

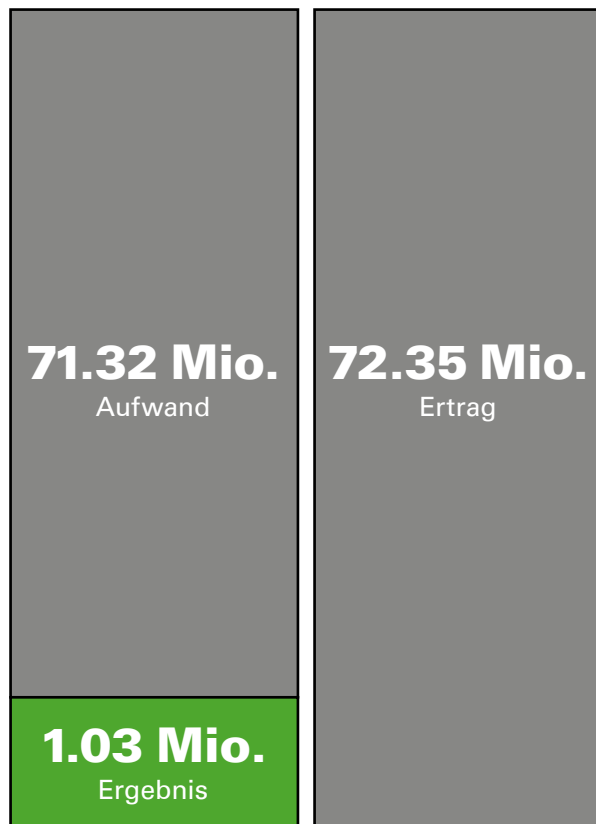


Budget 2026

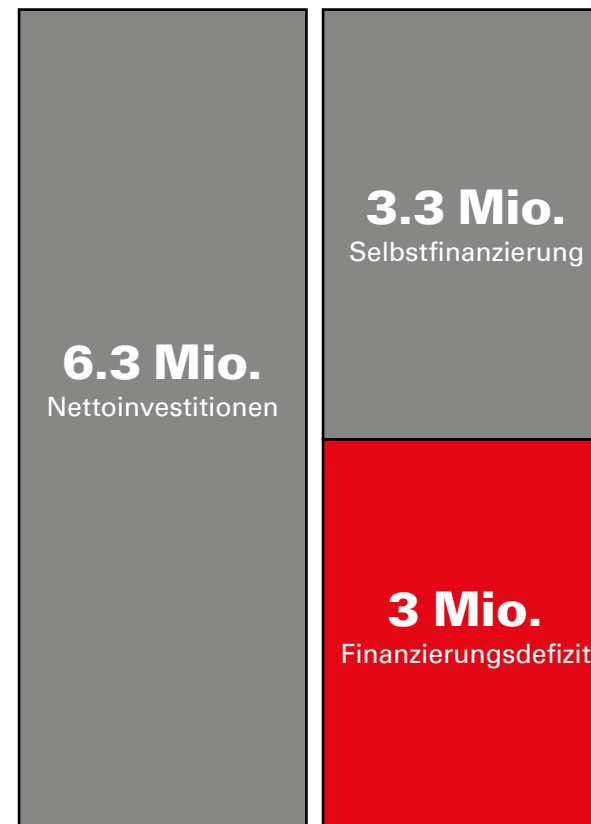
der Einwohnergemeinde Münchenstein



Erfolgsrechnung



Finanzierung



Impressum

Gemeindeverwaltung
Schulackerstrasse 4
4142 Münchenstein
Tel. 061 416 11 00
www.muenchenstein.ch

Fotografie

Drohnenbild Sicht auf die Quartiere Dorf, Gstad, Loog
und Heiligholz, Münchenstein (Titelbild)

Fotograf

AVIATICFILMS GmbH

Layout und Produktion

Muriel Perret, Kommunikation, Gemeinde Münchenstein

Dieser Bericht enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen
Informationen zum **Budget 2026**.

