420	**Ersatzabgaben**		**638'000.00**		**598'000.00**		**706'646.45**
4200	Ersatzabgaben		638'000.00		598'000.00		706'646.45
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**321'900.00**		**347'900.00**		**292'722.30**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		321'900.00		347'900.00		292'722.30
422	**Spital- und Heimtaxen, Kostgelder**		**2'164'000.00**		**1'872'600.00**		**1'584'599.28**
4220	Taxen und Kostgelder		2'164'000.00		1'872'600.00		1'584'599.28
423	**Schul- und Kursgelder**		**795'000.00**		**815'000.00**		**762'026.10**
4231	Kursgelder		795'000.00		815'000.00		762'026.10
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**11'389'070.00**		**11'831'660.00**		**11'083'537.75**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'389'070.00		11'831'660.00		11'083'537.75
425	**Erlös aus Verkäufen**		**169'000.00**		**147'500.00**		**326'169.33**
4250	Verkäufe		169'000.00		147'500.00		326'169.33

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	**Rückererstattungen**		**4'440'900.00**		**4'351'850.00**		**4'163'928.92**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'440'900.00		4'351'850.00		4'163'928.92
427	**Bussen**		**330'900.00**		**300'900.00**		**333'626.13**
4270	Bussen		330'900.00		300'900.00		333'626.13
429	**Übrige Entgelte**		**111'000.00**		**101'000.00**		**118'305.15**
4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		750.00
4293	Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		110'000.00		100'000.00		117'555.15
43	**Verschiedene Erträge**						**104'852.90**
439	**Übriger Ertrag**						**104'852.90**
4390	Übriger Ertrag						13'303.45
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						91'549.45
44	**Finanzertrag**		**2'993'380.00**		**2'944'143.00**		**6'076'340.80**
440	**Zinsertrag**		**725'000.00**		**725'000.00**		**773'165.65**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						1'535.18
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						42'979.17
4403	Verzugszinsen Steuern		725'000.00		725'000.00		728'651.30
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**1'486'450.00**		**1'483'950.00**		**1'385'088.85**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'486'450.00		1'483'950.00		1'341'979.80
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						43'109.05

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**						**3'122'100.00**
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						3'122'100.00
445	**Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV**				**863.00**		**6'750.00**
4450	Erträge aus Darlehen VV				863.00		6'750.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**631'930.00**		**604'330.00**		**636'736.30**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		542'930.00		515'330.00		569'901.50
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		89'000.00		89'000.00		66'834.80
448	**Erträge von gemieteten Liegenschaften**		**150'000.00**		**130'000.00**		**152'500.00**
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		150'000.00		130'000.00		152'500.00
45	**Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**1'083'874.00**		**1'085'349.00**		**1'113'821.21**
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**1'083'874.00**		**1'085'349.00**		**1'113'821.21**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		912'874.00		955'349.00		832'906.51
4511	Entnahmen aus Fonds des EK		171'000.00		130'000.00		280'914.70
46	**Transferertrag**		**10'986'653.00**		**9'454'481.00**		**11'207'271.86**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**770'000.00**		**815'466.00**		**746'138.15**
4600	Anteil an Bundeserträgen		770'000.00		815'466.00		746'138.15
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**5'276'000.00**		**3'742'450.00**		**5'402'460.09**
4610	Entschädigungen vom Bund		36'100.00		16'700.00		36'496.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		4'474'700.00		3'524'050.00		5'174'897.74
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		742'000.00		178'700.00		167'856.75
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		23'200.00		23'000.00		23'209.60

Erfolgsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'007'967.00**		**831'786.00**		**831'786.00**
4621	Sonderlastenabgeltungen		1'007'967.00		831'786.00		831'786.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**3'913'686.00**		**4'040'779.00**		**4'207'775.10**
4631	Beiträge von Kantonen		3'833'686.00		3'958'779.00		4'130'588.20
4637	Beiträge von privaten Haushalten		80'000.00		82'000.00		77'186.90
469	**Verschiedener Transferertrag**		**19'000.00**		**24'000.00**		**19'112.52**
4699	Rückverteilungen		19'000.00		24'000.00		19'112.52
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**		**989'400.00**		**1'059'800.00**		**1'151'211.20**
490	**Material- und Warenbezüge**		**114'400.00**		**114'400.00**		**112'521.20**
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		114'400.00		114'400.00		112'521.20
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**		**382'000.00**		**382'000.00**
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		232'500.00		382'000.00		382'000.00
494	**Kalk. Zinsen u. Finanzaufwand**		**532'500.00**		**453'400.00**		**546'690.00**
4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		532'500.00		453'400.00		546'690.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**99'969'216.00**	**98'019'797.00**	**96'913'175.10**	**94'911'603.00**	**101'056'114.63**	**99'296'469.01**
	Aufwandüberschuss		**1'949'419.00**		**2'001'572.10**		**1'759'645.62**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**8'629'671.00**	**1'142'880.00**	**8'128'516.00**	**1'242'580.00**	**8'147'089.40**	**1'315'154.45**
	Nettoaufwand		**7'486'791.00**		**6'885'936.00**		**6'831'934.95**
01	**Legislative und Exekutive**	**764'410.00**		**796'790.00**		**871'167.44**	
	Nettoaufwand		**764'410.00**		**796'790.00**		**871'167.44**
011	**Legislative**	**199'550.00**		**234'370.00**		**242'738.48**	
	Nettoaufwand		**199'550.00**		**234'370.00**		**242'738.48**
0110	**Legislative**	**199'550.00**		**234'370.00**		**242'738.48**	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	97'000.00		110'000.00		87'069.00	
0110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'250.00		12'890.00		2'036.40	
0110.3053	Unfallversicherungen	150.00		300.00		131.60	
0110.3054	Familienausgleichskasse	800.00		1'480.00		395.40	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		200.00		36.10	
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'200.00		1'500.00		1'147.35	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	14'800.00		20'000.00		52'880.25	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	57'800.00		61'500.00		71'110.93	
0110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	23'000.00		23'000.00		17'748.95	
0110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		387.70	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					904.70	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand			3'000.00		8'890.10	
012	**Exekutive**	**564'860.00**		**562'420.00**		**628'428.96**	
	Nettoaufwand		**564'860.00**		**562'420.00**		**628'428.96**
0120	**Exekutive**	**564'860.00**		**562'420.00**		**628'428.96**	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	363'000.00		363'000.00		380'935.00	
0120.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	21'000.00		21'000.00		23'507.05	
0120.3052	Pensionskassen	30'000.00		30'000.00		29'002.75	
0120.3053	Unfallversicherungen	4'000.00		4'000.00		4'006.90	
0120.3054	Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		4'559.00	

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		134.65	
0120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		3'000.00			
0120.3100	Büromaterial	4'100.00		4'000.00		2'258.70	
0120.3118	Immateriellen Anlagen	7'910.00		7'560.00		6'367.85	
0120.3130	Dienstleistungen Dritter	34'585.00		34'585.00		34'740.80	
0120.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'500.00		26'350.00		67'183.65	
0120.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'600.00		18'900.00		13'165.05	
0120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'540.00		1'400.00		2'656.10	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	2'250.00		2'250.00		5'087.85	
0120.3199	Übriger Betriebsaufwand	21'275.00		31'275.00		38'913.76	
0120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		15'909.85	
02	**Allgemeine Dienste**	**7'865'261.00**	**1'142'880.00**	**7'331'726.00**	**1'242'580.00**	**7'275'921.96**	**1'315'154.45**
	Nettoaufwand		**6'722'381.00**		**6'089'146.00**		**5'960'767.51**
022	**Allgemeine Dienste**	**7'684'664.00**	**968'320.00**	**7'131'429.00**	**919'720.00**	**7'111'517.56**	**992'734.45**
	Nettoaufwand		**6'716'344.00**		**6'211'709.00**		**6'118'783.11**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**7'684'664.00**	**968'320.00**	**7'131'429.00**	**919'720.00**	**7'111'517.56**	**992'734.45**
0220.3000	Behörden und Kommissionen	22'000.00		22'000.00		21'985.50	
0220.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	4'507'000.00		4'240'000.00		4'278'430.80	
0220.3040	Erziehungszulagen	73'300.00		71'600.00		110'902.10	
0220.3049	Übrige Zulagen	20'000.00		14'000.00		22'000.00	
0220.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	300'610.00		283'210.00		273'968.07	
0220.3052	Pensionskassen	517'300.00		505'600.00		481'400.30	
0220.3053	Unfallversicherungen	51'250.00		46'550.00		45'716.20	
0220.3054	Familienausgleichskasse	56'300.00		52'200.00		52'626.55	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	43'100.00		39'300.00		39'505.60	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	90'900.00		80'900.00		150'595.75	
0220.3091	Personalrekrutierung	18'000.00		18'000.00		91'684.25	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	51'000.00		45'000.00		44'199.05	
0220.3100	Büromaterial	55'300.00		52'800.00		64'844.90	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'300.00		21'300.00		8'010.70	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	79'100.00		79'500.00		64'527.45	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'100.00		4'100.00		8'455.65	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3110		Büromöbel und -geräte	70'000.00		78'000.00		43'738.00	
0220.3111	*	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	3'700.00		109'700.00		96'285.50	
0220.3112		Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		300.00	
0220.3113	*	Hardware	80'000.00					
0220.3118		Immateriellen Anlagen	168'100.00		164'740.00		92'293.05	
0220.3120		Ver- und Entsorgung	134'000.00		134'800.00		115'509.95	
0220.3130	*	Dienstleistungen Dritter	339'415.00		219'230.00		306'068.72	
0220.3131		Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00		42'718.35	
0220.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	98'000.00		115'500.00		15'277.10	
0220.3133	*	Informatik-Nutzungsaufwand	215'630.00		183'700.00		163'321.30	
0220.3134		Sachversicherungsprämien	28'624.00		31'432.00		25'440.70	
0220.3137		Steuern und Gebühren	500.00		500.00		439.00	
0220.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'100.00		46'100.00		57'173.67	
0220.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	22'600.00		22'600.00		15'618.15	
0220.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'420.00		34'300.00		34'613.65	
0220.3158	*	Unterhalt immaterielle Anlagen	299'360.00		234'100.00		152'583.60	
0220.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		2'098.80	
0220.3170		Reisekosten und Spesen	11'840.00		11'840.00		12'122.55	
0220.3190		Schadenersatzleistungen					1'094.80	
0220.3199		Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'635.80	
0220.3300	*	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	166'200.00		99'300.00		119'800.00	
0220.3611		Entschädigungen an Kanton					3'750.00	
0220.3631		Beiträge an Kanton	3'715.00		4'157.00		4'157.00	
0220.3634		Beiträge an öffentliche Unternehmungen	45'900.00		45'370.00		45'625.00	
0220.4210	*	Gebühren für Amtshandlungen		243'000.00		271'500.00		217'728.30
0220.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		180.00
0220.4250		Verkäufe		4'500.00		100.00		1'549.00
0220.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		61'300.00		41'300.00		126'791.65
0220.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'920.00		10'920.00		11'320.00
0220.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		367'500.00		315'000.00		367'543.25
0220.4612		Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		147'800.00		147'800.00		134'412.65
0220.4614		Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		23'200.00		23'000.00		23'209.60
0220.4910		Int.Verr.von Dienstleistungen		110'000.00		110'000.00		110'000.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029		**Verwaltungsliegenschaften**	**180'597.00**	**174'560.00**	**200'297.00**	**322'860.00**	**164'404.40**	**322'420.00**
		Nettoaufwand		**6'037.00**				
		Nettoertrag			**122'563.00**		**158'015.60**	
0290		**Verwaltungsliegenschaften**	**180'597.00**	**174'560.00**	**200'297.00**	**322'860.00**	**164'404.40**	**322'420.00**
0290.3120		Ver- und Entsorgung	61'300.00		61'300.00		56'835.15	
0290.3130		Dienstleistungen Dritter	10'550.00		20'050.00		6'398.95	
0290.3134		Sachversicherungsprämien	2'847.00		2'847.00		2'847.20	
0290.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		3'000.00			
0290.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'300.00		83'100.00		62'122.75	
0290.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		11'900.00		16'910.35	
0290.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	15'600.00		18'100.00		19'290.00	
0290.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		460.00
0290.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'760.00		55'560.00		54'960.00
0290.4920	*	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		117'500.00		267'000.00		267'000.00
1		**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'314'244.00**	**1'974'050.00**	**2'628'551.00**	**1'299'364.00**	**2'760'642.26**	**1'463'367.51**
		Nettoaufwand		**1'340'194.00**		**1'329'187.00**		**1'297'274.75**
11		**Polizei**	**662'463.00**	**348'600.00**	**661'528.00**	**316'850.00**	**654'613.70**	**348'201.38**
		Nettoaufwand		**313'863.00**		**344'678.00**		**306'412.32**
111		**Polizei**	**662'463.00**	**348'600.00**	**661'528.00**	**316'850.00**	**654'613.70**	**348'201.38**
		Nettoaufwand		**313'863.00**		**344'678.00**		**306'412.32**
1110		**Polizei**	**662'463.00**	**348'600.00**	**661'528.00**	**316'850.00**	**654'613.70**	**348'201.38**
1110.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	442'200.00		437'000.00		421'780.50	
1110.3040		Erziehungszulagen	6'500.00		5'900.00		6'819.65	
1110.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	28'900.00		28'100.00		27'473.90	
1110.3052		Pensionskassen	40'500.00		41'200.00		38'993.35	
1110.3053		Unfallversicherungen	4'800.00		4'600.00		4'461.30	
1110.3054		Familienausgleichskasse	5'500.00		5'400.00		5'256.55	
1110.3055		Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		4'200.00		4'078.90	
1110.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals					585.00	

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110.3099	Sonstiger Personalaufwand	350.00		400.00			
1110.3100	Büromaterial	6'700.00		6'800.00		6'128.70	
1110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		6'000.00		3'383.90	
1110.3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		78.00	
1110.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		228.25	
1110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		1'000.00		16'189.47	
1110.3112	Dienstkleider	3'500.00		4'600.00		8'529.90	
1110.3118	Immateriellen Anlagen	5'650.00		5'400.00		4'508.70	
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	54'610.00		67'740.00		68'935.78	
1110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	16'800.00		13'500.00		9'343.20	
1110.3134	Sachversicherungsprämien	3'428.00		3'368.00		2'897.75	
1110.3137	Steuern und Gebühren	1'085.00		1'000.00		1'085.00	
1110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'600.00		9'600.00		9'047.35	
1110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'990.00		13'670.00		14'794.20	
1110.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		14.35	
1110.3611	Entschädigungen an Kanton			1'000.00			
1110.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'500.00		10'000.00		11'820.00
1110.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750.00		500.00		1'230.00
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'250.00		6'250.00		3'285.25
1110.4270	Bussen		330'100.00		300'100.00		331'866.13
14	**Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen**	**725'610.00**	**90'500.00**	**690'410.00**	**84'500.00**	**724'865.68**	**67'833.92**
	Nettoaufwand		**635'110.00**		**605'910.00**		**657'031.76**
140	**Allg. Rechts- und Vormundschaftswesen**	**725'610.00**	**90'500.00**	**690'410.00**	**84'500.00**	**724'865.68**	**67'833.92**
	Nettoaufwand		**635'110.00**		**605'910.00**		**657'031.76**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**118'110.00**	**90'500.00**	**118'960.00**	**84'500.00**	**121'047.38**	**67'833.92**
1400.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	21'300.00		19'200.00		21'102.65	
1400.3040	Erziehungszulagen	500.00		500.00		532.70	
1400.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'400.00		1'300.00		1'306.48	
1400.3052	Pensionskassen	2'600.00		2'300.00		1'889.40	
1400.3053	Unfallversicherungen	200.00		200.00		209.55	
1400.3054	Familienausgleichskasse	300.00		200.00		247.30	
1400.3055	Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		192.15	
1400.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'200.00	

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		899.25	
1400.3102		Drucksachen, Publikationen	900.00		3'400.00		19.50	
1400.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		200.00			
1400.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		8'000.00		32'441.75	
1400.3120		Ver- und Entsorgung	8'000.00		8'000.00		6'449.00	
1400.3130		Dienstleistungen Dritter	7'060.00		7'060.00		3'687.55	
1400.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	37'850.00		35'500.00		17'846.25	
1400.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	3'700.00		3'800.00		4'473.85	
1400.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
1400.3170		Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		400.00	
1400.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20'500.00		25'700.00		28'150.00	
1400.4120		Konzessionen		9'000.00		9'000.00		5'766.00
1400.4210		Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		19'000.00		12'965.00
1400.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'500.00		52'500.00		44'002.45
1400.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-199.56
1400.4611		Entschädigungen vom Kanton		4'000.00		4'000.00		5'300.03
1401		**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**607'500.00**		**571'450.00**		**603'818.30**	
1401.3102		Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
1401.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		450.00		190.10	
1401.3130	*	Dienstleistungen Dritter	47'000.00		23'800.00		48'912.90	
1401.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	560'000.00		547'000.00		554'715.30	
15		**Feuerwehr**	**896'640.00**	**905'300.00**	**904'856.00**	**876'164.00**	**1'079'545.93**	**1'014'295.55**
		Nettoaufwand				**28'692.00**		**65'250.38**
		Nettoertrag	**8'660.00**					
150		**Feuerwehr**	**896'640.00**	**905'300.00**	**904'856.00**	**876'164.00**	**1'079'545.93**	**1'014'295.55**
		Nettoaufwand				**28'692.00**		**65'250.38**
		Nettoertrag	**8'660.00**					
1500		**Feuerwehr (allgemein)**	**896'640.00**	**905'300.00**	**904'856.00**	**876'164.00**	**1'079'545.93**	**1'014'295.55**
1500.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	508'272.00		503'800.00		576'438.30	
1500.3040		Erziehungszulagen	2'500.00		2'500.00		2'466.60	
1500.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'100.00		6'000.00		19'008.20	
1500.3052		Pensionskassen	8'600.00		8'200.00		5'235.60	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3053		Unfallversicherungen	500.00		500.00		480.10	
1500.3054		Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		3'637.45	
1500.3055		Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		434.80	
1500.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000.00		12'000.00		5'332.45	
1500.3099		Sonstiger Personalaufwand	25'850.00		23'850.00		23'826.75	
1500.3100		Büromaterial	2'800.00		2'900.00		1'892.80	
1500.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'700.00		19'200.00		16'753.45	
1500.3102		Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		533.75	
1500.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		723.07	
1500.3110		Büromöbel und -geräte			6'400.00			
1500.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	40'000.00		47'250.00		85'122.20	
1500.3112		Dienstkleider	10'250.00		13'100.00		9'315.55	
1500.3118		Immateriellen Anlagen	9'900.00		5'400.00		6'483.75	
1500.3120		Ver- und Entsorgung	7'400.00		7'400.00		18'858.75	
1500.3130		Dienstleistungen Dritter	45'585.00		39'185.00		36'276.81	
1500.3134		Sachversicherungsprämien	6'983.00		6'906.00		3'246.50	
1500.3137		Steuern und Gebühren					1'211.00	
1500.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'800.00		5'800.00		71'091.30	
1500.3151	*	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	34'500.00		55'465.00		50'651.55	
1500.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		5'500.00		14'394.05	
1500.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00			
1500.3170		Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'298.95	
1500.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	100'800.00		113'000.00		112'540.00	
1500.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		292.20	
1500.3900		Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1500.4200		Ersatzabgaben		630'000.00		590'000.00		706'646.45
1500.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000.00		150'000.00		180'274.00
1500.4270		Bussen		300.00		300.00		1'760.00
1500.4631		Beiträge von Kantonen		125'000.00		135'864.00		125'615.10
16		**Militär und Bevölkerungsschutz**	**1'029'531.00**	**629'650.00**	**371'757.00**	**21'850.00**	**301'616.95**	**33'036.66**
		Nettoaufwand		**399'881.00**		**349'907.00**		**268'580.29**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161		**Militär**	**23'440.00**		**23'431.00**		**22'439.00**	
		Nettoaufwand		**23'440.00**		**23'431.00**		**22'439.00**
1611		**Schiesswesen**	**23'440.00**		**23'431.00**		**22'439.00**	
1611.3134		Sachversicherungsprämien	440.00		431.00		431.00	
1611.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		23'000.00		22'008.00	
162		**Bevölkerungsschutz**	**1'006'091.00**	**629'650.00**	**348'326.00**	**21'850.00**	**279'177.95**	**33'036.66**
		Nettoaufwand		**376'441.00**		**326'476.00**		**246'141.29**
1620	*	**Zivilschutz (allgemein)**	**333'591.00**	**18'950.00**	**284'726.00**	**21'850.00**	**233'854.80**	**21'222.30**
1620.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	47'000.00		77'300.00		73'638.85	
1620.3040		Erziehungszulagen	2'500.00		2'500.00		2'466.00	
1620.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		3'000.00		4'393.10	
1620.3052		Pensionskassen	5'600.00		5'200.00		5'235.00	
1620.3053		Unfallversicherungen	500.00		500.00		512.10	
1620.3054		Familienausgleichskasse	600.00		600.00		841.40	
1620.3055		Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		434.25	
1620.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals			7'300.00			
1620.3099		Sonstiger Personalaufwand			1'500.00		480.00	
1620.3100		Büromaterial			5'650.00		4'171.85	
1620.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial			8'500.00		10'182.55	
1620.3103		Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		75.00	
1620.3105		Lebensmittel			20'000.00		12'405.75	
1620.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			4'000.00		5'098.20	
1620.3112		Dienstkleider			13'500.00		4'527.55	
1620.3113		Hardware			10'000.00		3'640.25	
1620.3118		Immateriellen Anlagen			4'320.00		3'732.10	
1620.3120		Ver- und Entsorgung			1'900.00		2'807.65	
1620.3130		Dienstleistungen Dritter			30'000.00		20'217.25	
1620.3133		Informatik-Nutzungsaufwand			10'800.00		7'717.00	
1620.3134		Sachversicherungsprämien			4'251.00		3'141.75	
1620.3137		Steuern und Gebühren			4'400.00		2'612.00	
1620.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'300.00		8'251.35	
1620.3149		Unterhalt übrige Sachanlagen			4'500.00		2'423.25	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			21'500.00		23'798.35	
1620.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen			4'605.00		7'715.95	
1620.3170		Reisekosten und Spesen			8'000.00		-423.70	
1620.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'400.00		28'000.00		23'760.00	
1620.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	229'091.00					
1620.3810		Ausserord.Sach- und Betriebsaufwand	42'300.00					
1620.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'950.00		2'000.00		1'372.30
1620.4610		Entschädigungen vom Bund				16'700.00		16'700.00
1620.4611		Entschädigungen vom Kanton				3'150.00		3'150.00
1621		**Gemeindeführungsstab**	**61'800.00**		**63'600.00**		**45'323.15**	**11'814.36**
1621.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	30'000.00		30'000.00		32'814.15	
1621.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	1'950.00		1'950.00		1'067.15	
1621.3053		Unfallversicherungen	450.00		450.00		85.05	
1621.3054		Familienausgleichskasse	350.00		350.00		176.60	
1621.3055		Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		45.10	
1621.3100		Büromaterial	500.00		500.00		207.65	
1621.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'330.65	
1621.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	5'000.00		5'000.00		4'327.70	
1621.3112		Dienstkleider			4'500.00			
1621.3113		Hardware	2'000.00					
1621.3130		Dienstleistungen Dritter	16'400.00		15'700.00		4'393.30	
1621.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
1621.3170		Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		875.80	
1621.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'814.36
1622	*	**Verbund Bevölkerungsschutz (Kopfgde)**	**610'700.00**	**610'700.00**				
1622.3000		Behörden und Kommissionen	7'500.00					
1622.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	232'900.00					
1622.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'200.00					
1622.3052		Pensionskassen	18'000.00					
1622.3053		Unfallversicherungen	2'500.00					
1622.3054		Familienausgleichskasse	2'900.00					