Inhalt

Vorwort des Departementvorstehers Finanzen/Informatik/Wirtschaft	5
1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	6
2 Erfolgsrechnung	8
2.1 Ergebnisübersicht der 3-stufigen Erfolgsrechnung	8
2.1.1 Operatives Ergebnis – 1. Stufe	9
2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe	14
2.1.3 Gesamtergebnis – 3. Stufe	14
2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen	15
2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget 2025 zum Budget 2026	16
3 Investitionsrechnung	17
3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen	17
3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite	18
3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite	22
3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen	26
3.1.4 Gesetzliche Kostenbeiträge	27
3.1.5 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter	27
3.1.6 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	27
3.2 Investitionen ins Finanzvermögen	28
4 Spezialfinanzierungen	29
4.1 Wasserversorgung	29
4.1.1 Erfolgsrechnung	29
4.1.2 Investitionsrechnung	29
4.2 Abwasserbeseitigung	32
4.2.1 Erfolgsrechnung	32
4.2.2 Investitionsrechnung	33
4.3 Abfallbeseitigung	35
4.3.1 Erfolgsrechnung	35
4.3.2 Investitionsrechnung	35
5 Finanzkennzahlen	37
5.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen	37
5.2 Selbstfinanzierung	37
5.3 Selbstfinanzierungsgrad	38
5.4 Selbstfinanzierungsanteil	39
5.5 Zinsbelastungsanteil	39
5.6 Kapitaldienstanteil	40
5.7 Investitionsanteil	40
6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2025	41

■ Auflistung der Finanzkennzahlen	49
■ Ergebnisübersicht	50
■ Erfolgsrechnung	51
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	51
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	52
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	60
■ Investitionsrechnung	97
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	97
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	98
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	99
■ Übrige Ausweise	106
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	106
Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen	110
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2026	111
Anträge des Gemeinderates	114
Stellenplan	115

Vorwort

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Das Budget 2026 steht unter dem Einfluss der im Aufgaben- und Finanzplan 2026–2030 und darüber hinaus gehenden umfangreichen Entwicklungsvorhaben; insbesondere Investitionsvorhaben und Kreditanträge im Bereich Bildung bilden quasi den Startschuss für die in den kommenden Jahren folgenden Umsetzungen, vor allem zur Sanierung und Erweiterung des Schulraumes.

Für das Budget 2026 wird ein Ertragsüberschuss von rund CHF 1 Mio. budgetiert, auf der Cashflow relevanten Stufe Operatives Ergebnis resultiert ein positives Ergebnis von CHF 0.3 Mio. Das liegt unter der für eine befriedigende Selbstfinanzierung notwendigen Zielgrösse von CHF 1.2–1.5 Mio. an Ertragsüberschuss, ist aber akzeptabel, weil in den Folgejahren eine vor allem von den Erträgen getriebene kontinuierliche Verbesserung geplant ist.

Im Wesentlichen fusst das budgetierte Ergebnis auf Minderausgaben beim Finanzausgleich von CHF 1.9 Mio. infolge geringerer erwarteter Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen für 2025 und die Vorjahre sowie auf geringere Nettoausgaben im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen von CHF 0.7 Mio. Dagegen resultieren grössere Mehrausgaben beim Personalaufwand von CHF 1 Mio., sowohl bei den Lehrpersonen als auch für die Schulergänzende Betreuung, welche auch ohne weitere Stimuli eine rekordhohe Nachfrage erfährt. Zunahmen weisen auch der Sachaufwand um CHF 0.6 Mio. sowie die ambulanten Pflegebeiträgen (Spitex) um CHF 0.7 Mio. auf.

Die Planung sieht für 2026 Nettoinvestitionen von rund CHF 6.7 Mio. vor. Darin enthalten ist ein Planungskredit für die Schulanlagen Neuwelt und Loog. Diese Standorte sollen gemäss Handlungsbedarf aus der Schulraumplanung prioritär angegangen werden. Damit die grossen Investitionen finanzier- und tragbar sind, soll der Gemeindeversammlung jeweils mit den Investitionsausgaben auch deren Finanzierung aufgezeigt und beantragt werden. Daneben verbleibt die Herausforderung die weiteren notwendigen Investitionsprojekte im vorgesehenen Zeitrahmen und innerhalb des dafür vorgesehenen Kreditrahmen zu realisieren.