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1622.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'300.00					
1622.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00					
1622.3099	Sonstiger Personalaufwand	5'000.00					
1622.3100	Büromaterial	5'000.00					
1622.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000.00					
1622.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00					
1622.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00					
1622.3105	Lebensmittel	20'000.00					
1622.3110	Büromöbel und -geräte	10'000.00					
1622.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	25'000.00					
1622.3112	Dienstkleider	5'000.00					
1622.3113	Hardware	5'000.00					
1622.3118	Immateriellen Anlagen	2'000.00					
1622.3120	Ver- und Entsorgung	44'500.00					
1622.3130	Dienstleistungen Dritter	27'500.00					
1622.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00					
1622.3134	Sachversicherungsprämien	10'150.00					
1622.3137	Steuern und Gebühren	8'500.00					
1622.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00					
1622.3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00					
1622.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'000.00					
1622.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00					
1622.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	15'500.00					
1622.3170	Reisekosten und Spesen	2'500.00					
1622.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	60'000.00					
1622.4610	Entschädigungen vom Bund		36'100.00				
1622.4611	Entschädigungen vom Kanton		6'300.00				
1622.4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		568'300.00				
2	**BILDUNG**	**29'626'913.00**	**3'476'420.00**	**27'120'146.00**	**2'562'420.00**	**26'287'133.46**	**2'599'338.32**
	Nettoaufwand		**26'150'493.00**		**24'557'726.00**		**23'687'795.14**
21	**Obligatorische Schule**	**29'577'003.00**	**3'431'420.00**	**27'068'236.00**	**2'517'420.00**	**26'239'902.26**	**2'553'505.32**
	Nettoaufwand		**26'145'583.00**		**24'550'816.00**		**23'686'396.94**

Erfolgsrechnung

* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211		**Kindergarten**	**4'317'050.00**	**50'000.00**	**3'875'350.00**		**3'912'183.26**	**72'485.20**
		Nettoaufwand		**4'267'050.00**		**3'875'350.00**		**3'839'698.06**
2110		**Kindergarten**	**4'317'050.00**	**50'000.00**	**3'875'350.00**		**3'912'183.26**	**72'485.20**
2110.3020	*	Löhne der Lehrkräfte	3'485'000.00		3'094'000.00		3'153'746.83	
2110.3030		Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		73'335.37	
2110.3040		Erziehungszulagen	35'000.00		18'000.00		23'809.55	
2110.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	230'000.00		213'000.00		201'816.91	
2110.3052		Pensionskassen	358'000.00		345'000.00		331'751.00	
2110.3053		Unfallversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'282.15	
2110.3054		Familienausgleichskasse	45'000.00		41'000.00		39'654.70	
2110.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'331.25	
2110.3091		Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
2110.3099		Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		194.50	
2110.3100		Büromaterial	3'000.00		2'000.00		2'591.55	
2110.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00		634.70	
2110.3102		Drucksachen, Publikationen	2'250.00		2'250.00		844.55	
2110.3104		Lehrmittel	52'000.00		60'000.00		51'897.05	
2110.3110		Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		4'598.80	
2110.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		2'000.00		2'479.75	
2110.3118		Immateriellen Anlagen	3'200.00		3'000.00			
2110.3130		Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		6'700.20	
2110.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					345.00	
2110.3140		Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
2110.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
2110.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		3'500.00		217.00	
2110.3170		Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'453.20	
2110.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000.00		12'000.00		5'199.20	
2110.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände					5'300.00	
2110.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00				65'185.20
2110.4612		Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						7'300.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212		**Primarschule**	**15'225'110.00**	**135'000.00**	**14'684'020.00**	**110'000.00**	**13'994'141.85**	**207'053.55**
		Nettoaufwand		**15'090'110.00**		**14'574'020.00**		**13'787'088.30**
2120		**Primarstufe**	**15'225'110.00**	**135'000.00**	**14'684'020.00**	**110'000.00**	**13'994'141.85**	**207'053.55**
2120.3020		Löhne der Lehrkräfte	11'965'890.00		11'541'300.00		11'105'369.34	
2120.3030		Temporäre Arbeitskräfte	115'000.00		105'000.00		123'085.20	
2120.3040		Erziehungszulagen	95'000.00		100'000.00		97'535.95	
2120.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	775'000.00		761'250.00		715'786.91	
2120.3052		Pensionskassen	1'140'000.00		1'117'000.00		1'036'510.20	
2120.3053		Unfallversicherungen	15'000.00		15'000.00		14'672.15	
2120.3054		Familienausgleichskasse	150'000.00		147'000.00		138'881.55	
2120.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	51'000.00		41'000.00		35'980.35	
2120.3091		Personalrekrutierung	2'000.00		2'000.00			
2120.3099		Sonstiger Personalaufwand	22'000.00		16'500.00		13'778.80	
2120.3100		Büromaterial	62'500.00		60'000.00		64'845.90	
2120.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'500.00		1'409.15	
2120.3104	*	Lehrmittel	280'000.00		260'000.00		265'765.75	
2120.3110		Büromöbel und -geräte	12'000.00		7'550.00		4'001.60	
2120.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	28'000.00		45'500.00		12'992.35	
2120.3113		Hardware					2'697.85	
2120.3118		Immateriellen Anlagen	51'000.00		48'000.00		20'655.60	
2120.3130		Dienstleistungen Dritter	104'120.00		101'820.00		98'815.00	
2120.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00		2'000.00		1'533.75	
2120.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		8'000.00		2'114.70	
2120.3150		Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00			
2120.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'500.00		7'500.00		11'573.90	
2120.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	83'200.00		83'200.00		69'506.70	
2120.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	22'400.00		17'400.00			
2120.3162		Raten für operatives Leasing	95'000.00		89'000.00		23'277.30	
2120.3170		Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		2'020.15	
2120.3171	*	Exkursionen, Schulreisen und Lager	120'000.00		100'000.00		131'331.70	
2120.4250		Verkäufe						1'100.00
2120.4260	*	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000.00		80'000.00		155'605.85
2120.4631		Beiträge von Kantonen		35'000.00		30'000.00		50'347.70

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	**Musikschulen**	**2'967'560.00**	**775'000.00**	**2'905'636.00**	**801'400.00**	**2'884'888.95**	**738'853.35**
	Nettoaufwand		**2'192'560.00**		**2'104'236.00**		**2'146'035.60**
2140	**Musikschule**	**2'967'560.00**	**775'000.00**	**2'905'636.00**	**801'400.00**	**2'884'888.95**	**738'853.35**
2140.3000	Behörden und Kommissionen	13'500.00		13'500.00		10'828.85	
2140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	75'800.00		72'500.00		79'248.20	
2140.3020	Löhne der Lehrkräfte	2'160'000.00		2'109'000.00		2'053'167.68	
2140.3030	Temporäre Arbeitskräfte	35'000.00		35'000.00		104'409.03	
2140.3040	Erziehungszulagen	22'000.00		23'000.00		20'656.45	
2140.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	155'800.00		147'600.00		144'314.68	
2140.3052	Pensionskassen	267'200.00		254'400.00		245'131.10	
2140.3053	Unfallversicherungen	4'800.00		2'800.00		3'499.15	
2140.3054	Familienausgleichskasse	30'900.00		27'900.00		27'714.15	
2140.3055	Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		593.45	
2140.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'600.00		9'600.00		6'592.75	
2140.3091	Personalrekrutierung	600.00		1'000.00		272.50	
2140.3099	Sonstiger Personalaufwand	9'900.00		21'900.00		9'538.20	
2140.3100	Büromaterial	3'200.00		3'200.00		2'803.80	
2140.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		236.30	
2140.3104	Lehrmittel	18'000.00		18'000.00		19'496.65	
2140.3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'000.00			
2140.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
2140.3118	Immateriellen Anlagen	2'260.00		3'240.00		2'799.10	
2140.3120	Ver- und Entsorgung	20'000.00		20'000.00		9'266.95	
2140.3130	Dienstleistungen Dritter	12'900.00		14'960.00		11'183.36	
2140.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'200.00		8'700.00		6'327.80	
2140.3134	Sachversicherungsprämien	1'610.00		1'586.00		1'585.95	
2140.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		6'500.00		7'848.00	
2140.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	21'150.00		21'150.00		20'329.40	
2140.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					301.55	
2140.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'440.00		2'600.00		2'904.60	
2140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		200.00		392.85	
2140.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					66.00	
2140.3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'899.85	
2140.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
2140.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen					10'270.00	
2140.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	31'000.00		24'000.00		30'763.20	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3637		Beiträge an private Haushalte	48'000.00		55'000.00		46'447.40	
2140.4231		Kursgelder		750'000.00		770'000.00		716'193.10
2140.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		1'400.00		2'136.95
2140.4612		Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.		23'000.00		28'000.00		20'523.30
2140.4637		Beiträge von privaten Haushalten				2'000.00		
217		**Schulliegenschaften**	**3'665'081.00**	**1'167'020.00**	**3'504'410.00**	**1'167'020.00**	**3'714'467.15**	**1'272'862.82**
		Nettoaufwand		**2'498'061.00**		**2'337'390.00**		**2'441'604.33**
2170		**Schulliegenschaften**	**3'644'981.00**	**840'020.00**	**3'482'810.00**	**840'020.00**	**3'713'025.30**	**950'319.12**
2170.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'024'400.00		1'033'600.00		1'059'685.85	
2170.3040		Erziehungszulagen	9'300.00		13'600.00		11'687.00	
2170.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	66'400.00		66'700.00		61'802.65	
2170.3052		Pensionskassen	95'800.00		88'300.00		81'086.00	
2170.3053		Unfallversicherungen	10'800.00		10'900.00		10'715.90	
2170.3054		Familienausgleichskasse	12'800.00		12'800.00		11'817.00	
2170.3055		Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		4'700.00		4'088.35	
2170.3100		Büromaterial	150.00		150.00		112.35	
2170.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'000.00		54'000.00		53'845.45	
2170.3110	*	Büromöbel und -geräte	5'000.00		34'000.00		275.60	
2170.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	27'700.00		12'400.00		9'751.05	
2170.3112		Dienstkleider					1'170.00	
2170.3118		Immateriellen Anlagen	5'650.00		5'400.00		4'665.10	
2170.3120		Ver- und Entsorgung	477'100.00		479'300.00		516'679.10	
2170.3130		Dienstleistungen Dritter	58'100.00		55'100.00		92'734.50	
2170.3131		Planungen und Projektierungen Dritter					-8'020.80	
2170.3132	*	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			25'000.00			
2170.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	19'400.00		18'900.00		14'772.75	
2170.3134		Sachversicherungsprämien	46'481.00		46'260.00		47'019.95	
2170.3144	*	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	302'200.00		191'200.00		394'374.95	
2170.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	31'000.00		31'000.00		30'066.60	
2170.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'000.00		1'897.20	
2170.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	22'000.00		12'000.00		12'273.95	
2170.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	12'400.00		2'400.00		2'400.00	
2170.3170		Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'864.80	
2170.3190		Schadenersatzleistungen					4'000.00	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'356'400.00		1'281'700.00		1'291'260.00	
2170.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		13'495.50
2170.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		111'374.20
2170.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'500.00		57'500.00		62'680.20
2170.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		28'000.00		28'000.00		35'249.90
2170.4893		Entnahmen aus Vorfinanzierungen		727'520.00		727'520.00		727'519.32
2171		**Schulliegenschaften Sekundar**	**20'100.00**	**327'000.00**	**21'600.00**	**327'000.00**	**1'441.85**	**322'543.70**
2171.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00			
2171.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00			
2171.3120		Ver- und Entsorgung	600.00		2'100.00			
2171.3130		Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		1'441.85	
2171.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'500.00		1'500.00			
2171.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		327'000.00		327'000.00		322'543.70
218		**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**1'787'613.00**	**1'168'000.00**	**475'710.00**	**302'600.00**	**245'958.55**	**130'575.00**
		Nettoaufwand		**619'613.00**		**173'110.00**		**115'383.55**
2180		**Tagesbetreuung**	**229'110.00**	**130'000.00**	**201'810.00**	**100'000.00**	**245'958.55**	**130'575.00**
2180.3102		Drucksachen, Publikationen			1'300.00		1'278.45	
2180.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00			
2180.3130	*	Dienstleistungen Dritter	210'110.00		185'110.00		207'901.30	
2180.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			11'900.00		33'498.80	
2180.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00					
2180.3631		Beiträge an Kanton					230.00	
2180.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	8'500.00		3'000.00		3'050.00	
2180.4220	*	Taxen und Kostgelder		130'000.00		100'000.00		110'779.00
2180.4610		Entschädigungen vom Bund						19'796.00
2181	*	**Schulergänzende Betreuung (SEB)**	**1'558'503.00**	**1'038'000.00**	**273'900.00**	**202'600.00**		
2181.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'109'800.00		147'000.00			
2181.3040		Erziehungszulagen	6'100.00					
2181.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	72'500.00		8'900.00			
2181.3052		Pensionskassen	98'800.00		16'000.00			
2181.3053		Unfallversicherungen	11'900.00		1'600.00			
2181.3054		Familienausgleichskasse	13'900.00		1'700.00			

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2181.3055	Krankentaggeldversicherungen	7'800.00		1'200.00			
2181.3100	Büromaterial	4'600.00					
2181.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000.00		5'000.00			
2181.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
2181.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00					
2181.3105	Lebensmittel	70'000.00		8'500.00			
2181.3110	Büromöbel und -geräte	15'000.00		20'000.00			
2181.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00					
2181.3118	Immateriellen Anlagen	5'870.00					
2181.3120	Ver- und Entsorgung	1'500.00					
2181.3130	Dienstleistungen Dritter	55'180.00		21'000.00			
2181.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'120.00					
2181.3134	Sachversicherungsprämien	253.00					
2181.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'180.00					
2181.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		10'000.00			
2181.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00					
2181.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00					
2181.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			33'000.00			
2181.4220	Taxen und Kostgelder		1'000'000.00		202'600.00		
2181.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00				
219	**Übrige Obligatorische Schule**	**1'614'589.00**	**136'400.00**	**1'623'110.00**	**136'400.00**	**1'488'262.50**	**131'675.40**
	Nettoaufwand		**1'478'189.00**		**1'486'710.00**		**1'356'587.10**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**1'236'658.00**		**1'215'553.00**		**1'007'920.10**	**24'865.85**
2190.3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		27'000.00		33'885.40	
2190.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	275'200.00		290'000.00		167'211.15	
2190.3020	Löhne der Lehrkräfte	650'000.00		665'000.00		584'343.40	
2190.3040	Erziehungszulagen	20'600.00		12'400.00		16'249.00	
2190.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	56'000.00		57'600.00		46'605.40	
2190.3052	Pensionskassen	104'300.00		100'000.00		86'513.30	
2190.3053	Unfallversicherungen	3'900.00		4'000.00		2'484.55	
2190.3054	Familienausgleichskasse	11'400.00		11'600.00		9'287.45	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'800.00		1'440.30	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		8'447.80	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3099		Sonstiger Personalaufwand	9'000.00		8'000.00		5'629.65	
2190.3100		Büromaterial	6'300.00		6'300.00		4'758.85	
2190.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial					246.05	
2190.3104		Lehrmittel					432.40	
2190.3118		Immateriellen Anlagen	19'570.00		9'680.00		7'457.20	
2190.3130		Dienstleistungen Dritter	470.00		470.00		6'184.10	
2190.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	5'000.00		5'000.00		2'055.80	
2190.3133	*	Informatik-Nutzungsaufwand	25'200.00				15'397.70	
2190.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	900.00		900.00		99.85	
2190.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	1'980.00		1'400.00		3'414.95	
2190.3170		Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		1'929.80	
2190.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		2'800.00		743.00	
2190.3631		Beiträge an Kanton	3'138.00		3'103.00		3'103.00	
2190.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						24'865.85
2192		**Volksschule Sonstiges**	**377'931.00**	**136'400.00**	**407'557.00**	**136'400.00**	**480'342.40**	**106'809.55**
2192.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	223'300.00		239'000.00		226'259.90	
2192.3040		Erziehungszulagen	1'900.00		3'800.00		4'222.40	
2192.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'600.00		15'400.00		14'405.40	
2192.3052		Pensionskassen	19'400.00		25'300.00		21'123.95	
2192.3053		Unfallversicherungen	2'400.00		2'500.00		2'337.45	
2192.3054		Familienausgleichskasse	2'800.00		2'900.00		2'754.80	
2192.3055		Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'300.00		2'137.15	
2192.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		780.00	
2192.3102		Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00		100.00	
2192.3104		Lehrmittel	33'730.00		32'750.00		29'304.65	
2192.3130		Dienstleistungen Dritter	57'300.00		60'220.00		155'885.00	
2192.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'400.00		12'800.00		10'080.00	
2192.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00					
2192.3170		Reisekosten und Spesen					1'714.70	
2192.3634		Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'051.00		9'237.00		9'237.00	
2192.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'041.95
2192.4611		Entschädigungen vom Kanton		136'400.00		136'400.00		104'767.60

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	**Übriges Bildungswesen**	**49'910.00**	**45'000.00**	**51'910.00**	**45'000.00**	**47'231.20**	**45'833.00**
	Nettoaufwand		**4'910.00**		**6'910.00**		**1'398.20**
299	**Übrige Bildung**	**49'910.00**	**45'000.00**	**51'910.00**	**45'000.00**	**47'231.20**	**45'833.00**
	Nettoaufwand		**4'910.00**		**6'910.00**		**1'398.20**
2990	**Übrige Bildung**	**49'910.00**	**45'000.00**	**51'910.00**	**45'000.00**	**47'231.20**	**45'833.00**
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte	42'300.00		42'300.00		42'303.30	
2990.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		3'294.20	
2990.3053	Unfallversicherungen	500.00		500.00		449.15	
2990.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00			
2990.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					73.65	
2990.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
2990.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00			
2990.3130	Dienstleistungen Dritter	110.00		2'110.00		110.90	
2990.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'200.00		2'200.00		1'000.00	
2990.4231	Kursgelder		45'000.00		45'000.00		45'833.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**4'869'211.00**	**2'117'650.00**	**4'626'079.00**	**2'123'450.00**	**4'739'190.27**	**2'091'599.67**
	Nettoaufwand		**2'751'561.00**		**2'502'629.00**		**2'647'590.60**
31	**Kulturerbe**	**200'926.00**	**2'000.00**	**222'713.00**	**2'000.00**	**206'262.40**	**1'690.00**
	Nettoaufwand		**198'926.00**		**220'713.00**		**204'572.40**
311	**Museen und Kulturförderung**	**98'576.00**	**2'000.00**	**120'163.00**	**2'000.00**	**101'262.40**	**1'690.00**
	Nettoaufwand		**96'576.00**		**118'163.00**		**99'572.40**
3110	**Museen und Kulturförderung**	**98'576.00**	**2'000.00**	**120'163.00**	**2'000.00**	**101'262.40**	**1'690.00**
3110.3000	Behörden und Kommissionen	4'800.00		4'800.00		5'246.65	
3110.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	37'500.00		36'700.00		36'326.60	