Das Ziel, die Investitionen in das Verwaltungsvermögen eigenständig zu finanzieren, wird mit dem für das Budget 2026 vorliegenden Selbstfinanzierungsgrad für den Gesamthaushalt von 50 % noch nicht erreicht, erst über die ganze Planungsperiode 2026–2030 gesehen beträgt der vertretbare Selbstfinanzierungsgrad rund 66%.

Damit die Zielsetzung einer genügend hohen Selbstfinanzierung mittelfristig erfüllt werden kann, sollten wir beim hier vorliegenden Budget das Ergebnis verschlechternde Anpassungen vermeiden, auch wenn der budgetierte Ertragsüberschuss verlockend sein mag. Ich zähle auf Ihre Unterstützung.

Münchenstein, im Oktober 2025



Andreas Knörzer
Departementsvorsteher
Finanzen, Informatik, Wirtschaft

1 Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen, welche dem Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden entnommen wurden, 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 ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d. h. vor dem 1.1.2014 getätigt worden sind, gelten gemäss der Übergangsregelung sogenannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckende Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwand- 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

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z. B. Antennenanlage). Die Gemeinde Münchenstein verfügt über keine zusätzliche Spezialfinanzierung. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert», und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral.

2 Erfolgsrechnung

2.1 Ergebnisübersicht der 3-stufigen Erfolgsrechnung

Für das Budget 2026 der Einwohnergemeinde Münchenstein ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 71'317'835 und einem Gesamtertrag von CHF 72'346'438 ein **Ertragsüberschuss** von **CHF 1'028'603** vorgesehen (Budget 2025: Ertragsüberschuss von CHF 652'310). Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget 2025 beträgt CHF 0.38 Mio., gegenüber der Rechnung 2024 resultiert hingegen ein um rund CHF 9 Mio. geringerer Ertragsüberschuss, wobei in der Rechnung 2024 einmalige Aufwertungen von Sachanlagen des Finanzvermögens von CHF 4.6 Mio. sowie erfolgswirksame Gewinne aus Liegenschaftsverkäufen von netto CHF 0.3 Mio. enthalten waren.

3-stufige Erfolgsrechnung in CHF Tsd.

Berechnung	Bezeichnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	B26 vs. R24
	Betrieblicher Aufwand	68'757	68'504	67'965	253	792
	30 Personalaufwand	31'571	30'529	29'446	1'042	2'125
	31 Sachaufwand	9'652	9'014	9'537	638	115
	33 Abschreibungen VV	2'858	2'597	2'888	261	-30
	35 Einlagen in Fonds u. Spez.finz.	161	193	241	-32	-80
	36 Transferaufwand	24'515	26'170	25'854	-1'655	-1'338
	Betrieblicher Ertrag	66'581	66'156	70'170	425	-3'589
	40 Fiskalertrag	43'440	43'141	46'826	299	-3'386
	41 Regalien und Konzessionen	393	375	367	18	26
	42 Entgelte	14'330	13'443	13'003	887	1'327
	43 Verschiedene Erträge	11	49'400	499	-38	-488
	45 Entnahmen aus Fonds u. Spez.finz.	425	215	951	211	-526
	46 Transferertrag	7'981	8'933	8'523	-952	-542
(1)	Betriebliches Ergebnis (30/31/33/35/36/40/41/42/43/45/46)	-2'177	-2'348	2'205	171	-4'381
	340/440 Zinsaufwand/-ertrag	-460	-520	-542	60	83
	343/443 Liegenschaftsaufwand/-ertrag FV	2'171	2'096	2'031	74	139
	342/349/447/449 Liegenschaftsertrag VV/Übrige	780	709	808	71	-27
(2)	Ergeb. aus Finanz. o. Buchgew./-verl. aus Lieg.verk. & Wertanp. FV	2'491	2'286	2'296	205	195
(3)=(1)+(2)	Operatives Ergebnis (vor Lieg.sch.verk. & Wertanpassungen FV)	314	-62	4'501	376	-4'187
(4)	3411/4411 Real. Gew./Verl. auf Sachanl. FV	0	0	303	0	-303
(5)	3441/4443 Wertanpass./WB Sachanl. FV	0	0	4'554	0	-4'554
(6)=(2)+(4)+(5)	Ergebnis aus Finanzierung (34/44)	2'491	2'286	7'154	205	-4'663
(7)=(1)+(6)	Operatives Ergebnis (Betriebliches + Finanzierung) - 1. Stufe	314	-62	9'359	376	-9'044
	3893/4893 Bildung(-) /Auflösung(+) VF	714	714	714	0	-1
(8)	Ausserordentliches Ergebnis (38/48) - 2. Stufe	714	714	714	0	-0.5
(9)=(7)+(8)	Gesamtergebnis (Operatives + Ausserordentliches) - 3. Stufe	1'029	652	10'073	376	-9'044
	Total Aufwand	71'318	71'219	72'963	99	-1'645
	Total Ertrag	72'346	71'871	83'036	476	-10'689

Tabelle 1

Die farblich hinterlegten Werte betreffen wesentliche positive (grün) und negative (rot) Abweichungen gegenüber dem Budget 2025, welche im Kapitel 2.1.1 erläutert werden.

Tabelle 1 ist die Erfolgsrechnung nach der dreistufigen Gliederungsvorschrift des Kantons dargestellt. Sie basiert auf der nach § 27 der Gemeinderechnungsverordnung geforderten Ergebnisübersicht. Diese ist im Zahlenteil auf Seite 50 zu finden.

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2025 anhand der drei Ergebnisstufen der Erfolgsrechnung erläutert.

2.1.1 Operatives Ergebnis (Betriebliches Ergebnis + Ergebnis aus Finanzierung) – 1. Stufe

Auf der ersten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Operative Ergebnis ausgewiesen (siehe Berechnung (7) in Tabelle 1). Dieses setzt sich aus dem Betrieblichen Ergebnis sowie dem Ergebnis aus Finanzierung zusammen (siehe Berechnungen (1) und (6) in Tabelle 1). Im Betrieblichen Ergebnis wird das Nettoergebnis aus Einnahmen und Ausgaben infolge der Erfüllung öffentlicher Aufgaben (betriebliche Tätigkeit) dargestellt. Der zweite Teil des Operativen Ergebnisses stellt das Ergebnis aus Finanzierung dar. Darin werden der Finanzaufwand (34) und der Finanzertrag (44) zusammengeführt. Die Summe aus Betrieblichem Ergebnis und dem Ergebnis aus Finanzierung bildet das Operative Ergebnis mit einem Ertragsüberschuss von CHF 314'257 (Budget 2025: Aufwandüberschuss von CHF 62'036).

Betriebliches Ergebnis

Das Betriebliche Ergebnis errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

Aufwand:

- 30 Personalaufwand
- 31 Sachaufwand
- 33 Abschreibungen des VV
- 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
- 36 Transferaufwand

Ertrag:

- 40 Fiskalertrag
- 41 Regalien und Konzessionen
- 42 Entgelte
- 43 Verschiedene Erträge
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
- 46 Transferertrag

Da sich die Internen Verrechnungen (39/49) gegenseitig zu null ergänzen, werden sie hier weggelassen.

Für das Budget 2026 resultiert aus der Summe der Aufwand- und Ertragspositionen beim Betrieblichen Ergebnis ein Aufwandüberschuss von CHF 2'176'839 (Budget 2025: Aufwandüberschuss von CHF 2'348'058).

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Aufwandseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2025 von mehr als CHF 500'000):

- Personalaufwand (30): Der Mehraufwand beträgt CHF 1.04 Mio. und verteilt sich auf folgende Positionen:
 - Bei den Löhnen Verwaltungs- und Betriebspersonal (Konto 301) resultiert insgesamt ein Mehraufwand von CHF 404'000. Der erwartete kantonale Teuerungsausgleich von 0.3% (CHF 35'000) sowie der budgetierte Betrag für die individuelle Lohnentwicklung von durchschnittlich 1% der Bruttolohnsumme (CHF 120'000) gemäss Personalreglement führen zu einer Lohn-

kostensteigerung. Aus Veränderungen im Stellenplan, v. a. infolge der steigenden Nachfrage nach Betreuungsplätzen und des damit verbundenen erhöhten Personalbedarfs bei der schulergänzenden Betreuung, resultieren insgesamt Mehrausgaben von netto CHF 249'000.