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	3'100.00		3'100.00		934.00	
3110.3052	Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		1'203.00	
3110.3053	Unfallversicherungen	400.00		400.00		150.50	
3110.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		178.70	
3110.3055	Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		96.20	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		300.00		500.00	
3110.3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		817.45	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00		877.60	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00		3'435.25	
3110.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'500.00		2'500.00		206.00	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	2'100.00		2'100.00		1'048.65	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'910.00		8'910.00		941.30	
3110.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000.00		4'000.00			
3110.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'486.25	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	766.00		753.00		752.45	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		9'000.00		15'464.75	
3110.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'500.00		7'300.00		5'992.05	
3110.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'700.00		7'700.00		7'695.00	
3110.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	7'000.00		17'800.00		17'810.00	
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		940.00
3110.4290	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		750.00
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**102'350.00**		**102'550.00**		**105'000.00**	
	Nettoaufwand		**102'350.00**		**102'550.00**		**105'000.00**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**102'350.00**		**102'550.00**		**105'000.00**	
3120.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'350.00		5'550.00		5'000.00	
3120.3637	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		6'000.00		9'000.00	
3120.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	91'000.00		91'000.00		91'000.00	
32	**Kultur allgemein**	**517'825.00**	**11'700.00**	**553'215.00**	**11'700.00**	**569'610.05**	**13'553.10**
	Nettoaufwand		**506'125.00**		**541'515.00**		**556'056.95**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321		**Bibliotheken und Literatur**	**293'635.00**	**11'200.00**	**326'835.00**	**11'200.00**	**301'852.95**	**11'870.00**
		Nettoaufwand		**282'435.00**		**315'635.00**		**289'982.95**
3210		**Bibliotheken und Literatur**	**293'635.00**	**11'200.00**	**326'835.00**	**11'200.00**	**301'852.95**	**11'870.00**
3210.3110		Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		5'243.65	
3210.3120		Ver- und Entsorgung	21'400.00		21'400.00		4'099.10	
3210.3130		Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		5'101.55	
3210.3134		Sachversicherungsprämien	1'435.00		1'435.00		1'434.65	
3210.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'800.00		40'300.00		28'710.20	
3210.3300	*	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	11'200.00		33'900.00		35'260.00	
3210.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	221'300.00		216'300.00		222'003.80	
3210.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		770.00
3210.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'800.00		10'800.00		11'100.00
322		**Musik und Theater**	**133'000.00**		**133'000.00**		**170'036.70**	
		Nettoaufwand		**133'000.00**		**133'000.00**		**170'036.70**
3220		**Konzert und Theater**	**133'000.00**		**133'000.00**		**170'036.70**	
3220.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		62'436.70	
3220.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	103'000.00		103'000.00		107'600.00	
329		**Kultur, sonstiges**	**91'190.00**	**500.00**	**93'380.00**	**500.00**	**97'720.40**	**1'683.10**
		Nettoaufwand		**90'690.00**		**92'880.00**		**96'037.30**
3290		**Kultur, sonstiges**	**91'190.00**	**500.00**	**93'380.00**	**500.00**	**97'720.40**	**1'683.10**
3290.3000		Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		4'633.30	
3290.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	250.00		400.00		254.05	
3290.3053		Unfallversicherungen	10.00		50.00		7.20	
3290.3054		Familienausgleichskasse	50.00		50.00		48.20	
3290.3120		Ver- und Entsorgung	300.00		300.00			
3290.3130		Dienstleistungen Dritter	880.00		880.00		544.65	
3290.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00			
3290.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		11'428.75	
3290.3199		Übriger Betriebsaufwand	6'300.00		6'800.00		4'866.90	
3290.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände					3'000.00	
3290.3634		Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	62'600.00		64'100.00		69'937.35	
3290.4250		Verkäufe		500.00		500.00		370.50
3290.4612		Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'312.60

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	**Medien**	**1'288'200.00**	**1'288'200.00**	**1'307'500.00**	**1'307'500.00**	**1'314'365.17**	**1'314'365.17**
332	**Massenmedien**	**1'288'200.00**	**1'288'200.00**	**1'307'500.00**	**1'307'500.00**	**1'314'365.17**	**1'314'365.17**
3321	**Multimedianetz**	**1'288'200.00**	**1'288'200.00**	**1'307'500.00**	**1'307'500.00**	**1'314'365.17**	**1'314'365.17**
3321.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	117'000.00		114'200.00		115'053.50	
3321.3040	Erziehungszulagen	4'600.00		4'500.00		16'963.60	
3321.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	7'700.00		7'600.00		7'461.35	
3321.3052	Pensionskassen	18'700.00		16'900.00		16'995.00	
3321.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'225.90	
3321.3054	Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'426.75	
3321.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'106.95	
3321.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3321.3120	Ver- und Entsorgung	70'000.00		60'000.00		68'764.65	
3321.3130	Dienstleistungen Dritter	305'050.00		305'050.00		288'418.56	
3321.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	62'300.00		67'200.00		38'575.90	
3321.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600.00		3'700.00		3'415.85	
3321.3134	Sachversicherungsprämien	3'739.00		2'739.00		2'738.45	
3321.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000.00		90'000.00		44'669.55	
3321.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		2'000.40	
3321.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	287'700.00		285'400.00		158'203.00	
3321.3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	304'511.00		306'911.00		510'955.46	
3321.3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		3'269.10	
3321.3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	5'000.00		5'000.00		3'121.20	
3321.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3321.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'215'000.00		1'255'000.00		1'238'174.16
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		4'191.01
3321.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		67'200.00		46'500.00		72'000.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34		**Sport und Freizeit**	**2'862'260.00**	**815'750.00**	**2'542'651.00**	**802'250.00**	**2'648'952.65**	**761'991.40**
		Nettoaufwand		**2'046'510.00**		**1'740'401.00**		**1'886'961.25**
341		**Sport**	**2'124'228.00**	**796'850.00**	**1'916'441.00**	**783'350.00**	**1'924'438.45**	**699'699.95**
		Nettoaufwand		**1'327'378.00**		**1'133'091.00**		**1'224'738.50**
3410		**Übriger Sport**	**190'400.00**	**15'000.00**	**180'400.00**	**15'000.00**	**181'730.75**	**10'750.90**
3410.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3410.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		753.20	
3410.3631		Beiträge an Kanton	135'000.00		135'000.00		135'000.00	
3410.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	53'900.00		43'900.00		45'977.55	
3410.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		10'750.90
3412		**Hallenbad**	**1'301'947.00**	**773'350.00**	**1'058'456.00**	**759'850.00**	**1'119'701.25**	**666'584.65**
3412.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	400'700.00		380'100.00		413'644.80	
3412.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	25'900.00		24'300.00		25'409.45	
3412.3052		Pensionskassen	54'100.00		47'000.00		40'929.35	
3412.3053		Unfallversicherungen	9'200.00		9'500.00		4'140.90	
3412.3054		Familienausgleichskasse	5'000.00		4'700.00		4'858.45	
3412.3055		Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'700.00		2'530.60	
3412.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00		600.00	
3412.3100		Büromaterial	100.00		100.00		241.05	
3412.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'000.00		57'000.00		56'362.10	
3412.3102		Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'109.35	
3412.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	19'600.00		15'600.00		36'394.55	
3412.3112		Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'183.65	
3412.3118		Immateriellen Anlagen	1'130.00		1'080.00		933.05	
3412.3120	*	Ver- und Entsorgung	302'300.00		265'400.00		300'112.35	
3412.3130		Dienstleistungen Dritter	3'730.00		3'630.00		3'010.75	
3412.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		11'500.00		4'944.25	
3412.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	7'000.00		7'000.00		6'440.45	
3412.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	4'600.00		4'500.00		3'638.00	
3412.3134		Sachversicherungsprämien	9'467.00		9'446.00		9'445.25	
3412.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	800.00		1'600.00		49.90	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3144	*	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	224'500.00		45'500.00		31'868.15	
3412.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	57'200.00		57'200.00		57'525.45	
3412.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	220.00		200.00		379.40	
3412.3170		Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3412.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	93'200.00		107'100.00		113'950.00	
3412.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		708'000.00		708'000.00		582'754.05
3412.4250		Verkäufe						124.55
3412.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'200.00		700.00		36'154.05
3412.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'150.00		21'150.00		47'552.00
3412.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		30'000.00		30'000.00		
3414		**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**631'881.00**	**8'500.00**	**677'585.00**	**8'500.00**	**623'006.45**	**22'364.40**
3414.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	229'900.00		224'000.00		222'360.25	
3414.3040		Erziehungszulagen	5'100.00		4'900.00		4'932.60	
3414.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'000.00		14'700.00		14'034.15	
3414.3052		Pensionskassen	26'800.00		25'700.00		24'825.15	
3414.3053		Unfallversicherungen	5'600.00		6'100.00		5'726.10	
3414.3054		Familienausgleichskasse	2'900.00		2'800.00		2'683.50	
3414.3055		Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'651.15	
3414.3100		Büromaterial	550.00		500.00		473.85	
3414.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00		4'800.00		3'272.75	
3414.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'500.00		20'500.00		13'532.75	
3414.3112		Dienstkleider					287.50	
3414.3118		Immateriellen Anlagen	2'260.00		2'160.00		1'866.00	
3414.3120		Ver- und Entsorgung	81'000.00		81'200.00		71'610.80	
3414.3130		Dienstleistungen Dritter	8'950.00		8'950.00		11'233.05	
3414.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	7'400.00		7'200.00		5'567.25	
3414.3134		Sachversicherungsprämien	2'681.00		2'675.00		2'493.45	
3414.3140		Unterhalt an Grundstücken			35'000.00			
3414.3143	*	Unterhalt übrige Tiefbauten	72'500.00		100'500.00		74'317.80	
3414.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		38'820.20	
3414.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	7'000.00		7'000.00		5'899.25	
3414.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	440.00		400.00		758.90	
3414.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	127'600.00		111'700.00		116'660.00	
3414.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'285.40
3414.4472		Benützungsgebühren Liegenschaften VV		8'500.00		8'500.00		14'079.00

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342		**Freizeit**	**738'032.00**	**18'900.00**	**626'210.00**	**18'900.00**	**724'514.20**	**62'291.45**
		Nettoaufwand		**719'132.00**		**607'310.00**		**662'222.75**
3420		**Freizeit**	**366'777.00**	**2'400.00**	**269'376.00**	**2'400.00**	**405'999.95**	**47'280.40**
3420.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	63'000.00		61'600.00		56'774.90	
3420.3040		Erziehungszulagen					4'800.00	
3420.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	4'100.00		4'100.00		4'025.30	
3420.3052		Pensionskassen	9'200.00		8'000.00		8'049.10	
3420.3053		Unfallversicherungen	700.00		700.00		652.95	
3420.3054		Familienausgleichskasse	800.00		800.00		769.80	
3420.3055		Krankentaggeldversicherungen					597.35	
3420.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6'000.00		5'681.30	
3420.3120		Ver- und Entsorgung	7'100.00		7'100.00		4'466.75	
3420.3130		Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		32.25	
3420.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		10'000.00		4'574.65	
3420.3134		Sachversicherungsprämien	377.00		376.00		376.05	
3420.3140	*	Unterhalt an Grundstücken	144'000.00		61'000.00		211'542.80	
3420.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten			900.00			
3420.3144	*	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'900.00		6'000.00		2'360.00	
3420.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen					2'038.75	
3420.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'400.00		4'600.00		4'610.00	
3420.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	83'700.00		84'700.00		83'017.00	
3420.3637		Beiträge an private Haushalte	13'000.00		13'000.00		11'631.00	
3420.4250		Verkäufe		2'400.00		2'400.00		2'417.00
3420.4511		Entnahmen aus Fonds des EK						44'863.40
3421		**Jugendhaus**	**371'255.00**	**16'500.00**	**356'834.00**	**16'500.00**	**318'514.25**	**15'011.05**
3421.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	228'700.00		219'100.00		208'550.30	
3421.3040		Erziehungszulagen	5'300.00		3'200.00		2'536.80	
3421.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	16'200.00		15'400.00		13'413.00	
3421.3052		Pensionskassen	18'500.00		15'000.00		13'661.90	
3421.3053		Unfallversicherungen	2'700.00		2'500.00		2'172.00	
3421.3054		Familienausgleichskasse	3'100.00		2'900.00		2'564.55	

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3055	Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'900.00		1'881.55	
3421.3100	Büromaterial	900.00		550.00		323.90	
3421.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'570.20	
3421.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'321.50	
3421.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		110.00	
3421.3105	Lebensmittel	4'000.00		5'000.00		6'242.15	
3421.3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'469.50	
3421.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		865.85	
3421.3118	Immateriellen Anlagen	5'650.00		4'320.00		3'726.90	
3421.3120	Ver- und Entsorgung	19'100.00		19'100.00		15'274.30	
3421.3130	Dienstleistungen Dritter	13'840.00		13'500.00		12'136.75	
3421.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00		11'800.00		8'083.75	
3421.3134	Sachversicherungsprämien	1'745.00		1'744.00		1'744.00	
3421.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		15'200.00		3'819.05	
3421.3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'900.00		2'900.00		3'570.95	
3421.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		800.00		2'201.25	
3421.3170	Reisekosten und Spesen	120.00		120.00		198.80	
3421.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		3'000.00		1'681.70	
3421.3199	Übriger Betriebsaufwand	9'500.00		8'500.00		4'413.60	
3421.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'400.00		1'800.00		1'980.00	
3421.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
3421.4250	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		1'762.15
3421.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500.00		6'500.00		6'493.90
3421.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		7'500.00		7'500.00		6'755.00
4	**GESUNDHEIT**	**10'982'650.00**	**698'900.00**	**8'713'710.10**	**608'763.00**	**9'573'229.95**	**725'126.25**
	Nettoaufwand		**10'283'750.00**		**8'104'947.10**		**8'848'103.70**
41	**Pflegeheime**	**7'761'400.00**	**6'000.00**	**5'671'141.00**	**5'863.00**	**6'330'673.05**	**15'041.20**
	Nettoaufwand		**7'755'400.00**		**5'665'278.00**		**6'315'631.85**
412	**Pflegeheime**	**7'761'400.00**	**6'000.00**	**5'671'141.00**	**5'863.00**	**6'330'673.05**	**15'041.20**
	Nettoaufwand		**7'755'400.00**		**5'665'278.00**		**6'315'631.85**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120		**Pflegeheime**	**7'761'400.00**	**6'000.00**	**5'671'141.00**	**5'863.00**	**6'330'673.05**	**15'041.20**
4120.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	26'700.00		26'700.00		26'700.00	
4120.3614	*	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	7'200'000.00		5'088'141.00		5'741'823.05	
4120.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	20'000.00		30'000.00		30'000.00	
4120.3660		Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	514'700.00		526'300.00		532'150.00	
4120.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		5'000.00		8'291.20
4120.4450		Erträge aus Darlehen VV				863.00		6'750.00
42		**Ambulante Krankenpflege**	**2'353'200.00**		**2'265'129.10**		**2'377'148.65**	
		Nettoaufwand		**2'353'200.00**		**2'265'129.10**		**2'377'148.65**
421		**Ambulante Krankenpflege**	**2'353'200.00**		**2'265'129.10**		**2'377'148.65**	
		Nettoaufwand		**2'353'200.00**		**2'265'129.10**		**2'377'148.65**
4210		**Ambulante Krankenpflege**	**2'353'200.00**		**2'265'129.10**		**2'377'148.65**	
4210.3635	*	Beiträge an private Unternehmungen	330'000.00		235'000.00		332'974.95	
4210.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'978'200.00		1'978'129.10		2'001'287.20	
4210.3637		Beiträge an private Haushalte	45'000.00		52'000.00		42'886.50	
43		**Gesundheitsprävention**	**728'050.00**	**692'900.00**	**637'440.00**	**602'900.00**	**731'636.90**	**710'085.05**
		Nettoaufwand		**35'150.00**		**34'540.00**		**21'551.85**
431		**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**20'000.00**		**20'000.00**		**40'003.30**	
		Nettoaufwand		**20'000.00**		**20'000.00**		**40'003.30**
4310		**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**20'000.00**		**20'000.00**		**40'003.30**	
4310.3631		Beiträge an Kanton	20'000.00		20'000.00		40'003.30	
433		**Schulgesundheitsdienst**	**701'150.00**	**690'000.00**	**610'540.00**	**600'000.00**	**684'487.10**	**707'185.05**
		Nettoaufwand		**11'150.00**		**10'540.00**		
		Nettoertrag					**22'697.95**	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330		**Schulgesundheitsdienst**	**1'200.00**		**1'200.00**			
4330.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	1'200.00		1'200.00			
4331		**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**699'950.00**	**690'000.00**	**609'340.00**	**600'000.00**	**684'487.10**	**707'185.05**
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	5'200.00		4'590.00		2'674.10	
4331.3132	*	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	660'000.00		570'000.00		647'363.00	
4331.4260	*	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		590'000.00		500'000.00		610'365.55
4331.4631		Beiträge von Kantonen		100'000.00		100'000.00		96'819.50
434		**Lebensmittelkontrolle**	**6'900.00**	**2'900.00**	**6'900.00**	**2'900.00**	**7'146.50**	**2'900.00**
		Nettoaufwand		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'246.50**
4340		**Lebensmittelkontrolle**	**6'900.00**	**2'900.00**	**6'900.00**	**2'900.00**	**7'146.50**	**2'900.00**
4340.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	6'300.00		6'300.00		6'518.85	
4340.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	400.00		400.00		426.15	
4340.3054		Familienausgleichskasse					81.50	
4340.3102		Drucksachen, Publikationen	70.00		70.00			
4340.3130		Dienstleistungen Dritter	130.00		130.00		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**		**133'771.35**	
		Nettoaufwand		**140'000.00**		**140'000.00**		**133'771.35**
490		**Übriges Gesundheitswesen**	**140'000.00**		**140'000.00**		**133'771.35**	
		Nettoaufwand		**140'000.00**		**140'000.00**		**133'771.35**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4901		**Versorgungsregion**	**140'000.00**		**140'000.00**		**133'771.35**	
4901.3130		Dienstleistungen Dritter					160.20	
4901.3612		Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	140'000.00		140'000.00		133'611.15	
5		**SOZIALE SICHERHEIT**	**21'019'877.00**	**8'672'000.00**	**22'147'409.00**	**8'331'000.00**	**22'275'342.51**	**9'046'700.16**
		Nettoaufwand		**12'347'877.00**		**13'816'409.00**		**13'228'642.35**
53		**Alter und Hinterlassene**	**3'548'402.00**	**80'000.00**	**4'090'522.00**	**80'000.00**	**3'985'802.40**	**77'186.90**
		Nettoaufwand		**3'468'402.00**		**4'010'522.00**		**3'908'615.50**
531		**Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV**	**60'000.00**		**50'000.00**		**59'419.20**	
		Nettoaufwand		**60'000.00**		**50'000.00**		**59'419.20**
5310		**Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV**	**60'000.00**		**50'000.00**		**59'419.20**	
5310.3637		Beiträge an private Haushalte	60'000.00		50'000.00		59'419.20	
532		**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'576'902.00**		**1'859'022.00**		**1'798'048.00**	
		Nettoaufwand		**1'576'902.00**		**1'859'022.00**		**1'798'048.00**
5320		**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'576'902.00**		**1'859'022.00**		**1'798'048.00**	
5320.3631		Beiträge an Kanton	1'576'902.00		1'859'022.00		1'798'048.00	
535		**Leistungen an das Alter**	**1'911'500.00**	**80'000.00**	**2'181'500.00**	**80'000.00**	**2'128'335.20**	**77'186.90**
		Nettoaufwand		**1'831'500.00**		**2'101'500.00**		**2'051'148.30**
5350		**Leistungen an das Alter**	**1'911'500.00**	**80'000.00**	**2'181'500.00**	**80'000.00**	**2'128'335.20**	**77'186.90**
5350.3000		Behörden und Kommissionen					7'955.35	
5350.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					153.70	
5350.3053		Unfallversicherungen					15.00	
5350.3054		Familienausgleichskasse					30.55	
5350.3055		Krankentaggeldversicherungen					1.70	
5350.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		387.75	
5350.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	11'000.00		21'000.00		20'976.00	
5350.3637	*	Beiträge an private Haushalte	1'900'000.00		2'160'000.00		2'098'815.15	
5350.4637		Beiträge von privaten Haushalten		80'000.00		80'000.00		77'186.90