- Bei den Löhnen der Lehrpersonen (Konto 302) resultiert ein Mehraufwand von CHF 558'000. Der Mehraufwand begründet sich einerseits durch die Klassenplanung der Schulleitung für das Schuljahr 2025/2026 (7 Monate) sowie für das Schuljahr 2026/2027 (5 Monate). Im Budget 2025 wurde für das Schuljahr 2025/2026 und für das Schuljahr 2026/2027 mit 14 Kindergarten- und 45 Primarschulklassen gerechnet. Effektiv werden im aktuellen Schuljahr unverändert 14 Kindergartenklassen, jedoch eine Primarschulklasse mehr geführt. Für das Schuljahr 2026/2027 wird mit gleichbleibenden Kindergarten- und Primarschulklassen gerechnet. Andererseits wurde auch bei den Lehrpersonen der erwartete kantonale Teuerungsausgleich von 0.3% (CHF 41'000) sowie der budgetierte Betrag für die individuelle Lohnentwicklung von durchschnittlich 1% der Brutto-lohnsumme (CHF 136'000) miteinkalkuliert.
- Sachaufwand (31): Der Mehraufwand beträgt CHF 0.64 Mio. und verteilt sich auf folgende wesentliche Positionen:
 - Beim Material- und Warenaufwand (Konto 310) resultiert insgesamt ein Mehraufwand von CHF 107'000, v. a. beim Mahlzeitenbezug bei der schulergänzenden Betreuung (SEB) aufgrund einer erhöhten Nachfrage nach Betreuungsstunden.
 - Bei den Mobilien, Maschinen, Fahrzeugen (Konto 311) werden Mehrausgaben von CHF 67'000 budgetiert, u. a. für die Umsetzung von beschlossenen Massnahmen zur Erhöhung der Arbeitssicherheit von CHF 70'000.
 - Bei den Dienstleistungen und Honoraren (Konto 313) fallen Mehrausgaben von CHF 161'000 an, v. a. für den ab dem Schuljahr 2026/2027 neu eingeführten Schwimmunterricht bei der Primarschule, welcher gemäss Lehrplan 21 für Schulen mit Zugang zu entsprechender Infrastruktur im Kanton Basel-Landschaft grundsätzlich obligatorisch ist.
 - Beim baulichen und betrieblichen Unterhalt (Konto 314) resultiert ein Mehraufwand von CHF 246'000, v. a. durch Budgetanpassungen für Arbeiten beim Strassenunterhalt.
- Transferaufwand (36): Der Minderaufwand beträgt CHF 1.66 Mio. und verteilt sich auf folgende grössere Positionen:
 - Aufgrund höherer Betriebs- und Kapitalkosten hat der Regierungsrat die Abwassergebührentarife (Konto 361) erhöht, was für die Gemeinde eine Mehrbelastung von CHF 150'000 zur Folge hat.
 - Die Zahlung in den horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich, Konto 362) fällt aufgrund der für die Rechnung 2025 erwarteten Steuereinnahmen um CHF 1.8 Mio. geringer aus.
 - Bei den Zusatzbeiträgen an die Heimtaxen für Bezüger:innen von Ergänzungsleistungen zur AHV (Konto 363) werden aufgrund der Hochrechnung 2025 und der prognostizierten Ent-

wicklung für 2026 Mehrausgaben von CHF 280'000 budgetiert. Im Gegenzug konnten auch die Rückerstattungen um CHF 150'000 erhöht werden (Konto 426).