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54		**Familie und Jugend**	**2'275'766.00**	**1'072'000.00**	**3'516'645.00**	**1'646'000.00**	**3'489'585.98**	**1'586'146.98**
		Nettoaufwand		**1'203'766.00**		**1'870'645.00**		**1'903'439.00**
544		**Jugendschutz**	**2'800.00**		**2'800.00**		**2'886.00**	
		Nettoaufwand		**2'800.00**		**2'800.00**		**2'886.00**
5440		**Jugendschutz, allgemein**	**2'800.00**		**2'800.00**		**2'886.00**	
5440.3102		Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'886.00	
545		**Leistungen an Familien**	**2'272'966.00**	**1'072'000.00**	**3'513'845.00**	**1'646'000.00**	**3'486'699.98**	**1'586'146.98**
		Nettoaufwand		**1'200'966.00**		**1'867'845.00**		**1'900'553.00**
5450		**Leistungen an Familien, allgemein**	**706'180.00**		**614'980.00**		**559'329.73**	**1'294.55**
5450.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	37'600.00		28'300.00		29'002.20	
5450.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'500.00		1'900.00		1'926.75	
5450.3052		Pensionskassen	4'500.00		3'400.00		3'385.20	
5450.3053		Unfallversicherungen	400.00		300.00		313.25	
5450.3054		Familienausgleichskasse	500.00		400.00		368.45	
5450.3055		Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		286.00	
5450.3100		Büromaterial	100.00		100.00			
5450.3130		Dienstleistungen Dritter	280.00		280.00		1'881.10	
5450.3170		Reisekosten und Spesen					13.65	
5450.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		6'520.00	
5450.3637	*	Beiträge an private Haushalte	650'000.00		570'000.00		515'633.13	
5450.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'294.55
5452		**Kinderkrippen und Kinderhorte TF**	**355'473.00**	**280'000.00**	**387'545.00**	**340'000.00**	**370'814.14**	**297'652.78**
5452.3010	*	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	243'300.00		283'900.00		270'001.70	
5452.3040		Erziehungszulagen					577.40	
5452.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	15'800.00		18'700.00		17'570.75	
5452.3052		Pensionskassen	27'100.00		17'800.00		18'666.85	
5452.3053		Unfallversicherungen	2'758.00		3'000.00		2'850.35	
5452.3054		Familienausgleichskasse	3'000.00		3'500.00		3'353.00	
5452.3055		Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		391.30	
5452.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals					180.04	
5452.3099		Sonstiger Personalaufwand					12.90	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5452.3100		Büromaterial	300.00		500.00		166.60	
5452.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
5452.3102		Drucksachen, Publikationen					206.80	
5452.3105		Lebensmittel	52'500.00		50'000.00		50'277.60	
5452.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					1'614.90	
5452.3118		Immateriellen Anlagen	2'230.00		2'180.00		933.05	
5452.3130		Dienstleistungen Dritter	1'945.00		1'545.00		636.00	
5452.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	4'720.00		4'620.00		1'929.25	
5452.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	1'220.00		1'200.00		1'445.65	
5452.3170		Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
5452.4220	*	Taxen und Kostgelder		280'000.00		340'000.00		284'349.33
5452.4390		Übriger Ertrag						13'303.45
5453		**Kinderkrippen und Kinderhorte TS**	**1'211'313.00**	**792'000.00**	**1'255'700.00**	**678'000.00**	**1'342'469.89**	**642'571.85**
5453.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	803'300.00		818'000.00		898'868.60	
5453.3040		Erziehungszulagen	10'600.00		13'300.00		25'099.10	
5453.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	52'500.00		57'100.00		55'492.60	
5453.3052		Pensionskassen	67'100.00		67'600.00		61'068.65	
5453.3053		Unfallversicherungen	8'600.00		9'300.00		9'197.65	
5453.3054		Familienausgleichskasse	10'000.00		10'900.00		10'610.95	
5453.3055		Krankentaggeldversicherungen	7'300.00		7'300.00		7'553.65	
5453.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		10'000.00		4'000.00	
5453.3100		Büromaterial	4'600.00		4'600.00		4'974.45	
5453.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500.00		21'000.00		17'538.71	
5453.3102		Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
5453.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		499.50	
5453.3105		Lebensmittel	40'000.00		50'000.00		48'008.63	
5453.3110		Büromöbel und -geräte	2'000.00		5'000.00			
5453.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	2'000.00		2'000.00			
5453.3118		Immateriellen Anlagen	4'740.00		4'590.00		2'799.10	
5453.3120		Ver- und Entsorgung	900.00		800.00		2'219.40	
5453.3130		Dienstleistungen Dritter	41'780.00		37'280.00		61'385.55	
5453.3131		Planungen und Projektierungen Dritter					365.00	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5453.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	10'320.00		12'720.00		5'787.80	
5453.3134		Sachversicherungsprämien	253.00		250.00		249.60	
5453.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	1'960.00		2'100.00		2'992.90	
5453.3170		Reisekosten und Spesen	1'360.00		1'360.00		2'507.40	
5453.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		3'750.65	
5453.3920		Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	117'500.00		117'500.00		117'500.00	
5453.4220	*	Taxen und Kostgelder		754'000.00		640'000.00		600'651.30
5453.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00		38'000.00		41'920.55
5454	*	**Kinderkrippen und Kinderhorte TU**			**1'255'620.00**	**628'000.00**	**1'214'086.22**	**644'627.80**
5454.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals			784'800.00		754'340.10	
5454.3040		Erziehungszulagen			16'100.00		11'608.70	
5454.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten			60'100.00		47'035.20	
5454.3052		Pensionskassen			70'700.00		59'740.30	
5454.3053		Unfallversicherungen			9'800.00		7'541.80	
5454.3054		Familienausgleichskasse			11'500.00		8'993.05	
5454.3055		Krankentaggeldversicherungen			7'700.00		5'531.95	
5454.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals			10'000.00		5'335.00	
5454.3100		Büromaterial			4'600.00		3'066.50	
5454.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial			17'000.00		27'655.79	
5454.3102		Drucksachen, Publikationen			500.00			
5454.3103		Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		813.12	
5454.3105		Lebensmittel			45'000.00		46'398.06	
5454.3110		Büromöbel und -geräte			2'000.00			
5454.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			2'000.00			
5454.3118		Immateriellen Anlagen			5'670.00		3'811.25	
5454.3120		Ver- und Entsorgung			1'200.00		2'877.65	
5454.3130		Dienstleistungen Dritter			36'180.00		62'759.00	
5454.3133		Informatik-Nutzungsaufwand			15'420.00		7'868.65	
5454.3134		Sachversicherungsprämien			250.00		249.60	
5454.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					397.40	
5454.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen			2'100.00		2'826.35	

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5454.3170		Reisekosten und Spesen			1'000.00		1'423.90	
5454.3171		Exkursionen, Schulreisen und Lager			2'000.00		3'868.05	
5454.3637		Beiträge an private Haushalte					444.80	
5454.3920		Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.			149'500.00		149'500.00	
5454.4220		Taxen und Kostgelder				590'000.00		588'819.65
5454.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				38'000.00		55'808.15
56		**Sozialer Wohnungsbau**	**160'000.00**	**80'000.00**	**80'000.00**		**54'114.00**	
		Nettoaufwand		**80'000.00**		**80'000.00**		**54'114.00**
560		**Sozialer Wohnungsbau**	**160'000.00**	**80'000.00**	**80'000.00**		**54'114.00**	
		Nettoaufwand		**80'000.00**		**80'000.00**		**54'114.00**
5601	*	**Mietzinsbeiträge**	**160'000.00**	**80'000.00**	**80'000.00**		**54'114.00**	
5601.3637		Beiträge an private Haushalte	160'000.00		80'000.00		54'114.00	
5601.4631		Beiträge von Kantonen		80'000.00				
57		**Sozialhilfe und Asylwesen**	**15'030'709.00**	**7'440'000.00**	**14'455'242.00**	**6'605'000.00**	**14'740'840.13**	**7'383'366.28**
		Nettoaufwand		**7'590'709.00**		**7'850'242.00**		**7'357'473.85**
572		**Sozialhilfe**	**8'953'000.00**	**4'160'000.00**	**9'111'600.00**	**4'285'000.00**	**8'661'122.43**	**3'074'645.32**
		Nettoaufwand		**4'793'000.00**		**4'826'600.00**		**5'586'477.11**
5720		**Sozialhilfe**	**7'753'000.00**	**3'110'000.00**	**7'911'600.00**	**3'235'000.00**	**7'726'886.32**	**2'335'542.37**
5720.3199		Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		11'600.00		1'198.83	
5720.3637		Beiträge an private Haushalte	7'750'000.00		7'900'000.00		7'725'687.49	
5720.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000'000.00		3'100'000.00		2'230'976.32
5720.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		110'000.00		135'000.00		104'566.05
5722		**Sozialhilfe Asylbereich**	**1'200'000.00**	**1'050'000.00**	**1'200'000.00**	**1'050'000.00**	**934'236.11**	**739'102.95**
5722.3637		Beiträge an private Haushalte	1'200'000.00		1'200'000.00		934'236.11	
5722.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000.00		200'000.00		202'552.10
5722.4611		Entschädigungen vom Kanton		850'000.00		850'000.00		536'550.85

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573		**Asylwesen**	**3'801'300.00**	**3'250'000.00**	**3'078'097.00**	**2'290'000.00**	**3'762'080.45**	**4'257'168.91**
		Nettoaufwand		**551'300.00**		**788'097.00**		
		Nettoertrag					**495'088.46**	
5730		**Asylwesen**	**3'801'300.00**	**3'250'000.00**	**3'078'097.00**	**2'290'000.00**	**3'762'080.45**	**4'257'168.91**
5730.3010	*	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	289'000.00		210'200.00		285'097.75	
5730.3040		Erziehungszulagen	15'400.00		11'800.00		11'708.20	
5730.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	18'900.00		13'600.00		18'993.65	
5730.3052		Pensionskassen	29'100.00		18'800.00		24'262.20	
5730.3053		Unfallversicherungen	3'100.00		2'200.00		3'096.15	
5730.3054		Familienausgleichskasse	3'600.00		2'600.00		3'649.30	
5730.3055		Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'000.00		2'837.90	
5730.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'111.85	
5730.3104		Lehrmittel					8'571.45	
5730.3120		Ver- und Entsorgung	35'000.00		32'500.00		41'649.05	
5730.3130		Dienstleistungen Dritter					7'245.05	
5730.3134		Sachversicherungsprämien	500.00		497.00		254.90	
5730.3137		Steuern und Gebühren	400.00		400.00		395.00	
5730.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	1'000.00		1'000.00		242.35	
5730.3160	*	Miete und Pacht Liegenschaften	150'000.00		130'000.00		152'500.00	
5730.3170		Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		248.60	
5730.3199		Übriger Betriebsaufwand					134.65	
5730.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00			
5730.3637	*	Beiträge an private Haushalte	3'200'000.00		2'600'000.00		3'200'082.40	
5730.4260	*	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		30'000.00		51'648.95
5730.4480	*	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		150'000.00		130'000.00		152'500.00
5730.4511		Entnahmen aus Fonds des EK		50'000.00		50'000.00		
5730.4611	*	Entschädigungen vom Kanton		3'000'000.00		2'080'000.00		4'053'019.96
579		**Übriges Sozialwesen**	**2'276'409.00**	**30'000.00**	**2'265'545.00**	**30'000.00**	**2'317'637.25**	**51'552.05**
		Nettoaufwand		**2'246'409.00**		**2'235'545.00**		**2'266'085.20**
5790		**Übriges Sozialwesen**	**2'276'409.00**	**30'000.00**	**2'265'545.00**	**30'000.00**	**2'317'637.25**	**51'552.05**
5790.3000		Behörden und Kommissionen	43'000.00		43'000.00		39'983.75	
5790.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'508'300.00		1'535'200.00		1'543'713.05	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3040		Erziehungszulagen	35'000.00		34'000.00		41'152.65	
5790.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	101'500.00		103'000.00		95'660.90	
5790.3052		Pensionskassen	171'450.00		166'150.00		150'210.65	
5790.3053		Unfallversicherungen	16'300.00		16'100.00		15'536.95	
5790.3054		Familienausgleichskasse	18'800.00		18'900.00		18'300.95	
5790.3055		Krankentaggeldversicherungen	14'900.00		14'900.00		12'883.45	
5790.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'700.00		1'020.00	
5790.3099		Sonstiger Personalaufwand	2'500.00		2'000.00		1'829.05	
5790.3100		Büromaterial	6'000.00		4'500.00		9'008.80	
5790.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		4'696.60	
5790.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		500.00		704.10	
5790.3113		Hardware					30'000.00	
5790.3118	*	Immateriellen Anlagen	91'444.00		58'060.00		91'694.40	
5790.3120		Ver- und Entsorgung	1'800.00		1'800.00		91.70	
5790.3130	*	Dienstleistungen Dritter	15'515.00		53'185.00		81'299.25	
5790.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.			12'000.00		10'000.00	
5790.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	85'000.00		73'900.00		55'786.55	
5790.3158	*	Unterhalt immaterielle Anlagen	79'950.00		45'200.00		49'845.65	
5790.3170		Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'400.00		1'810.60	
5790.3199		Übriger Betriebsaufwand	650.00		650.00			
5790.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	60'900.00		60'900.00		45'641.75	
5790.3637		Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		16'766.45	
5790.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						51'552.05
5790.4511		Entnahmen aus Fonds des EK		30'000.00		30'000.00		
59		**Übrige Soziale Wohlfahrt**	**5'000.00**		**5'000.00**		**5'000.00**	
		Nettoaufwand		**5'000.00**		**5'000.00**		**5'000.00**
592		**Hilfsaktionen im Inland**	**3'000.00**		**3'000.00**			
		Nettoaufwand		**3'000.00**		**3'000.00**		
5920		**Hilfsaktionen im Inland**	**3'000.00**		**3'000.00**			
5920.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
593		**Hilfsaktionen im Ausland**	**2'000.00**		**2'000.00**		**5'000.00**	
		Nettoaufwand		**2'000.00**		**2'000.00**		**5'000.00**
5930		**Hilfsaktionen im Ausland**	**2'000.00**		**2'000.00**		**5'000.00**	
5930.3632		Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					5'000.00	
5930.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
6		**VERKEHR**	**5'498'086.00**	**1'241'100.00**	**5'389'580.00**	**1'392'000.00**	**6'105'748.71**	**1'334'811.51**
		Nettoaufwand		**4'256'986.00**		**3'997'580.00**		**4'770'937.20**
61		**Strassenverkehr**	**5'459'986.00**	**1'209'900.00**	**5'367'980.00**	**1'380'000.00**	**5'981'346.91**	**1'204'035.83**
		Nettoaufwand		**4'250'086.00**		**3'987'980.00**		**4'777'311.08**
615		**Gemeindestrassen/Werkhof**	**5'459'986.00**	**1'209'900.00**	**5'367'980.00**	**1'380'000.00**	**5'981'346.91**	**1'204'035.83**
		Nettoaufwand		**4'250'086.00**		**3'987'980.00**		**4'777'311.08**
6150		**Gemeindestrassen/Werkhof**	**5'459'986.00**	**1'209'900.00**	**5'367'980.00**	**1'380'000.00**	**5'981'346.91**	**1'204'035.83**
6150.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'221'000.00		2'250'800.00		2'248'218.05	
6150.3040		Erziehungszulagen	27'700.00		31'500.00		26'766.65	
6150.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	145'200.00		146'600.00		144'845.15	
6150.3052		Pensionskassen	244'100.00		245'000.00		242'523.30	
6150.3053		Unfallversicherungen	59'700.00		68'700.00		67'048.10	
6150.3054		Familienausgleichskasse	27'800.00		27'700.00		27'692.70	
6150.3055		Krankentaggeldversicherungen	21'300.00		21'200.00		20'781.50	
6150.3100		Büromaterial	1'700.00		1'700.00		818.55	
6150.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	161'300.00		161'300.00		288'200.60	
6150.3103		Fachliteratur, Zeitschriften	2'180.00		2'680.00		1'486.20	
6150.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	59'850.00		59'850.00		52'802.70	
6150.3112		Dienstkleider	28'500.00		23'950.00		18'389.43	
6150.3118		Immateriellen Anlagen	14'690.00		14'040.00		13'277.90	
6150.3120	*	Ver- und Entsorgung	415'500.00		337'700.00		400'494.05	
6150.3130		Dienstleistungen Dritter	30'750.00		29'500.00		20'686.38	
6150.3131	*	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		35'000.00		10'897.30	
6150.3132	*	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	115'300.00		35'200.00		31'863.45	
6150.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	36'400.00		35'100.00		25'080.45	
6150.3134		Sachversicherungsprämien	77'116.00		57'490.00		51'920.55	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3137		Steuern und Gebühren	23'000.00		23'000.00		22'079.75	
6150.3140		Unterhalt an Grundstücken	44'500.00		44'500.00		28'497.80	
6150.3141		Unterhalt Strassen/Verkehrswege	580'500.00		580'500.00		507'193.75	
6150.3144	*	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'200.00		49'000.00		79'469.35	
6150.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	184'900.00		197'400.00		132'858.10	
6150.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		4'869.80	
6150.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	20'860.00		17'650.00		13'795.80	
6150.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
6150.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	520.00		520.00		516.00	
6150.3161		Mieten, Benützungskosten Mobilien	19'000.00		22'000.00		11'835.20	
6150.3170		Reisekosten und Spesen	6'700.00		6'780.00		6'150.40	
6150.3190		Schadenersatzleistungen					5'179.55	
6150.3300	*	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	729'320.00		811'220.00		853'908.40	
6150.3511		Einlagen in Fonds des EK					612'800.00	
6150.3660		Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	18'500.00		18'500.00			
6150.3900		Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
6150.4200		Ersatzabgaben		8'000.00		8'000.00		
6150.4210		Gebühren für Amtshandlungen						400.00
6150.4240	*	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		925'500.00		1'192'000.00		824'393.93
6150.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000.00		60'000.00		75'853.90
6150.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'400.00				27'345.60
6150.4511	*	Entnahmen aus Fonds des EK		85'000.00				119'251.30
6150.4631		Beiträge von Kantonen						38'669.90
6150.4900		Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		5'000.00		5'000.00		3'121.20
6150.4920		Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00
62		**Öffentlicher Verkehr**	**38'100.00**	**31'200.00**	**21'600.00**	**12'000.00**	**124'401.80**	**130'775.68**
		Nettoaufwand		**6'900.00**		**9'600.00**		
		Nettoertrag					**6'373.88**	
623		**Agglomerationsverkehr**	**8'100.00**		**10'200.00**		**11'160.00**	
		Nettoaufwand		**8'100.00**		**10'200.00**		**11'160.00**

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6230		**Agglomerationsverkehr**	**8'100.00**		**10'200.00**		**11'160.00**	
6230.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	8'100.00		10'200.00		11'160.00	
629		**Übriger öffentlicher Verkehr**	**30'000.00**	**31'200.00**	**11'400.00**	**12'000.00**	**113'241.80**	**130'775.68**
		Nettoertrag	**1'200.00**		**600.00**		**17'533.88**	
6290		**Übriger Öffentlicher Verkehr**	**30'000.00**	**31'200.00**	**11'400.00**	**12'000.00**	**113'241.80**	**130'775.68**
6290.3109		Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		11'400.00		113'241.80	
6290.4250		Verkäufe		31'200.00		12'000.00		130'775.68
7		**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**10'633'892.00**	**9'917'694.00**	**10'998'063.00**	**10'112'609.00**	**10'702'834.32**	**10'061'757.56**
		Nettoaufwand		**716'198.00**		**885'454.00**		**641'076.76**
71		**Wasserversorgung**	**5'636'575.00**	**5'636'575.00**	**5'661'400.00**	**5'661'400.00**	**5'573'783.54**	**5'573'783.54**
710		**Wasserversorgung**	**5'636'575.00**	**5'636'575.00**	**5'661'400.00**	**5'661'400.00**	**5'573'783.54**	**5'573'783.54**
7101		**Wasserversorgung (SF)**	**5'636'575.00**	**5'636'575.00**	**5'661'400.00**	**5'661'400.00**	**5'573'783.54**	**5'573'783.54**
7101.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	720'800.00		699'000.00		684'839.60	
7101.3040		Erziehungszulagen	12'400.00		12'100.00		12'949.80	
7101.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	47'200.00		45'000.00		44'582.25	
7101.3052		Pensionskassen	71'800.00		66'900.00		65'100.70	
7101.3053		Unfallversicherungen	17'300.00		18'500.00		18'247.15	
7101.3054		Familienausgleichskasse	9'000.00		8'600.00		8'523.95	
7101.3055		Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		6'200.00		6'488.25	
7101.3100		Büromaterial	7'000.00		7'000.00		3'645.45	
7101.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'500.00		117'000.00		94'971.90	
7101.3102		Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7101.3111	*	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	58'000.00		27'000.00		2'618.55	
7101.3112		Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		1'612.45	
7101.3118		Immateriellen Anlagen	3'390.00		3'240.00		2'599.05	
7101.3120		Ver- und Entsorgung	483'000.00		483'000.00		431'889.30	
7101.3130	*	Dienstleistungen Dritter	256'320.00		183'660.00		177'664.76	
7101.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	40'500.00		40'300.00		29'120.70	
7101.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	10'000.00		16'500.00		960.00	
7101.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	12'300.00		12'100.00		9'035.45	

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3134		Sachversicherungsprämien	53'965.00		47'696.00		47'279.75	
7101.3137		Steuern und Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'873.00	
7101.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	511'000.00		511'000.00		568'724.15	
7101.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		11'000.00		10'493.10	
7101.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	205'000.00		205'000.00		189'583.62	
7101.3153		Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'100.00		7'100.00		1'900.00	
7101.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen	25'660.00		25'600.00		25'588.05	
7101.3159		Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000.00		20'000.00		8'795.05	
7101.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	27'000.00		27'000.00		24'966.50	
7101.3170		Reisekosten und Spesen	240.00		240.00		2'423.80	
7101.3190		Schadenersatzleistungen					7'365.85	
7101.3199		Übriger Betriebsaufwand					7'137.95	
7101.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'360'200.00		1'332'800.00		1'307'087.10	
7101.3510	*	Einlagen in Spezialfinanzierungen			308'864.00		350'510.81	
7101.3611		Entschädigungen an Kanton	190'000.00		180'000.00		171'086.55	
7101.3614		Entschädigungen an öff. Unternehmungen	970'000.00		900'000.00		890'058.95	
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.	264'400.00		219'000.00		249'060.00	
7101.4210		Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		14'001.10
7101.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'473'000.00		5'500'000.00		5'364'082.79
7101.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'000.00		37'000.00		84'891.45
7101.4510		Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		7'175.00				
7101.4612		Entsch.von Gemeinden u.Gemeindezweckver.						1'408.20
7101.4900		Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		109'400.00		109'400.00		109'400.00
72		**Abwasserbeseitigung**	**2'618'910.00**	**2'618'910.00**	**2'623'360.00**	**2'623'360.00**	**2'617'931.15**	**2'617'931.15**
720		**Abwasserbeseitigung**	**2'618'910.00**	**2'618'910.00**	**2'623'360.00**	**2'623'360.00**	**2'617'931.15**	**2'617'931.15**
7201		**Abwasserbeseitigung (SF)**	**2'618'910.00**	**2'618'910.00**	**2'623'360.00**	**2'623'360.00**	**2'617'931.15**	**2'617'931.15**
7201.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	103'600.00		97'400.00		103'574.30	
7201.3040		Erziehungszulagen	1'800.00		1'700.00		1'726.20	
7201.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	6'750.00		6'500.00		6'770.60	
7201.3052		Pensionskassen	11'300.00		10'900.00		10'795.75	

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'098.35	
7201.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'294.40	
7201.3055	Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'005.10	
7201.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		4'000.00		3'036.00	
7201.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'200.00		9'200.00		2'770.20	
7201.3130	Dienstleistungen Dritter	41'460.00		41'460.00		41'154.70	
7201.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	77'500.00		80'800.00		38'239.55	
7201.3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400.00		5'500.00		15'269.90	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000.00		50'000.00		39'082.55	
7201.3170	Reisekosten und Spesen					180.00	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand					2'615.80	
7201.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen			2'700.00			
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	2'250'000.00		2'250'000.00		2'289'317.75	
7201.3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		33'571.45
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'590'000.00		1'620'000.00		1'595'908.81
7201.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'378.96
7201.4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						91'549.45
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		800'810.00		790'360.00		675'232.48
7201.4940	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		198'100.00		183'000.00		220'290.00
73	**Abfallwirtschaft**	**1'169'889.00**	**1'166'189.00**	**1'383'489.00**	**1'379'889.00**	**1'382'306.31**	**1'378'406.61**
	Nettoaufwand		**3'700.00**		**3'600.00**		**3'899.70**
730	**Abfallwirtschaft**	**1'169'889.00**	**1'166'189.00**	**1'383'489.00**	**1'379'889.00**	**1'382'306.31**	**1'378'406.61**
	Nettoaufwand		**3'700.00**		**3'600.00**		**3'899.70**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300		**Abfallbewirtschaftung**	**4'700.00**	**1'000.00**	**4'600.00**	**1'000.00**	**4'695.15**	**795.45**
7300.3130		Dienstleistungen Dritter	4'700.00		4'600.00		4'695.15	
7300.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		795.45
7300.4270		Bussen		500.00		500.00		
7301		**Abfallbeseitigung (SF)**	**1'165'189.00**	**1'165'189.00**	**1'378'889.00**	**1'378'889.00**	**1'377'611.16**	**1'377'611.16**
7301.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	225'500.00		229'800.00		228'299.85	
7301.3040		Erziehungszulagen	10'200.00		10'000.00		11'119.05	
7301.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	14'800.00		15'000.00		14'903.70	
7301.3052		Pensionskassen	26'400.00		24'300.00		25'561.75	
7301.3053		Unfallversicherungen	4'700.00		5'100.00		5'126.85	
7301.3054		Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'848.45	
7301.3055		Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'100.00		2'123.00	
7301.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		482.80	
7301.3102		Drucksachen, Publikationen	16'000.00		18'600.00		14'190.00	
7301.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00		500.00		117.00	
7301.3112		Dienstkleider					255.00	
7301.3130	*	Dienstleistungen Dritter	767'550.00		952'150.00		953'408.36	
7301.3134		Sachversicherungsprämien	839.00		839.00		839.25	
7301.3149		Unterhalt übrige Sachanlagen	8'000.00		7'000.00		7'539.20	
7301.3158		Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00			
7301.3170		Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		1'049.50	
7301.3199		Übriger Betriebsaufwand					531.35	
7301.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	63'200.00		85'200.00		89'216.05	
7301.3910		Int.Verr.von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7301.4240	*	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		888'600.00		1'043'000.00		986'508.71
7301.4250		Verkäufe		119'400.00		116'500.00		179'344.90
7301.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000.00		49'000.00		48'743.52
7301.4510	*	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		104'889.00		164'989.00		157'674.03
7301.4611		Entschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		
7301.4940		Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'800.00		4'900.00		5'340.00
74		**Gewässerverbauungen**	**57'200.00**		**59'400.00**		**69'902.85**	
		Nettoaufwand		**57'200.00**		**59'400.00**		**69'902.85**

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740	**Gewässerverbauungen**	**57'200.00**		**59'400.00**		**69'902.85**	
	Nettoaufwand		**57'200.00**		**59'400.00**		**69'902.85**
7410	**Gewässerverbauungen**	**57'200.00**		**59'400.00**		**69'902.85**	
7410.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	30'000.00		30'000.00		39'930.65	
7410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00		14'362.20	
7410.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	12'100.00		14'300.00		15'540.00	
7410.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100.00		100.00		70.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**60'000.00**	**5'500.00**	**60'500.00**	**6'000.00**	**15'772.20**	**11'642.00**
	Nettoaufwand		**54'500.00**		**54'500.00**		**4'130.20**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**60'000.00**	**5'500.00**	**60'500.00**	**6'000.00**	**15'772.20**	**11'642.00**
	Nettoaufwand		**54'500.00**		**54'500.00**		**4'130.20**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**60'000.00**	**5'500.00**	**60'500.00**	**6'000.00**	**15'772.20**	**11'642.00**
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7500.3102	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'000.00	
7500.3130	Dienstleistungen Dritter	49'500.00		50'000.00		9'572.20	
7500.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		5'200.00	
7500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'500.00		6'000.00		5'642.00
7500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'000.00
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**134'065.00**	**75'000.00**	**133'665.00**	**75'000.00**	**127'015.72**	**79'078.88**
	Nettoaufwand		**59'065.00**		**58'665.00**		**47'936.84**
762	**Tierhaltung**	**71'885.00**	**75'000.00**	**72'885.00**	**75'000.00**	**62'113.47**	**75'078.88**
	Nettoertrag	**3'115.00**		**2'115.00**		**12'965.41**	
7620	**Hundehaltung**	**71'885.00**	**75'000.00**	**72'885.00**	**75'000.00**	**62'113.47**	**75'078.88**
7620.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	43'300.00		42'000.00		34'112.15	
7620.3040	Erziehungszulagen	2'100.00		2'100.00		2'055.00	
7620.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	2'100.00		2'800.00		2'753.55	
7620.3052	Pensionskassen	4'900.00		4'400.00		4'822.80	
7620.3053	Unfallversicherungen	700.00		800.00		1'073.80	

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.3054	Familienausgleichskasse	500.00		500.00		526.55	
7620.3055	Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		408.60	
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		11'574.60	
7620.3111	App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	4'500.00		4'000.00		4'365.10	
7620.3112	Dienstkleider					63.00	
7620.3130	Dienstleistungen Dritter	385.00		385.00		334.32	
7620.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00			
7620.3170	Reisekosten und Spesen					24.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00		75'143.00
7620.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-64.12
769	**Übriger Umweltschutz**	**62'180.00**		**60'780.00**		**64'902.25**	**4'000.00**
	Nettoaufwand		**62'180.00**		**60'780.00**		**60'902.25**
7690	**Übriger Umweltschutz**	**62'180.00**		**60'780.00**		**64'902.25**	**4'000.00**
7690.3000	Behörden und Kommissionen					2'458.05	
7690.3050	AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten					276.70	
7690.3053	Unfallversicherungen					6.15	
7690.3054	Familienausgleichskasse					53.10	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen					.55	
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		469.60	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	2'600.00		2'600.00		1'534.70	
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	37'880.00		35'880.00		39'452.85	
7690.3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'900.00		4'900.00		4'871.55	
7690.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	8'500.00		9'100.00		9'320.00	
7690.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	6'800.00		6'800.00		6'459.00	
7690.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'000.00
77	**Friedhof und Bestattung**	**762'053.00**	**397'520.00**	**788'949.00**	**342'960.00**	**816'468.80**	**388'345.73**
	Nettoaufwand		**364'533.00**		**445'989.00**		**428'123.07**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771		**Friedhof und Bestattung**	**762'053.00**	**397'520.00**	**788'949.00**	**342'960.00**	**816'468.80**	**388'345.73**
		Nettoaufwand		**364'533.00**		**445'989.00**		**428'123.07**
7710		**Friedhof und Bestattung**	**762'053.00**	**397'520.00**	**788'949.00**	**342'960.00**	**816'468.80**	**388'345.73**
7710.3010		Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	197'100.00		192'000.00		196'780.45	
7710.3040		Erziehungszulagen	5'100.00		4'900.00		4'932.60	
7710.3050		AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	12'800.00		12'600.00		13'188.50	
7710.3052		Pensionskassen	22'500.00		20'800.00		20'237.40	
7710.3053		Unfallversicherungen	5'100.00		100.00		5'807.40	
7710.3054		Familienausgleichskasse	2'500.00		2'400.00		2'521.35	
7710.3055		Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'861.05	
7710.3100		Büromaterial	170.00		170.00		123.05	
7710.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'300.00		93'500.00		89'213.35	
7710.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	8'000.00		26'000.00		85'558.15	
7710.3112		Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		3'258.75	
7710.3118		Immateriellen Anlagen	2'000.00					
7710.3120		Ver- und Entsorgung	65'900.00		65'100.00		59'903.35	
7710.3130		Dienstleistungen Dritter	136'900.00		142'400.00		141'992.80	
7710.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'000.00		3'000.00			
7710.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00					
7710.3134		Sachversicherungsprämien	2'683.00		2'679.00		2'395.00	
7710.3137		Steuern und Gebühren	1'300.00		1'300.00		990.00	
7710.3143	*	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		105'000.00		91'314.10	
7710.3144		Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'200.00		24'200.00		6'391.65	
7710.3151		Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'000.00		9'000.00		2'839.55	
7710.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	95'900.00		78'900.00		87'160.30	
7710.4210		Gebühren für Amtshandlungen		2'400.00		2'400.00		2'236.45
7710.4240	*	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		286'120.00		215'560.00		166'412.25
7710.4250		Verkäufe		9'000.00		14'000.00		8'725.55
7710.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000.00		111'000.00		94'171.48
7710.4511		Entnahmen aus Fonds des EK						116'800.00
79		**Raumordnung**	**195'200.00**	**18'000.00**	**287'300.00**	**24'000.00**	**99'653.75**	**12'569.65**
		Nettoaufwand		**177'200.00**		**263'300.00**		**87'084.10**

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790		**Raumordnung**	**195'200.00**	**18'000.00**	**287'300.00**	**24'000.00**	**99'653.75**	**12'569.65**
		Nettoaufwand		**177'200.00**		**263'300.00**		**87'084.10**
7900		**Raumplanung**	**195'200.00**	**18'000.00**	**287'300.00**	**24'000.00**	**99'653.75**	**12'569.65**
7900.3130	*	Dienstleistungen Dritter	133'000.00		223'000.00		53'990.50	
7900.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	28'000.00		28'000.00		8'971.25	
7900.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00		4'600.00		5'069.80	
7900.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	29'700.00		29'700.00		29'650.00	
7900.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck			2'000.00		1'972.20	
7900.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		24'000.00		12'569.65
7900.4511		Entnahmen aus Fonds des EK		6'000.00				
8		**VOLKSWIRTSCHAFT**	**512'438.00**	**662'600.00**	**501'610.00**	**632'300.00**	**597'673.30**	**659'173.34**
		Nettoertrag	**150'162.00**		**130'690.00**		**61'500.04**	
81		**Landwirtschaft**	**29'198.00**		**29'100.00**		**29'376.30**	
		Nettoaufwand		**29'198.00**		**29'100.00**		**29'376.30**
812		**Strukturverbesserungen**	**24'898.00**		**24'900.00**		**25'830.60**	
		Nettoaufwand		**24'898.00**		**24'900.00**		**25'830.60**
8120		**Strukturverbesserungen**	**24'898.00**		**24'900.00**		**25'830.60**	
8120.3134		Sachversicherungsprämien	98.00		100.00		98.10	
8120.3143		Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		21'062.50	
8120.3300		Planm.Abschreibungen Sachanlagen	4'800.00		4'800.00		4'670.00	

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	**Produktionsverbesserungen**	**4'300.00**		**4'200.00**		**3'545.70**	
	Nettoaufwand		**4'300.00**		**4'200.00**		**3'545.70**
8140	**Produktionsverbesserungen**	**4'300.00**		**4'200.00**		**3'545.70**	
8140.3000	Behörden und Kommissionen					1'365.00	
8140.3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00			
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		614.95	
8140.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		400.00		321.45	
8140.3170	Reisekosten und Spesen					138.00	
8140.3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
82	**Forstwirtschaft**	**212'020.00**		**212'030.00**		**212'040.00**	
	Nettoaufwand		**212'020.00**		**212'030.00**		**212'040.00**
820	**Forstwirtschaft**	**212'020.00**		**212'030.00**		**212'040.00**	
	Nettoaufwand		**212'020.00**		**212'030.00**		**212'040.00**
8200	**Forstwirtschaft**	**212'020.00**		**212'030.00**		**212'040.00**	
8200.3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	20.00		30.00		40.00	
8200.3612	Entsch.an Gemeinden und Zweckverbände	212'000.00		212'000.00		212'000.00	
83	**Jagd und Fischerei**	**7'500.00**	**5'800.00**	**3'900.00**	**5'900.00**	**8'087.50**	**5'935.00**
	Nettoaufwand		**1'700.00**				**2'152.50**
	Nettoertrag			**2'000.00**			
830	**Jagd und Fischerei**	**7'500.00**	**5'800.00**	**3'900.00**	**5'900.00**	**8'087.50**	**5'935.00**
	Nettoaufwand		**1'700.00**				**2'152.50**
	Nettoertrag			**2'000.00**			
8300	**Jagd und Fischerei**	**7'500.00**	**5'800.00**	**3'900.00**	**5'900.00**	**8'087.50**	**5'935.00**
8300.3631	Beiträge an Kanton	4'800.00		1'200.00		2'687.50	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		2'700.00		5'400.00	
8300.4100	Regalien		5'800.00		5'900.00		5'935.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84		**Tourismus**	**3'350.00**		**3'350.00**		**3'350.00**	
		Nettoaufwand		**3'350.00**		**3'350.00**		**3'350.00**
840		**Tourismus**	**3'350.00**		**3'350.00**		**3'350.00**	
		Nettoaufwand		**3'350.00**		**3'350.00**		**3'350.00**
8400		**Tourismus**	**3'350.00**		**3'350.00**		**3'350.00**	
8400.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	3'350.00		3'350.00		3'350.00	
85		**Industrie, Gewerbe, Handel**	**131'090.00**		**159'950.00**		**107'536.85**	
		Nettoaufwand		**131'090.00**		**159'950.00**		**107'536.85**
850		**Industrie, Gewerbe, Handel**	**131'090.00**		**159'950.00**		**107'536.85**	
		Nettoaufwand		**131'090.00**		**159'950.00**		**107'536.85**
8500		**Industrie, Gewerbe, Handel**	**131'090.00**		**159'950.00**		**107'536.85**	
8500.3090		Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		5'000.00		15'711.80	
8500.3100		Büromaterial					87.35	
8500.3101		Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		6'951.91	
8500.3111		App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	500.00				6'983.50	
8500.3130	*	Dienstleistungen Dritter	14'390.00		46'200.00		7'964.74	
8500.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					64'991.05	
8500.3133		Informatik-Nutzungsaufwand	4'200.00		3'750.00		4'846.50	
8500.3636		Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	100'000.00		100'000.00			
87		**Energie**	**6'880.00**	**624'400.00**	**10'880.00**	**594'000.00**	**3'146.20**	**620'838.34**
		Nettoertrag	**617'520.00**		**583'120.00**		**617'692.14**	
871		**Elektrizität**		**321'000.00**		**264'000.00**		**320'922.00**
		Nettoertrag	**321'000.00**		**264'000.00**		**320'922.00**	
8710		**Elektrizität**		**321'000.00**		**264'000.00**		**320'922.00**
8710.4120	*	Konzessionen		321'000.00		264'000.00		320'922.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
872		**Gas**		**271'000.00**		**300'000.00**		**270'851.94**
		Nettoertrag	**271'000.00**		**300'000.00**		**270'851.94**	
8720		**Gas**		**271'000.00**		**300'000.00**		**270'851.94**
8720.4120	*	Konzessionen		271'000.00		300'000.00		270'851.94
873		**Übrige Energie**	**6'880.00**	**32'400.00**	**10'880.00**	**30'000.00**	**3'146.20**	**29'064.40**
		Nettoertrag	**25'520.00**		**19'120.00**		**25'918.20**	
8730		**Übrige Energie**	**6'880.00**		**10'880.00**		**3'146.20**	
8730.3130		Dienstleistungen Dritter	880.00		880.00			
8730.3637		Beiträge an private Haushalte	6'000.00		10'000.00		3'146.20	
8731		**Fernwärmebetriebe**		**32'400.00**		**30'000.00**		**29'064.40**
8731.4120		Konzessionen		32'400.00		30'000.00		29'064.40
89		**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**122'400.00**	**32'400.00**	**82'400.00**	**32'400.00**	**234'136.45**	**32'400.00**
		Nettoaufwand		**90'000.00**		**50'000.00**		**201'736.45**
890		**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**122'400.00**	**32'400.00**	**82'400.00**	**32'400.00**	**234'136.45**	**32'400.00**
		Nettoaufwand		**90'000.00**		**50'000.00**		**201'736.45**
8900		**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**90'000.00**		**50'000.00**		**201'736.45**	
8900.3130	*	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		50'000.00			
8900.3131		Planungen und Projektierungen Dritter					22'091.70	
8900.3132		Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					7'844.75	
8900.3190		Schadenersatzleistungen					171'800.00	
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		13'500.25	
8901.3511		Einlagen in Fonds des EK					18'899.75	
8901.4470		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'400.00		32'400.00		32'400.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9		**FINANZEN UND STEUERN**	**4'882'234.00**	**68'116'503.00**	**6'659'511.00**	**66'607'117.00**	**9'867'230.45**	**69'999'440.24**
		Nettoertrag	**63'234'269.00**		**59'947'606.00**		**60'132'209.79**	
91		**Steuern**	**270'000.00**	**61'075'000.00**	**295'000.00**	**59'490'000.00**	**242'502.75**	**59'757'557.42**
		Nettoertrag	**60'805'000.00**		**59'195'000.00**		**59'515'054.67**	
910		**Steuern**	**270'000.00**	**61'075'000.00**	**295'000.00**	**59'490'000.00**	**242'502.75**	**59'757'557.42**
		Nettoertrag	**60'805'000.00**		**59'195'000.00**		**59'515'054.67**	
9100		**Steuern aktuelles Jahr**		**60'240'000.00**		**58'665'000.00**		**57'190'445.80**
9100.4000	*	Einkommenssteuern natürliche Personen		43'150'000.00		42'500'000.00		41'636'350.65
9100.4001	*	Vermögenssteuern natürliche Personen		5'600'000.00		5'500'000.00		4'697'738.15
9100.4002	*	Quellensteuern natürliche Personen		3'170'000.00		3'100'000.00		3'166'621.10
9100.4010	*	Ertragsteuern juristische Personen		5'370'000.00		4'665'000.00		4'994'081.55
9100.4011	*	Kapitalsteuern juristische Personen		2'950'000.00		2'900'000.00		2'695'654.35
9101		**Steuern Vorjahre**	**235'000.00**	**110'000.00**	**260'000.00**	**100'000.00**	**205'476.30**	**1'838'460.32**
9101.3182		Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					-3'000.00	
9101.3183		Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	225'000.00		250'000.00		208'311.30	
9101.3185		Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	10'000.00		10'000.00		165.00	
9101.4000		Einkommenssteuern natürliche Personen						-891'459.85
9101.4001		Vermögenssteuern natürliche Personen						305'532.95
9101.4010		Ertragsteuern juristische Personen						2'104'693.00
9101.4011		Kapitalsteuern juristische Personen						202'139.07
9101.4293		Eingang abgeschr. Steuerford. nat. Personen		110'000.00		100'000.00		117'555.15
9102		**Zinsendienst Steuern**	**35'000.00**	**725'000.00**	**35'000.00**	**725'000.00**	**37'026.45**	**728'651.30**
9102.3403		Vergütungszinsen / Skonti Steuern	35'000.00		35'000.00		37'026.45	
9102.4403		Verzugszinsen Steuern		725'000.00		725'000.00		728'651.30

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93		**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'106'870.00**	**4'501'653.00**	**4'970'468.00**	**4'524'701.00**	**7'867'624.00**	**4'650'922.00**
		Nettoaufwand				**445'767.00**		**3'216'702.00**
		Nettoertrag	**1'394'783.00**					
930		**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'106'870.00**	**4'501'653.00**	**4'970'468.00**	**4'524'701.00**	**7'867'624.00**	**4'650'922.00**
		Nettoaufwand				**445'767.00**		**3'216'702.00**
		Nettoertrag	**1'394'783.00**					
9300		**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'106'870.00**	**4'501'653.00**	**4'970'468.00**	**4'524'701.00**	**7'867'624.00**	**4'650'922.00**
9300.3622	*	Horizontaler Finanzausgleich	2'750'000.00		4'500'000.00		7'281'559.00	
9300.3623		Finanzierung Ausgleichsfonds	183'430.00		181'000.00		180'810.00	
9300.3631	*	Beiträge an Kanton	173'440.00		289'468.00		405'255.00	
9300.4621	*	Sonderlastenabgeltungen		1'007'967.00		831'786.00		831'786.00
9300.4631		Beiträge von Kantonen		3'493'686.00		3'692'915.00		3'819'136.00
94		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**770'000.00**		**815'466.00**		**746'138.15**
		Nettoertrag	**770'000.00**		**815'466.00**		**746'138.15**	
940		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**770'000.00**		**815'466.00**		**746'138.15**
		Nettoertrag	**770'000.00**		**815'466.00**		**746'138.15**	
9400		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**		**770'000.00**		**815'466.00**		**746'138.15**
9400.4600		Anteil an Bundeserträgen		770'000.00		815'466.00		746'138.15
96		**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1'505'364.00**	**1'750'850.00**	**1'394'043.00**	**1'752'950.00**	**1'757'103.70**	**4'825'710.15**
		Nettoertrag	**245'486.00**		**358'907.00**		**3'068'606.45**	
961		**Zinsen**	**884'320.00**	**264'400.00**	**807'440.00**	**219'000.00**	**884'500.78**	**292'039.17**
		Nettoaufwand		**619'920.00**		**588'440.00**		**592'461.61**
9610		**Zinsen**	**884'320.00**	**264'400.00**	**807'440.00**	**219'000.00**	**884'500.78**	**292'039.17**
9610.3406		Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	616'220.00		573'040.00		586'870.78	
9610.3940		Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	268'100.00		234'400.00		297'630.00	
9610.4402		Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						42'979.17
9610.4940		Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		264'400.00		219'000.00		249'060.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

		Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**596'044.00**	**1'486'450.00**	**561'603.00**	**1'533'950.00**	**846'993.60**	**4'533'670.98**
		Nettoertrag	**890'406.00**		**972'347.00**		**3'686'677.38**	
9630		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**284'072.00**	**1'456'450.00**	**344'684.00**	**1'503'950.00**	**572'693.55**	**4'506'648.43**
9630.3131		Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		25'000.00			
9630.3160		Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'001.00	
9630.3190		Schadenersatzleistungen					2'000.00	
9630.3430	*	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	138'400.00		187'950.00		197'520.25	
9630.3431		Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	48'300.00		47'080.00		43'036.80	
9630.3439		Übriger Liegenschaftsaufwand FV	77'372.00		74'654.00		83'135.50	
9630.3441		Wertberichtigung Sachanlagen FV					237'000.00	
9630.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'574.40
9630.4401		Zinsen Forderungen und Kontokorrente						1'535.18
9630.4430		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'456'450.00		1'453'950.00		1'333'329.80
9630.4439		Übriger Liegenschaftsertrag FV						43'109.05
9630.4443		Marktwertanpassungen Sachanlagen						3'122'100.00
9630.4511	*	Entnahmen aus Fonds des EK				50'000.00		
9631		**Lieg. FV Mittenza**	**311'972.00**	**30'000.00**	**216'919.00**	**30'000.00**	**274'300.05**	**27'022.55**
9631.3113		Hardware					20'455.55	
9631.3132	*	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	75'000.00				46'984.90	
9631.3430		Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000.00		10'000.00		15'642.55	
9631.3431		Nicht baul.Unterhalt Finanzvermögen	6'000.00		6'000.00		6'011.60	
9631.3439	*	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	220'972.00		200'919.00		185'205.45	
9631.4240		Benützungsgebühren und Dienstleistungen						3'600.65
9631.4260		Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'771.90
9631.4430		Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000.00		30'000.00		8'650.00

Erfolgsrechnung
* = Abweichung

	Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	**Übriges Finanzvermögen**	**25'000.00**		**25'000.00**		**25'609.32**	
	Nettoaufwand		**25'000.00**		**25'000.00**		**25'609.32**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**25'000.00**		**25'000.00**		**25'609.32**	
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		25'609.32	
97	**Rückverteilung**		**19'000.00**		**24'000.00**		**19'112.52**
	Nettoertrag	**19'000.00**		**24'000.00**		**19'112.52**	
971	**Rückverteilung aus C02-Abgabe**		**19'000.00**		**24'000.00**		**19'112.52**
	Nettoertrag	**19'000.00**		**24'000.00**		**19'112.52**	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**19'000.00**		**24'000.00**		**19'112.52**
9710.4699	Rückverteilungen		19'000.00		24'000.00		19'112.52

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**12'226'000.00**	**1'845'000.00**	**18'596'000.00**	**3'995'000.00**	**4'660'037.55**	**766'590.95**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		**10'381'000.00**		**14'601'000.00**		**3'893'446.60**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**	
	Nettoausgaben		**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**					**114'234.55**	
	Nettoausgaben						**114'234.55**
2	**BILDUNG**	**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**8'436.25**	**2'700.00**
	Nettoausgaben		**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**5'736.25**
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**955'000.00**	**100'000.00**	**2'878'000.00**	**230'000.00**	**846'217.00**	**2'025.00**
	Nettoausgaben		**855'000.00**		**2'648'000.00**		**844'192.00**
6	**VERKEHR**	**5'233'000.00**	**1'180'000.00**	**6'370'000.00**	**50'000.00**	**1'856'311.60**	**110'023.15**
	Nettoausgaben		**4'053'000.00**		**6'320'000.00**		**1'746'288.45**
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'748'000.00**	**565'000.00**	**6'160'000.00**	**3'715'000.00**	**1'714'105.30**	**651'842.80**
	Nettoausgaben		**3'183'000.00**		**2'445'000.00**		**1'062'262.50**
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**50'000.00**		**210'000.00**			
	Nettoausgaben		**50'000.00**		**210'000.00**		

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	**12'226'000.00**	**1'845'000.00**	**18'596'000.00**	**3'995'000.00**	**4'660'037.55**	**766'590.95**
5	**Investitionsausgaben**	**12'226'000.00**		**18'596'000.00**		**4'660'037.55**	
50	**Sachanlagen**	**11'946'000.00**		**17'341'000.00**		**3'870'472.80**	
5000	Grundstücke	400'000.00					
5010	Strassen/Verkehrswege	4'948'000.00		6'018'000.00		1'325'748.90	
5030	Übrige Tiefbauten	3'278'000.00		6'318'000.00		2'215'549.15	
5040	Hochbauten	2'550'000.00		3'590'000.00		26'765.60	
5060	Mobilien	770'000.00		1'415'000.00		302'409.15	
52	**Immaterielle Anlagen**	**280'000.00**		**1'055'000.00**		**321'319.70**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	280'000.00		1'055'000.00		321'319.70	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**			**200'000.00**		**468'245.05**	
5620	Inv.beiträge an Gemeinden u.Zweckverbänden			200'000.00		468'245.05	
6	**Investitionseinnahmen**		**1'845'000.00**		**3'995'000.00**		**766'590.95**
63	**Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung**		**1'845'000.00**		**3'995'000.00**		**766'590.95**
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		1'180'000.00				
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						10'000.00
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen				130'000.00		107'741.20
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.						319'429.55
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		200'000.00				
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte		365'000.00		3'715'000.00		322'413.25
6372	Erschliessungsbeitr. priv.Haushalte		100'000.00		150'000.00		7'006.95

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**INVESTITIONSRECHNUNG**	**12'226'000.00**	**1'845'000.00**	**18'596'000.00**	**3'995'000.00**	**4'660'037.55**	**766'590.95**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		**10'381'000.00**		**14'601'000.00**		**3'893'446.60**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**	
	Nettoausgaben		**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**
02	**Allgemeine Dienste**	**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**	
022	**Allgemeine Dienste**	**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**	
0220	**Allgemeine Dienste**	**370'000.00**		**348'000.00**		**120'732.85**	
5060.21	IT-Sicherheit und Datenschutz			28'000.00		120'732.85	
5060.22	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024	50'000.00		200'000.00			
5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	120'000.00		120'000.00			
5060.24	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025	200'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**					**114'234.55**	
	Nettoausgaben						**114'234.55**
15	**Feuerwehr**					**114'234.55**	
150	**Feuerwehr**					**114'234.55**	
1500	**Feuerwehr**					**114'234.55**	
5030.01	Feuerwehrmagazin, Sanierung Vorplatz					114'234.55	

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**8'436.25**	**2'700.00**
	Nettoausgaben		**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**5'736.25**
21	**Obligatorische Schule**	**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**8'436.25**	**2'700.00**
217	**Schulliegenschaften**	**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**8'436.25**	**2'700.00**
2170	**Schulliegenschaften KG/PS**	**1'870'000.00**		**2'630'000.00**		**8'436.25**	**2'700.00**
5040.09	Schulhäuser Margelacker, Sanierung Flachdächer			695'000.00			
5040.11	Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light	670'000.00		650'000.00		8'436.25	
5040.12	Turnhalle Margelacker, Sanierung Flachdach			525'000.00			
5060.02	Schulraumplanung, Provisorium (4 Klassen)			760'000.00			
5060.03	Schulraumplanung, Provisorium (SV)	1'200'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						2'700.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**955'000.00**	**100'000.00**	**2'878'000.00**	**230'000.00**	**846'217.00**	**2'025.00**
	Nettoausgaben		**855'000.00**		**2'648'000.00**		**844'192.00**
31	**Kulturerbe**			**200'000.00**	**130'000.00**		
311	**Museen und Kulturförderung**			**200'000.00**	**130'000.00**		
3110	**Museen und Kulturförderung**			**200'000.00**	**130'000.00**		
5060.01	Stelen "Lebensbilder Muttenz"			200'000.00			
6340.01	Investitionsbeiträge Stelen "Lebensbilder Muttenz"				130'000.00		
33	**Medien**	**460'000.00**	**100'000.00**	**813'000.00**	**100'000.00**	**835'866.40**	**2'025.00**
332	**Massenmedien**	**460'000.00**	**100'000.00**	**813'000.00**	**100'000.00**	**835'866.40**	**2'025.00**
3321	**Antennen- und Kabelanlagen**	**460'000.00**	**100'000.00**	**813'000.00**	**100'000.00**	**835'866.40**	**2'025.00**
5030.07	Optimierung MMN Muttenz					732'555.00	
5030.11	MMN Leitungsnetzerweiterung 2023					103'311.40	
5030.12	MMN Leitungsnetzerweiterung 2024			100'000.00			
5030.13	MMN Leitungsnetzerweiterung 2025	100'000.00					
5030.41	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV)	360'000.00		713'000.00			

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6372.74	MMN Anschlussbeiträge		100'000.00		100'000.00		
6372.74	Anschlussbeiträge						2'025.00
34	**Sport und Freizeit**	**495'000.00**		**1'865'000.00**		**10'350.60**	
341	**Sport**	**495'000.00**		**1'865'000.00**		**10'350.60**	
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**495'000.00**		**1'865'000.00**		**10'350.60**	
5030.03	Leichtathletik Rundbahn, Gesamterneuerung (SV)			1'200'000.00			
5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz	275'000.00		510'000.00		10'350.60	
5060.03	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Hauptfeld			155'000.00			
5060.04	Fahrzeugersatz, Geräteträger	220'000.00					
6	**VERKEHR**	**5'233'000.00**	**1'180'000.00**	**6'370'000.00**	**50'000.00**	**1'856'311.60**	**110'023.15**
	Nettoausgaben		**4'053'000.00**		**6'320'000.00**		**1'746'288.45**
61	**Strassenverkehr**	**5'233'000.00**	**1'180'000.00**	**6'370'000.00**	**50'000.00**	**1'856'311.60**	**110'023.15**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**5'233'000.00**	**1'180'000.00**	**6'370'000.00**	**50'000.00**	**1'856'311.60**	**110'023.15**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**5'233'000.00**	**1'180'000.00**	**6'370'000.00**	**50'000.00**	**1'856'311.60**	**110'023.15**
5010.09	Öffentliche Beleuchtung	300'000.00		250'000.00		216'037.05	
5010.10	Hauptstrasse, Sanierung - SV					3'000.00	
5010.21	Gemeindestrassen Werterhaltung 2021			290'000.00		393'891.35	
5010.22	Gemeindestrassen Werterhaltung 2022	200'000.00		400'000.00			
5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023	510'000.00		510'000.00			
5010.60	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung					76'183.95	
5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	3'408'000.00		3'408'000.00		40'472.35	
5010.62	Kostenanteil Sanierung div. Überführungen			430'000.00			
5010.63	Neue Bahnhof-/Oberländer-/Kirschgartenstr.,BehiG-Ertüchtigung Haltestellen/Anpassung Verkehrsführung			200'000.00		626'943.75	
5010.64	Tännliweg, Strassenkorrektion	280'000.00		280'000.00			
5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung	250'000.00		250'000.00			
5040.04	Werkhof, Sanierung Sanitärinstallation					7'978.75	
5040.05	Werkhof, Ersatz Silo	185'000.00					

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.05	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb					23'559.35	
5060.06	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb			152'000.00			
5060.07	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb	100'000.00					
5620.01	Anteil Investition Eigentalstrasse (SV)					468'245.05	
5620.02	Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz			200'000.00			
6300.01	Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3		1'180'000.00				
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						105'041.20
6372.01	Strassenanwänderbeiträge				50'000.00		4'981.95
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'748'000.00**	**565'000.00**	**6'160'000.00**	**3'715'000.00**	**1'714'105.30**	**651'842.80**
	Nettoausgaben		**3'183'000.00**		**2'445'000.00**		**1'062'262.50**
71	**Wasserversorgung**	**2'388'000.00**	**115'000.00**	**3'655'000.00**	**765'000.00**	**1'378'130.00**	**68'041.40**
710	**Wasserversorgung**	**2'388'000.00**	**115'000.00**	**3'655'000.00**	**765'000.00**	**1'378'130.00**	**68'041.40**
7101	**Wasserversorgung (SF)**	**2'388'000.00**	**115'000.00**	**3'655'000.00**	**765'000.00**	**1'378'130.00**	**68'041.40**
5030.05	Schutzzonenausscheidung GWP Birsland			50'000.00			
5030.10	Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitung	78'000.00				224'400.00	
5030.21	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2021					57'565.10	
5030.22	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2022			500'000.00		661'886.00	
5030.23	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2023			600'000.00		245'547.80	
5030.25	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025	600'000.00					
5030.50	Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau	410'000.00		780'000.00			
5030.51	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV)	1'000'000.00		1'215'000.00		30'614.15	
5030.55	GWP Birsland Elektromess- und Regeltechnik			110'000.00			
5060.01	TWA Erneuerung Technikanlage 2023					158'116.95	
5060.02	TWA Erneuerung Technikanlage 2024	300'000.00		400'000.00			
6310.71	Beitrag von Kanton: Löschbeitrag						10'000.00
6371.71	Anschlussbeiträge Wasserversorgung		115'000.00		765'000.00		58'041.40

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	**Abwasserbeseitigung**	**680'000.00**	**250'000.00**	**840'000.00**	**2'950'000.00**	**14'655.60**	**264'371.85**
720	**Abwasserbeseitigung**	**680'000.00**	**250'000.00**	**840'000.00**	**2'950'000.00**	**14'655.60**	**264'371.85**
7201	**Abwasserbeseitigung (SF)**	**680'000.00**	**250'000.00**	**840'000.00**	**2'950'000.00**	**14'655.60**	**264'371.85**
5030.19	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2019	140'000.00		60'000.00		14'655.60	
5030.20	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2020	100'000.00		100'000.00			
5030.21	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2021	200'000.00		200'000.00			
5030.51	Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV)	240'000.00		480'000.00			
6371.72	Abwasser Vorteilsbeiträge		250'000.00		2'950'000.00		264'371.85
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**400'000.00**	**200'000.00**				
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**400'000.00**	**200'000.00**				
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**400'000.00**	**200'000.00**				
5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung	400'000.00					
6360.02	Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beitrag 50%		200'000.00				
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**80'000.00**		**80'000.00**		**1'890.15**	
769	**Übriger Umweltschutz**	**80'000.00**		**80'000.00**		**1'890.15**	
7690	**Übriger Umweltschutz**	**80'000.00**		**80'000.00**		**1'890.15**	
5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)	80'000.00		80'000.00		1'890.15	
77	**Friedhof und Bestattung**			**610'000.00**			
771	**Friedhof und Bestattung**			**610'000.00**			
7710	**Friedhof und Bestattung**			**610'000.00**			
5040.02	Friedhof, Neubau Urnennischenwand Etappe 2			450'000.00			
5060.01	Friedhof, Ersatz Bagger			160'000.00			

Investitionsrechnung
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	**Raumordnung**	**200'000.00**		**975'000.00**		**319'429.55**	**319'429.55**
790	**Raumordnung**	**200'000.00**		**975'000.00**		**319'429.55**	**319'429.55**
7900	**Raumplanung**	**200'000.00**		**975'000.00**		**319'429.55**	**319'429.55**
5290.02	Wettbewerb Areal Schänzli					319'429.55	
5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	200'000.00		975'000.00			
6350.01	Beitrag Wettbewerb Areal Schänzli						319'429.55
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**50'000.00**		**210'000.00**			
	Nettoausgaben		**50'000.00**		**210'000.00**		
81	**Landwirtschaft**	**50'000.00**		**210'000.00**			
812	**Strukturverbesserungen**	**50'000.00**		**210'000.00**			
8120	**Strukturverbesserungen**	**50'000.00**		**210'000.00**			
5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024	50'000.00		210'000.00			

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2025
	INVESTITIONSRECHNUNG		**25'194'000.00**	**2'601'665.00**	**22'592'335.00**	**6'967'235.00**	**12'226'000.00**	**3'490'000.00**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**		**520'000.00**	**.00**	**520'000.00**	**150'000.00**	**370'000.00**	**50'000.00**
0220.5060.22	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024	12.12.2023 BU	200'000.00		200'000.00	150'000.00	50'000.00	50'000.00
0220.5060.23	Steuerbezug, neue Softwarelösung	12.12.2023 BU	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
0220.5060.24	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2025	10.12.2024 BU	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
2	**BILDUNG**		**2'070'000.00**	**8'436.25**	**2'061'563.75**	**191'563.75**	**1'870'000.00**	**.00**
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Planerevaluation und Vorprojekt light	13.12.2022 BU / NK / NK 2	870'000.00	8'436.25	861'563.75	191'563.75	670'000.00	
2170.5060.03	Schulraumplanung, Provisorium (SV)	2024 SV	1'200'000.00		1'200'000.00		1'200'000.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**		**1'723'000.00**	**10'350.60**	**1'712'649.40**	**757'649.40**	**955'000.00**	**.00**
3321.5030.13	MMN Leitungsnetzerweiterung 2025 (inkl. MWST: CHF 108'100)	10.12.2024 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3321.5030.41	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung MMN Ausführung (SV)	15.12.2022 SV	713'000.00		713'000.00	353'000.00	360'000.00	
3414.5040.02	Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz	13.12.2022 BU / NK	690'000.00	10'350.60	679'649.40	404'649.40	275'000.00	
3414.5060.04	Fahrzeugersatz, Geräteträger	10.12.2024 BU	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
6	**VERKEHR**		**13'321'000.00**	**2'114'716.25**	**11'206'283.75**	**4'073'283.75**	**5'233'000.00**	**1'900'000.00**
6150.5010.09	Öffentliche Beleuchtung	18.06.2015 SV	3'300'000.00	1'971'250.55	1'328'749.45	428'749.45	300'000.00	600'000.00
6150.5010.22	Gemeindestrassen Werterhaltung 2022	14.12.2021 BU	510'000.00	102'993.35	407'006.65	207'006.65	200'000.00	
6150.5010.23	Gemeindestrassen Werterhaltung 2023	13.12.2022 BU	510'000.00		510'000.00		510'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2025
6150.5010.61	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Ausführung (SV)	15.12.2022 SV	6'816'000.00	40'472.35	6'775'527.65	3'367'527.65	3'408'000.00	
6150.5010.64	Tännliweg, Sanierung	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
6150.5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum Projektierung	12.12.2023 BU	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
6150.5040.05	Werkhof, Ersatz Silo	10.12.2024 BU	185'000.00		185'000.00		185'000.00	
6150.5060.07	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betrieb	10.12.2024 BU	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.5620.02	Kostenbeteiligung Bahnhofvorplatz Muttenz	12.12.2023 BU	200'000.00		200'000.00		.00	200'000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**		**7'350'000.00**	**468'161.90**	**6'881'838.10**	**1'794'738.10**	**3'748'000.00**	**1'380'000.00**
7101.5030.10	Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitunge (inkl. MWST: CHF 516'960)	14.12.2021 BU	480'000.00	402'900.00	77'100.00		78'000.00	
7101.5030.25	Ersatz und Neubau Wasserleitungen 2025 (inkl. MWST: CHF 648'600)	10.12.2024 BU	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
7101.5030.50	Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau (Inkl. MWST: CHF 840'060)	13.12.2022 BU	780'000.00		780'000.00	110'000.00	410'000.00	300'000.00
7101.5030.51	Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung WL Ausführung (SV) (Inkl. MWST 2'385'555)	15.12.2022 SV	2'215'000.00	30'614.15	2'184'385.85	1'184'385.85	1'000'000.00	
7101.5060.02	TWA Erneuerung Technikanlage 2024 (inkl. MWST: CHF 432'400)	12.12.2023 BU	400'000.00		400'000.00	100'000.00	300'000.00	
7201.5030.19	Kanalisation Erhaltungs- und Ausbaumassnahmen 2019 (inkl. MWST: CHF 215'400)	11.12.2018 BU	200'000.00	32'757.60	167'242.40	27'242.40	140'000.00	

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2023	Ausgaben 2024 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2025 (Budget)	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2025
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. Jakob-Strasse (SV) (inkl. MWST: CHF 516'960)	14.03.2023 SV	480'000.00		480'000.00		240'000.00	240'000.00
7500.5000.03	Eselhallenbächlein, Ausdohlung und Ausführung	13.12.2022 BU	440'000.00		440'000.00	40'000.00	400'000.00	
7690.5290.01	Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit (SV)	13.04.2023 SV	480'000.00	1'890.15	478'109.85	158'109.85	80'000.00	240'000.00
7900.5290.03	Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	13.06.2023 SV	975'000.00		975'000.00	175'000.00	200'000.00	600'000.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**		**210'000.00**		**210'000.00**		**50'000.00**	**160'000.00**
8120.5030.04	Ersatz Drainagen-Hauptleitungen 2024	12.12.2023 BU	210'000.00		210'000.00		50'000.00	160'000.00

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

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen
01.01.2024 - 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2024	Ausgaben 2025	Verbleibender Ausgaben-betrag per 31.12.2025	Schluss-abrechnung
	Mittenza für Muttenz	SV 15.06.2023	25'460'000.00	700'000.00	24'760'000.00	1'000'000.00	23'760'000.00	

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 Vorgaben der Gemeindeversammlung, die Ziele des Gemeinderats, die finanziellen Perspektiven der Gemeinde Muttenz sowie die Konjunkturprognosen.

Allgemeine Perspektiven für Muttenz

Muttenz ist mit über 18'500 Einwohnerinnen und Einwohnern eine lebendige und attraktive Gemeinde für Wohnen, Bildung und Arbeiten mit sehr guten Verkehrsanbindungen. Dies wird einerseits durch einen tiefen Leerwohnungsbestand und andererseits durch eine hohe Zahl an Arbeitsplätzen (rund 13‘500) belegt.
Dem Einklang zwischen Wohnen, Naherholung und Arbeiten wird auch raumplanerisch eine grosse Bedeutung beigemessen. Mit gezielten Arealaufwertungen werden diese Prämissen in einem Transformationsprozess weiter in die Realität umgesetzt. So werden etwa die Quartierplanung Hagnau sowie der Natur- und Erholungsraum Schänzli im Betrachtungsraum dieses AFP in Angriff genommen.
Mit der FHNW und der Konzentration der Gewerbeschulen hat sich Muttenz zum bedeutendsten Bildungsstandort im Kanton Basel-Landschaft entwickelt. Entsprechende Aufwertungen für den öffentlichen- und Langsamverkehr werden in den kommenden Jahren realisiert.

Konjunkturprognosen (gemäss SECO)

Global

Im Verlauf des Jahres 2024 wuchs das BIP der Schweiz beträchtlich, gestützt im Wesentlichen durch die chemisch-pharmazeutische Industrie und kräftige Warenexporte. Dem gegenüber steht eine schwache Entwicklung des übrigen Industriesektors und der Binnennachfrage. Aktuell lassen die verfügbaren Indikatoren ein moderates Wachstum der Schweizer Wirtschaft in naher Zukunft erwarten.

Stärker als in der Schweiz fiel das Wirtschaftswachstum zuletzt in den USA aus. Hingegen entwickelt sich der Euroraum weiterhin nur verhalten; Deutschland verzeichnete eine leichte Schrumpfung der Wirtschaft. Auch Chinas Wirtschaft schwächelt weiter und die Aussichten auf Besserung sind verhalten. In den kommenden Quartalen dürfte das Expansionstempo der Weltnachfrage aus Sicht der Schweiz im historischen Vergleich unterdurchschnittlich bleiben.

Vor diesem Hintergrund hält das SECO an ihrer bisherigen Einschätzung fest: Die Schweizer Wirtschaft sollte 2024 um 1,2 % wachsen. Dies wäre wie bereits 2023 ein deutlich unterdurchschnittliches Wachstum.

Die verhaltene Entwicklung insbesondere im europäischen Ausland und die reale Aufwertung des Schweizer Frankens in den vergangenen Monaten bremsen die konjunktur- und wechselkursexponierten Bereiche der Schweizer Exportwirtschaft. Für das Gesamtjahr 2024 rechnet das SECO gleichwohl mit einem starken Anstieg der Exporte.

Schweiz

Im Inland dürften v. a. die Konsumausgaben das Wachstum stützen. Die neuesten Daten und Informationen zu den Konsumentenpreisen lassen erwarten, dass die Inflation rascher zurückgeht als bislang prognostiziert. Im Jahresdurchschnitt 2024 sollte die Inflation bei 1,2 % zu liegen kommen, 2025 bei 0,7 %. Zudem dürfte die Beschäftigung weiter steigen, wenn auch mit nachlassender Dynamik. In der Summe ist von stützenden Effekten auf den privaten Konsum auszugehen. Hingegen dürften die Investitionen zurückgehen: Die Auslastung der industriellen Produktionskapazitäten ist tief und die Auftragslage schwach. Entsprechend ist die Stimmung bei den Unternehmen eher gedämpft.

Für das kommende Jahr ist zu erwarten, dass sich insbesondere das europäische Ausland allmählich von der aktuellen Schwächephase erholt. Im Verlauf sollten dadurch auch die Schweizer Exporte und Investitionen wieder an Dynamik gewinnen. Das SECO prognostiziert für 2025 ein Wachstum des BIP von 1,6 %, das dann nur noch leicht unter dem langjährigen Durchschnitt von 1,8 % liegt. Die moderate Konjunkturdynamik geht mit steigenden Arbeitslosenzahlen einher. Im Jahresdurchschnitt 2024 sollte die Arbeitslosenquote 2,4 % betragen, gefolgt von 2,6 % im Jahr 2025 (unveränderte Prognosen).

Regionale Wirtschaftsaussichten (gemäss Handelskammer beider Basel)

Die Wirtschaft der Region Basel blickt auf ein anspruchsvolles erstes Quartal 2024 zurück. Immerhin attestieren vier von fünf Unternehmen einen aktuell mindestens befriedigenden Geschäftsgang. Die industriellen Betriebe berichten von Absatzschwierigkeiten im Ausland. Die schwächelnde Konjunktur wurde mitunter im geringeren Volumen des Container-Geschäfts im Import- und Exportbereich der Transport- und Logistikbranche manifest. Ein Hauptgrund für die konjunkturelle Schwäche ist in der wirtschaftlichen Stagnation in Deutschland, einem der wichtigsten Handelspartner der Schweiz, zu sehen. Aber auch die im letzten halben Jahr schwächelnde Wirtschaft Chinas hinterliess im Geschäftsgang ihre Spuren. Zudem hat die Inlandnachfrage im vergangenen Halbjahr unter dem Kaufkraftverlust als Folge der Inflation und unter einem von Unsicherheiten geprägten Umfeld gelitten. Vier von zehn Unternehmen berichten von Absatzschwierigkeiten im Inland.

Die stabilisierende Wirkung der Life Sciences trug auch im vergangenen Halbjahr nachhaltig zu einer soliden Wirtschaft der Region Basel bei. Die Leadbranche der Region unterliegt keinem Embargo im Zuge geopolitischer Konflikte und bleibt bisher nahezu unbeeinflusst von konjunkturellen Schwankungen. Gemäss Handelskammer beider Basel verdanken wir die wirtschaftliche Prosperität und Stabilität zu einem wesentlichen Teil der Pharmabranche.

Finanzielle Perspektiven für Muttenz

Für die Gemeinde Muttenz rechnet der Gemeinderat gegenüber dem Vorjahresbudget für 2025 mit einer Zunahme beim Fiskalertrag um CHF 1.61 Mio. Dies entspricht einer Erhöhung der erwarteten Steuereinnahmen gegenüber dem Aufgaben- und Finanzplan 2024-2028 von rund CHF 2.8 Mio. Die für das Jahr 2025 budgetierten Steuereinnahmen basieren auf Annahmen des Kantons insbesondere betreffend die Entwicklung der Beschäftigung und des Wirtschaftswachstums. Es ist davon auszugehen, dass das durchschnittliche Wachstum der Steuererträge der letzten Jahre von durchschnittlich rund 1.5% erreicht werden kann. Die Spezialfinanzierungen schliessen gesamthaft mit einem Aufwandüberschuss von knapp CHF 608'000 ab.

Finanzprognosen Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2023 TCHF	Budget 2024 TCHF	Budget 2025 TCHF	Plan 2026 TCHF	Plan 2027 TCHF	Plan 2028 TCHF	Plan 2029 TCHF
Steuern / Finanzausgleich							
Steuerfuss natürliche Personen	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%	56.0%
Ertragssteuersatz juristische Personen	5.0%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%	0.55%
Kapitalsteuersatz juristische Personen	0.275%	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	45'748	48'000	48'750	49'463	50'204	50'957	51'724
Quellensteuern Natürliche Personen	3'167	3'100	3'170	3'170	3'170	3'170	3'170
Nettosteuerertrag JP Ertragssteuern	7'099	4'665	5'370	5'450	5'530	5'615	5'700
Nettosteuerertrag JP Kapitalsteuern	2'898	2'900	2'950	2'994	3'039	3'097	3'143
Horizontaler Finanzausgleich / Sonderlasten	-2'471	370	2'165	1'919	1'951	1'860	1'670
Total Steuerertrag	**56'441**	**59'035**	**62'405**	**62'996**	**63'894**	**64'699**	**65'407**
Nettoaufwand							
Personalaufwand	38'650	39'263	41'033	41'423	41'816	42'213	42'614
Bereinigter Personalaufwand	**38'650**	**39'263**	**41'033**	**41'423**	**41'816**	**42'213**	**42'614**
Andere Aufwandarten	20'153	20'120	21'634	21'476	21'625	21'694	21'882
Bereinigter anderer Aufwand	**20'153**	**20'120**	**21'634**	**21'476**	**21'625**	**21'694**	**21'882**
Bereinigter Nettoaufwand	**58'803**	**59'383**	**62'667**	**62'898**	**63'441**	**63'907**	**64'496**
Steuerertrag und Finanzausgleich	56'441	59'035	62'405	62'996	63'894	64'699	65'407
Nettoaufwand	-58'803	-59'383	-62'667	-62'898	-63'441	-63'907	-64'496
Belastbarkeit	**-2'362**	**-348**	**-262**	**97**	**453**	**792**	**911**

Finanzplan Einwohnergemeinde Muttenz

	Rechnung 2023 TCHF	Budget 2024 TCHF	Budget 2025 TCHF	Plan 2026 TCHF	Plan 2027 TCHF	Plan 2028 TCHF	Plan 2029 TCHF
Erfolgsrechnung							
Steuerertrag Gemeinde	56'441	59'035	62'405	62'996	63'894	64'699	65'407
Nettoaufwand	-58'803	-59'383	-62'667	-62'898	-63'441	-63'907	-64'496
Belastbarkeit	**-2'362**	**-348**	**-262**	**97**	**453**	**792**	**911**
Finanzaufwand / -ertrag (Kapitaldienst)	4'372	1'661	1'574	1'737	1'727	1'712	1'991
Nettozinsaufwand	-592	-588	-620	-719	-791	-936	-1'042
Zwischentotal	**1'417**	**725**	**692**	**1'116**	**1'389**	**1'568**	1'860
Abschreibungen Finanzvermögen	-88	-160	-125	-125	-125	-125	-125
Abschreibungen bestehendes VV**	-1'163	-1'058	-846	-740	-635	-529	-423
Abschreibung neues VV***	-2'303	-2'314	-2'569	-2'918	-3'087	-3'626	-3'713
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne							
a.o. Erträge / Aufwand							
Einlagen / Entnahmen Fonds / Vorfin.	377	808	899	728	728	728	728
Ertrags- / Aufwandüberschuss	**-1'760**	**-2'001**	**-1'949**	**-1'939**	**-1'730**	**-1'984**	**-1'673**
Investitionsrechnung							
Selbstfinanzierung (inkl.Buchgewinn, etc.)	1'417	725	692	1'116	1'389	1'568	1'860
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-3'893	-14'601	-8'318	-24'069	-32'488	-22'040	-16'520
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	**-2'476**	**-13'876**	**-7'626**	**-22'953**	**-31'099**	**-20'472**	**-14'660**
Verwaltungsvermögen							
Stand Anfang Jahr	63'342	63'769	74'998	79'901	100'312	129'078	146'963
Abschreibungen	-3'466	-3'372	-3'415	-3'658	-3'722	-4'155	-4'136
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'893	14'601	8'318	24'069	32'488	22'040	16'520
Stand Ende Jahr	**63'769**	**74'998**	**79'901**	**100'312**	**129'078**	**146'963**	**159'347**
Nettovermögen							
Stand Anfang Jahr	52'896	50'420	36'544	28'918	5'965	-25'134	-45'606
Selbstfinanzierung (inkl.Buchgewinn, etc.)	1'417	725	692	1'116	1'389	1'568	1'860
Nettoinvestitionen Verwaltungs- und Finanzvermögen	-3'893	-14'601	-8'318	-24'069	-32'488	-22'040	-16'520
Stand Ende Jahr	**50'420**	**36'544**	**28'918**	**5'965**	**-25'134**	**-45'606**	**-60'265**
Eigenk./Vorfinanz./Neubewert.res.							
Eigenkapital (Stand Anfangs Jahr)	41'815	40'056	38'054	36'105	34'166	32'435	30'451
Zu- / Abnahme Eigenkapital	-1'760	-2'001	-1'949	-1'939	-1'730	-1'984	-1'673
Eigenkapital (Stand Ende Jahr)	**40'056**	**38'054**	**36'105**	**34'166**	**32'435**	**30'451**	**28'778**
Vorfinanzierung (Stand Anfang Jahr)	33'416	32'688	31'960	31'232	30'504	29'776	29'048
Zu- / Abnahme Investitionsvorfinanzierung	-728	-728	-728	-728	-728	-728	-728
Vorfinanzierung (Stand Ende Jahr)	**32'688**	**31'960**	**31'232**	**30'504**	**29'776**	**29'048**	**28'320**

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

*** Abschreibung des neuen VV ab 1.1.2014

Investitionsprogramm

Konto-Nr.	Investitionsvorhaben	Prioritäts-stufe	Anlage-kategorie	Planperiode Total	2025 Ausgaben	2025 Einnahmen	2026 Ausgaben	2026 Einnahmen	2027 Ausgaben	2027 Einnahmen	2028 Ausgaben	2028 Einnahmen	2029 Ausgaben	2029 Einnahmen
0220.5040.04	Gemeindeverwaltung, Erneuerung Elektroinstallationen	2	3	825'000			825'000							
0220.5060.22	*Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz 2024*	*1*	*6*	*50'000*	*50'000*									
0220.5060.24	Digitale Entwicklung Gemeinde Muttenz	3	6	1'000'000	200'000		200'000		200'000		200'000		200'000	
0220.5060.23	*Steuerbezug, neue Softwarelösung*	*1*	*6*	*120'000*	*120'000*									
1500.5060.xx	Feuerwehr Atemschutzgeräte inkl. Flaschen, Ersatzbeschaffung	3	5	175'000	-		175'000							
2170.5040.xx	Schulanlage Donnerbaum, Erweiterung	4	3	11'500'000			650'000		1'000'000		2'850'000		7'000'000	
2170.5040.11	Schulanlage Breite, Erweiterung	3	3	32'450'000	*450'000*		1'000'000		12'000'000		12'000'000		7'000'000	
2170.5040.11	Schulanlage Breite,Wettbewerb und Vorprojekt Nachtragskredit	3	3	220'000	220'000									
2170.5060.03	Schulraumplanung, Provisorium (SV)	3	3	1'200'000	1'200'000									
2170.6060.xx	Verkauf, Provisorium (4. Klassen)	5	3	-										
3412.5040.xx	Hallenbad, Fassadensanierung (SV)	3	3	4'000'000			4'000'000							
3414.5040.02	*Sportanlage Margelacker, Erweiterungsbau Clubhaus SV Muttenz*	*1*	*3*	*275'000*	*275'000*									
3414.5060.02	Fahrzeugersatz Geräteträger	3	2	*220'000*	220'000									
3414.5060.xx	Sportanlage Margelacker, Beleuchtung Kunstrasen	5	4	-										
6150.5010.23	*Gemeindestrassen Werterhaltung 2022 und 2023*	*1*	*2*	*710'000*	*710'000*									
6150.5010.xx	Gemeindestrassen Werterhaltung	3	2	2'880'000	-		720'000		720'000		720'000		720'000	
6150.5010.09	*Öffentliche Beleuchtung - SV*	*1*	*2*	*900'000*	*300'000*		*200'000*		*200'000*		*200'000*			
6150.5010.xx	Öffentliche Beleuchtung - SV 2. Tranche	2	2	200'000									200'000	
6150.5010.61	*Hofackerstr. Ost Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV*	*1*	*2*	*3'408'000*	*3'408'000*									
6150.5010.64	*Tännliweg, Sanierung*	*1*	*2*	*280'000*	*280'000*									
6150.5010.65	*Aufwertung/Umgestaltung der Personenunterführung St. Jakob-Strasse (SV)*	*1*	*2*	*1'100'000*			*550'000*		*550'000*					
6150.5010.66	Kriegackerstr. Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV	3	2	4'650'000	*250'000*		2'200'000		2'200'000					
6150.5010.xx	Hofackerstr. West Sanierung/Neugestaltung Strassenraum - SV	4	2	2'950'000					150'000		1'400'000		1'400'000	
6150.5010.xx	Stegackerstrasse, Sanierung und Neugestaltung Strassenraum	4	2	460'000							460'000			
6150.5010.xx	Gänsbühlgartenweg, Sanierung	4	2	650'000			650'000							
6150.5010.xx	Fulenbachweg, Sanierung	4	2	500'000					500'000					
6150.5010.xx	Überführung Grenzacherstrasse, Neubau/Instandsetzung, Kostenanteil Gemeinde	2	2	1'250'000			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)	4	2	2'700'000			200'000		2'500'000					
6150.5040.05	Werkhof, Ersatz Salzsilo	4	3	185'000	185'000									
6150.6300.xx	Bundesbeiträge Agglomerationsprogramm 3	3	2	-1'812'000		1'180'000		632'000						
6150.6372.01	*Strassenanwenderbeiträge*	*1*	*2*	*-200'000*				*100'000*		*100'000*				
6150.5060.06	Werkhof, Wiederbeschaffung Fahrzeuge Betriebe gem. Konzept	3	2	1'539'000	100'000		931'000		508'000					
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, Ausdohlung, Ausführung*	*1*	*2*	*400'000*	*400'000*									
7500.6360.02	*Eselhallenbächlein, Ausdohlung, Beiträge 50%*	*1*	*2*	*-200'000*		*200'000*								
7690.5290.01	*Energiestrategie Muttenz, Rahmenkredit*	*1*	*6*	*320'000*	*80'000*		*80'000*		*80'000*		*80'000*			
7900.5290.03	*Planungskredit Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)*	*1*	*6*	*800'000*	*200'000*		*400'000*		*200'000*					
7900.5000.xx	Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	3	6	10'100'000							2'500'000		7'600'000	
7900.6350.xx	Fondsentnahme Umsetzung Natur- und Erholungsraum Schänzli (SV)	3	6	-10'100'000								2'500'000		7'600'000
8120.5030.04	*Ersatz Drainagen-Hauptleitungen*	3	*2*	*420'000*	*50'000*		*80'000*		*80'000*		210'000			
9631.xxxx.xx	*Finanzvermögen - Sanierung Kongresszentrum Mittenza*	*1*	*3*	*25'460'000*	*1'000'000*		*9'460'000*		*11'080'000*		*3'920'000*			
Total in CHF				**103'435'000**	**9'698'000**	**1'380'000**	**24'801'000**	**732'000**	**32'588'000**	**100'000**	**24'540'000**	**2'500'000**	**24'120'000**	**7'600'000**

Legende zu den Prioritätsstufen:

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

Kursive Zahlen: bereits von der Gemeindeversammlung bewilligte Beträge

Finanzplanung - Prognosen
Multimedianetz Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Abonnements / Anschlüsse in Betrieb			7'100	7'100	7'100	7'100	7'100
Abo-Gebühr pro Anschluss	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
Liegenschaftserträge	0	0	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren / Erträge	1'238	1'255	1'215	1'215	1'215	1'215	1'215
Rückerstattungen	4	6	6	6	6	6	6
Total Einnahmen	**1'242**	**1'261**	**1'221**	**1'221**	**1'221**	**1'221**	**1'221**
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	160	147	152	152	152	152	152
Sachaufwand	452	534	509	509	509	509	509
Verrechnung Personal-/Sachaufw.	33	35	35	35	35	35	35
Nettoaufwand	645	715	696	696	696	696	696
+ 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)	**645**	**715**	**696**	**696**	**696**	**696**	**696**
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	**645**	**715**	**696**	**696**	**696**	**696**	**696**
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'242	1'261	1'221	1'221	1'221	1'221	1'221
- Bereinigter Nettoaufwand	645	715	696	696	696	696	696
= Belastbarkeit	**597**	**546**	**525**	**525**	**525**	**525**	**525**

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

Finanzplanung - Prognosen
Multimedianetz Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Abonnements / Anschlüsse in Betrieb							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	1'296	1'971	2'399	2'471	2'147	1'623	1'326
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-5'532	-6'043	-6'350	-6'654	-6'922	-7'214	-7'537
Nettoschuld Anfang Jahr (-= Nettovermögen)	-4'236	-4'071	-3'951	-4'183	-4'775	-5'591	-6'211
Fehlbetrag	0	120	0	0	0	0	0
Überschuss	0	0	232	592	816	620	777
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	**-4'236**	**-3'951**	**-4'183**	**-4'775**	**-5'591**	**-6'211**	**-6'988**
Verwaltungsvermögen							
Anfang Jahr	1'296	1'971	2'399	2'471	2'147	1'623	1'326
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	123	112	89	78	67	51	40
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	36	174	199	247	247	247	247
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	834	713	360	0	-210	0	-140
Schlusswert / Vortrag	1'971	2'399	2'471	2'147	1'623	1'326	899
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	597	546	525	525	525	525	525
Zinssatz	*1.70*	*1.50*	*1.70*	*1.60*	*1.70*	*1.70*	*1.80*
Vermögens- und Schuldenverwaltung	72	47	67	67	81	95	112
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	**669**	**593**	**592**	**592**	**606**	**620**	**637**
Ordentliche Abschreibungen	-158	-285	-288	-325	-313	-297	-287
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	**511**	**307**	**305**	**267**	**293**	**323**	**350**
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	834	713	360	0	-210	0	-140
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	669	593	592	592	606	620	637
Finanzierungsfehlbetrag	164	120	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss	0	0	232	592	816	620	777
Selbstfinanzierungsgrad	80%	0%	165%	#DIV/0!	0%	#DIV/0!	0%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Anfang Jahr	5'532	6'043	6'350	6'654	6'922	7'214	7'537
Zunahme	511	307	305	267	293	323	350
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Ende Jahr	6'043	6'350	6'654	6'922	7'214	7'537	7'887

* Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Investitionsprogramm
Multimedianetz Muttenz 2025- 2029

Investitionen in TCHF	Anlagen-kategorie	Total Plan-periode	2025	2026	2027	2028	2029
MMN Leitungsnetzerweiterung	1	500	100	100	100	100	100
MMN Sanierung Hofackerstrasse (SV)	1	*360*	*360*				
	1						
Anschlussbeiträge MMN		-500	-100	-100	-100	-100	-100
Anschlussbeiträge MMN Hagnau Ost		-210			-210		
Anschlussbeiträge MMN Hagnau West		-140					-140
Total der Investitionen		**10**	**360**	**0**	**-210**	**0**	**-140**

Finanzplanung - Prognosen
Wasserversorgung Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
I. Entgelte / Vermögenserträge							
m³ Trinkwasserverbrauch (ohne Rohw.)		2'600	2'600	2'700	2'700	2'700	2'700
Wassergebühr in CHF pro m^3	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
verbrauchsabhängige Gebühr		3'640	3'640	3'780	3'780	3'780	3'780
belastungsabhängige Gebühr pro m^3		890	890	890	890	890	890
Hausanschlüsse / and. Dienstleistungen		85	68	75	75	75	75
Rohwasserverkauf		900	890	890	890	890	890
Int. Verrechn. Benützungsgebühren		109	109	109	109	109	109
Gebühren	5'489	5'624	5'597	5'744	5'744	5'744	5'744
Rückerstattungen	85	37	32	32	32	32	32
Total Einnahmen	**5'574**	**5'661**	**5'629**	**5'776**	**5'776**	**5'776**	**5'776**
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	841	856	885	892	899	906	913
Sachaufwand	1'650	1'749	1'852	1'852	1'852	1'852	1'852
Entschädigung an Gemeinw.	890	900	970	970	970	970	970
Entschädigung an Kanton	171	180	190	190	190	190	190
Verrechn. Personal-/Sachaufw.	115	115	115	115	115	115	115
Nettoaufwand	3'667	3'801	4'012	4'019	4'026	4'033	4'040
+ 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)	**3'667**	**3'801**	**4'012**	**4'019**	**4'026**	**4'033**	**4'040**
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	**3'667**	**3'801**	**4'012**	**4'019**	**4'026**	**4'033**	**4'040**
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	5'574	5'661	5'629	5'776	5'776	5'776	5'776
- Bereinigter Nettoaufwand	3'667	3'801	4'012	4'019	4'026	4'033	4'040
= Belastbarkeit	**1'907**	**1'861**	**1'617**	**1'758**	**1'750**	**1'743**	**1'736**

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

Finanzplanung - Prognosen
Wasserversorgung Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nettoschuld							
Verwaltungsverm. Anfang Jahr (inkl.Darl./Beteil.)	21'828	21'831	24'610	27'606	30'589	32'960	34'466
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-7'177	-7'527	-7'836	-7'829	-7'863	-7'784	-7'602
Nettoschuld Anfang Jahr (-= Nettovermögen)	14'651	14'303	16'774	19'778	22'726	25'176	26'863
Fehlbetrag	0	503	900	900	86	0	0
Überschuss	347	0	0	0	0	871	414
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	**14'303**	**14'807**	**17'674**	**20'678**	**22'812**	**24'306**	**26'449**
Verwaltungsvermögen							
inkl. Darlehen und Beteiligung TCHF 100)							
Bestehendes VV Anfang Jahr	1'363	1'040	749	458	199	0	0
Neues VV Anfang Jahr	20'464	22'758	25'945	29'287	32'754	35'518	37'540
Ordentliche Abschreibungen best. VV	323	291	291	259	199	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	984	1'042	1'069	1'182	1'279	1'537	1'529
NI-Zunahme / -Abnahme	1'310	2'145	2'273	2'285	1'485	485	885
Schlusswert / Vortrag	21'831	24'610	27'606	30'589	32'960	34'466	36'896
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	1'907	1'861	1'617	1'758	1'750	1'743	1'736
Zinssatz	*1.70*	*1.50*	*1.70*	*1.60*	*1.70*	*1.70*	*1.80*
Vermögens- und Schuldenverwaltung	-249	-219	-264	-283	-352	-388	-438
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	**1'658**	**1'642**	**1'353**	**1'475**	**1'399**	**1'356**	**1'299**
Ordentliche Abschreibungen	-1'307	-1'333	-1'360	-1'441	-1'478	-1'537	-1'529
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	**0**	**0**	**-7**	**0**	**-79**	**-182**	**-230**
Ertragsüberschuss	**351**	**309**	**0**	**34**	**0**	**0**	**0**
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	1'310	2'145	2'273	2'285	1'485	485	885
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	1'658	1'642	1'353	1'475	1'399	1'356	1'299
Finanzierungsfehlbetrag	0	503	920	810	86	0	0
Finanzierungsüberschuss	347	0			0	871	414
Selbstfinanzierungsgrad	127%	77%	60%	65%	94%	280%	147%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Anfang Jahr	7'177	7'527	7'836	7'829	7'863	7'784	7'602
Zunahme	351	309	0	34	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	0	0	-7	0	-79	-182	-230
Ende Jahr	7'527	7'836	7'829	7'863	7'784	7'602	7'372

Investitionsprogramm
Wasserversorgung Muttenz 2025 - 2029

Investitionen in TCHF	Anlagen-kategorie	Total Plan-periode	2025	2026	2027	2028	2029
Ersatz und Neubau Wasserleitungen	1	3'000	600	600	600	600	600
Sanierung Hofackerstrasse (SV)	*1*	*1'000*	*1'000*				
Ersatz Transportleitung Schänzliareal	1	300		200	100		
Ersatz / Neubau Stufenpumpwerk Birsland (Regionenverbund 1-9-2)		450		200	250		
Kostenanteil Freulerbrücke Wasserleitungen	*1*	*78*	*78*				
Anpassung Leitungsnetz QP Gebiet Hagnau	*1*	*710*	*410*	300			
Ersatz und Neubau WL Geispelgasse (SV)	1	1'400		700	700		
TWA Erneuerung Technikanlage	1	1'900	*300*	400	600	0	600
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-575	-115	-115	-115	-115	-115
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-850			-650		-200
Total der Investitionen		**7'413**	**2'273**	**2'285**	**1'485**	**485**	**885**

Finanzplanung - Prognosen
Abwasserbeseitigung Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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	1'631	1'650	1'620	1'620	1'620	1'620	1'620
Total Einnahmen	**1'631**	**1'650**	**1'620**	**1'620**	**1'620**	**1'620**	**1'620**
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	126	120	127	127	127	127	127
Sachaufwand	142	191	182	182	182	182	182
Entschädigung an Gemeinw.	2'289	2'250	2'250	2'250	2'250	2'250	2'250
Int. Verrechn. Personal-/Sachaufw.	60	60	60	60	60	60	60
Nettoaufwand	2'618	2'621	2'619	2'619	2'619	2'619	2'619
+ 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)	**2'618**	**2'621**	**2'619**	**2'619**	**2'619**	**2'619**	**2'619**
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	**2'618**	**2'621**	**2'619**	**2'619**	**2'619**	**2'619**	**2'619**
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'631	1'650	1'620	1'620	1'620	1'620	1'620
- Bereinigter Nettoaufwand	2'618	2'621	2'619	2'619	2'619	2'619	2'619
= Belastbarkeit	**-987**	**-971**	**-999**	**-999**	**-999**	**-999**	**-999**

Finanzplanung - Prognosen
Abwasserbeseitigung Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	158	92	0	430	1'509	0	250
- Eigenkapital Anfang Jahr	-13'116	-12'442	-11'651	-10'850	-10'007	-9'493	-8'656
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	-12'958	-12'350	-11'651	-10'420	-8'498	-9'493	-8'406
Fehlbetrag	609	788	1'231	1'922	0	1'088	198
Überschuss	0	0	0	0	995	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	**-12'349**	**-11'562**	**-10'420**	**-8'498**	**-9'493**	**-8'406**	**-8'208**
Verwaltungsvermögen							
Bestehendes VV Anfang Jahr	0	3	0	0	0	0	0
Neues VV ab 1.1.2014 Anfang Jahr	158	0	0	430	1'509	0	250
Ordentliche Abschreibungen best. VV	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Abschreibungen neues VV	0	3	0	11	29	0	6
NI-Zunahme / -Abnahme	-158	0	430	1'090	-1'850	250	-650
Ertragsüberschuss ins EK	92	0	0	0	370	0	0
Schlusswert / Vortrag	92	0	430	1'509	0	250	-406
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-987	-971	-999	-999	-999	-999	-999
Zinssatz	*1.70*	*1.50*	*1.70*	*1.60*	*1.70*	*1.70*	*1.80*
Vermögens- und Schuldenverwaltung	220	183	198	167	144	161	151
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	**-767**	**-788**	**-801**	**-832**	**-855**	**-838**	**-848**
Ordentliche Abschreibungen	0	-3	0	-11	-29	0	-6
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss IR	92	0	0	0	370	0	0
Aufwandüberschuss	**-675**	**-791**	**-801**	**-843**	**-514**	**-838**	**-854**
Ertragsüberschuss	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	-158	0	430	1'090	-1'850	250	-650
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-767	-788	-801	-832	-855	-838	-848
Finanzierungsfehlbetrag	609	788	1'231	1'922	0	1'088	198
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	995	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Eigenkapital (Anfang Jahr)	13'116	12'442	11'651	10'850	10'007	9'493	8'656
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-675	-791	-801	-843	-514	-838	-854
Eigenkapital (Ende Jahr)	12'442	11'651	10'850	10'007	9'493	8'656	7'802

Investitionsprogramm
Abwasserbeseitigung Muttenz 2025 - 2029

Investitionen in TCHF	Anlagen-kategorie	Total Plan-periode	2025	2026	2027	2028	2029
Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen	1	2'000	0	500	500	500	500
Kanalisation Erhaltungs- / Ausbaumassnahmen 2019/2020/2021	*1*	*440*	*440*				
Ersatz Abwasserleitung St. Jakob-Strasse / Hagnaustrasse (SV)	*1*	*480*	*240*	*240*			
Hochwasserschutzmassnahmen, Dorfbach, HWRB, Kostenanteil Gemeinde	1	1'200		600	600		
Vorteilsbeiträge (Jahresdurchschnitt)	1	-1'250	-250	-250	-250	-250	-250
Vorteilsbeiträge (Einzelobjekte)	1	-3'600			-2'700		-900
Total der Investitionen		**-730**	**430**	**1'090**	**-1'850**	**250**	**-650**

Finanzplanung - Prognosen
Abfallbeseitigung Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
I. Entgelte / Vermögenserträge							
Zuwachs (Menge / Gebühren)	0.0 %	inkl.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Entgelte / Verkäufe	1'166	1'160	1'009	1'009	1'009	1'009	1'009
Rückerstattungen	49	49	49	49	49	49	49
Total Einnahmen	**1'215**	**1'209**	**1'058**	**1'058**	**1'058**	**1'058**	**1'058**
II. Nettoaufwand							
Personalaufwand	290	289	287	287	287	287	287
Sachaufwand	978	985	795	795	795	795	795
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	1'288	1'294	1'102	1'102	1'102	1'102	1'102
+ 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)	**1'288**	**1'294**	**1'102**	**1'102**	**1'102**	**1'102**	**1'102**
+/- Korrekturen NA (einmalig)	0	0	0	0	0	0	0
= Bereinigter Nettoaufwand	**1'288**	**1'294**	**1'102**	**1'102**	**1'102**	**1'102**	**1'102**
III. Belastbarkeit							
Entgelte / Vermögenserträge	1'215	1'209	1'058	1'058	1'058	1'058	1'058
- Bereinigter Nettoaufwand	1'288	1'294	1'102	1'102	1'102	1'102	1'102
= Belastbarkeit	**-74**	**-85**	**-44**	**-44**	**-44**	**-44**	**-44**

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

Finanzplanung - Prognosen
Abfallbeseitigung Muttenz 2025 - 2029

(in CHF 1'000)	Ist 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Nettoschuld							
Verwaltungsvermögen Anfang Jahr	610	521	436	373	328	283	237
- Eigenkapital Anfang Jahr + Bilanzfehlbetrag	-925	-767	-602	-497	-410	-322	-234
Nettoschuld Anfang Jahr (-= Nettovermögen)	-314	-246	-166	-124	-82	-40	4
Fehlbetrag	68	80	42	42	43	43	44
Überschuss	0	0	0	0	0	0	0
Entn./Einlagen in Fonds/Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld Ende Jahr (-= Nettovermögen)	**-246**	**-166**	**-124**	**-82**	**-40**	**4**	**48**
Verwaltungsvermögen (inkl. Darlehen und Beteiligung CHF 100'000)							
Anfang Jahr	610	521	436	373	328	283	237
Abschreibungen bestehendes VV* (vor 2013)	44	40	18	0	0	0	0
Abschreibungen neues VV (ab 2014)	45	45	45	45	45	45	45
Verbuchter Einnahmenübersch. Investitionsrg.	0	0	0	0	0	0	0
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
Schlusswert / Vortrag	521	436	373	328	283	237	192
Erfolgsrechnung							
BQ (Belastbarkeitsquote)	-74	-85	-44	-44	-44	-44	-44
Zinssatz	*1.70*	*1.50*	*1.70*	*1.60*	*1.70*	*1.70*	*1.80*
Vermögens- und Schuldenverwaltung	5	5	3	2	1	1	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	**-68**	**-80**	**-42**	**-42**	**-43**	**-43**	**-44**
Ordentliche Abschreibungen	-89	-85	-63	-45	-45	-45	-45
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Buchgewinne auf Sachgüter	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	**-158**	**-165**	**-105**	**-87**	**-88**	**-89**	**-89**
Ertragsüberschuss	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investitionsrechnung							
NI-Zunahme / -Abnahme	0	0	0	0	0	0	0
EQ (Cash Flow / -= Cash Drain)	-68	-80	-42	-42	-43	-43	-44
Finanzierungsfehlbetrag	68	80	42	42	43	43	44
Finanzierungsüberschuss	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Eigenkapital/Verpfl. (-=Vorschuss)							
Anfang Jahr	925	767	602	497	410	322	234
Zunahme	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung Bilanzfehlbetrag 20 %	0	0	0	0	0	0	0
Abnahme	-158	-165	-105	-87	-88	-89	-89
Ende Jahr	767	602	497	410	322	234	144

*Abschreibungen gemäss GRV Anhang II (HRM2) berücksichtigt

Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2025

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2025 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	98.02	99.97	1.95	10.4	3.1	7.3

Budget 2025	Wir stellen fest, dass • das Budget 2025 ordnungsgemäss nach HRM2 erstellt wurde. • die Budgetzahlen 2025 und 2024 grösstenteils vergleichbar sind und Erhöhungen resp. Reduktionen kommentiert wurden. • das Budget 2025 auf dem unveränderten Steuersatz von 56% basiert. • im Budget 2025 der nächste Umsetzungsschritt der Steuervorlage 17 (SV17) sowie die Vermögenssteuerreform 1 abgebildet ist. ➔ Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 1.95 Mio. kann mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.
Investitions-rechnung 2025	Die Investitionsrechnung beinhaltet: • bereits bewilligte Kredite von CHF 9.4 Mio. • neu zu genehmigende Investitionen von CHF 1.6 Mio. • Sondervorlage von CHF 1.2 Mio. ➔ Die Investitionsvorhaben sind nachvollziehbar.
Spezialfinanzie-rungen (SF) 2025	Wir stellen fest, dass für • das Multimedianetz ein Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. geplant ist. • die Wasserversorgung die Rechnung nahezu ausgeglichen ist. • die Abwasserbeseitigung ein Aufwandüberschuss von rund CHF 0.8 Mio. geplant ist. • die Abfallbeseitigung ein Aufwandüberschuss von rund CHF 0.1 Mio. geplant ist. ➔ Bis auf die Abfallbeseitigung haben alle Spezialfinanzierungen eine solide Eigenkapitalbasis.

Muttenz, den 28. Oktober 2024

Aufgaben- und Finanzpläne 2025 bis 2029

Wir stellen fest, dass

- das AFP für die nächsten fünf Jahre ausschliesslich Aufwandüberschüsse von jeweils ca. CHF 2 Mio. aufweist. Diese werden das Eigenkapital schmälern.
- für die geplanten Investitionen in den nächsten fünf Jahren von
  - CHF 4 Mio. in das Hallenbad,
  - CHF 11.5 Mio. in das Schulhaus Donnerbaum,
  - CHF 25.5 Mio. in das Mittenza und
  - CHF 32.45 Mio. in das Schulhaus Breite,

  Kredite aufgenommen werden müssen. Kredite führen einerseits zu Zinskosten. Andererseits wird dadurch der Verschuldungsgrad steigen.
- sobald die Gebäude fertiggestellt sind, man die Investitionen im Folgejahr abschreiben muss.
- nicht alle hier oben aufgeführten Investitionen bis im Jahr 2029 fertiggestellt sein werden.
- sich das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital über die nächsten fünf Jahre drastisch verschlechtern wird.

In Mio. CHF	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwandüberschuss	1.95	1.94	1.73	1.98	1.67
Eigenkapital	36.11	34.17	32.44	30.45	28.78
Fremdkapital	63	86	117	137	152

Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2025 zu genehmigen. Aufgrund des Verlustes im Jahr 2023, des voraussichtlichen Verlustes im Jahr 2024, der geplanten Aufwandsüberschüsse von 2025 bis 2029 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 voraussichtlich 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

Vizepräsidentin:

Sandra Kasper

Sandra Kasper

Muttenz, den 28. Oktober 2024