- Bei der ambulanten Pflege (Spitex, Konto 363) sind Mehrausgaben von CHF 652'000 aufgrund der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung der Pflegeleistungen für 2026 zu verzeichnen.
- Im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen (Konto 363) werden bei den Unterstützungsbeiträgen Minderausgaben von CHF 1.06 Mio. budgetiert. Das Budget wurde an die aktuelle Hochrechnung 2025 und erwartete Entwicklung 2026 angepasst. Unter Berücksichtigung der Kantonsentschädigungen (Konto 426 und 461) wird mit einer Nettoverbesserung von CHF 0.7 Mio. gerechnet.
- Durch die neue Linienführung bei der bisherigen Ortsbuslinie 58 bis nach Reinach werden die Betriebskosten (Konto 363) von CHF 476'000 von der Baselland Transporte AG (BLT) übernommen. Im Gegenzug entfallen auch die damit verbundenen Fahrgasteinnahmen (Konto 463).
- Der Rest der Budgetabweichungen verteilt sich auf eine Vielzahl kleinerer Positionen.

Beim Betrieblichen Ergebnis sind auf der Ertragsseite folgende wesentliche Budgetabweichungen zu verzeichnen (Abweichung zum Budget 2025 von mehr als CHF 500'000 oder von der Höhe des Betrages betrachtet relevant):

- Fiskalertrag (40): Die im Budget hinterlegten Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen fallen um insgesamt CHF 0.3 Mio. oder 0.7 % höher aus. Gegenüber der Rechnung 2024 ist eine Abnahme von insgesamt CHF 3.4 Mio. oder 7 % festzustellen.

Natürliche Personen CHF 38'075'000 (CHF -217'000 / -0.6% / Konto 400)

Bei den natürlichen Personen ist eine Abnahme von CHF 0.22 Mio. oder 0.6 % gegenüber dem Budget 2025, hingegen eine Zunahme von CHF 0.92 Mio. oder 2.5 % gegenüber der Rechnung 2024 festzustellen.

Die Steuereinnahmen eines Steuerjahres können erst ab einem Veranlagungsstand von rund 95 % verlässlich abgeschätzt werden. Als Basis für die Erwartungswerte der Steuerjahre 2024, 2025 und für den Budgetwert 2026 muss deshalb das Steuerjahr 2023 mit einem Veranlagungsstand per Ende August 2025 von rund 94 % herangezogen werden. Der Kanton rechnet für die Jahre 2024–2026 mit einer positiven Steuerkraftentwicklung. Die Gemeinde hat erneut die Empfehlungen und Prognosen des Kantons zur Steuerkraftentwicklung bei den Einkommensteuern für die Jahre 2024–2026 unverändert übernommen. Die Analyse der tatsächlichen Steuerkraftentwicklung bereits fast vollständig veranlagter Steuerjahre sowie die positiven Steuererträge aus Vorjahren in den vergangenen Rechnungsabschlüssen bekräftigen dieses Vorgehen.

Der Kanton rechnet für das Budgetjahr 2026 bei den Einkommenssteuern mit einem Wachstum von 1.4 % und bei den Vermögenssteuern mit einer Zunahme von 1.5 % gegenüber dem Vorjahr. Im

Wachstum der Einkommenssteuern ist der Gegenvorschlag des Regierungsrates zur Gesetzesinitiative «Vollumfänglicher Steuerabzug der selbstgetragenen Prämien der obligatorischen Krankenpflegeversicherung» der Schweizerischen Volkspartei (SVP) miteinkalkuliert, welcher eine moderatere Umsetzung vorsieht. Für das Budget 2026 wurde mit einem unveränderten Gemeindesteuerfuss bei den natürlichen Personen von 60% der Staatssteuern gerechnet.

In Abbildung 1 sind die hinterlegten Steuerkraftwachstumsraten sowie die Entwicklung des Bruttosteuerertrags der natürlichen Personen (ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen), d. h. die Summe aus Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern, von 2022 bis 2026 dargestellt. Zur besseren Vergleichbarkeit mit dem Kanton wurde das jeweilige Bevölkerungswachstum separat berücksichtigt. Bedingt durch das Bevölkerungswachstum und die hinterlegten Wachstumsraten steigen die Steuererträge von CHF 34.2 Mio. oder CHF 2'786 pro Einwohner:in für 2022 auf CHF 38.1 Mio. oder CHF 2'944 pro Einwohner:in für das Budgetjahr 2026 an.

Brutto Steuerentwicklung natürliche Personen 2022–2026

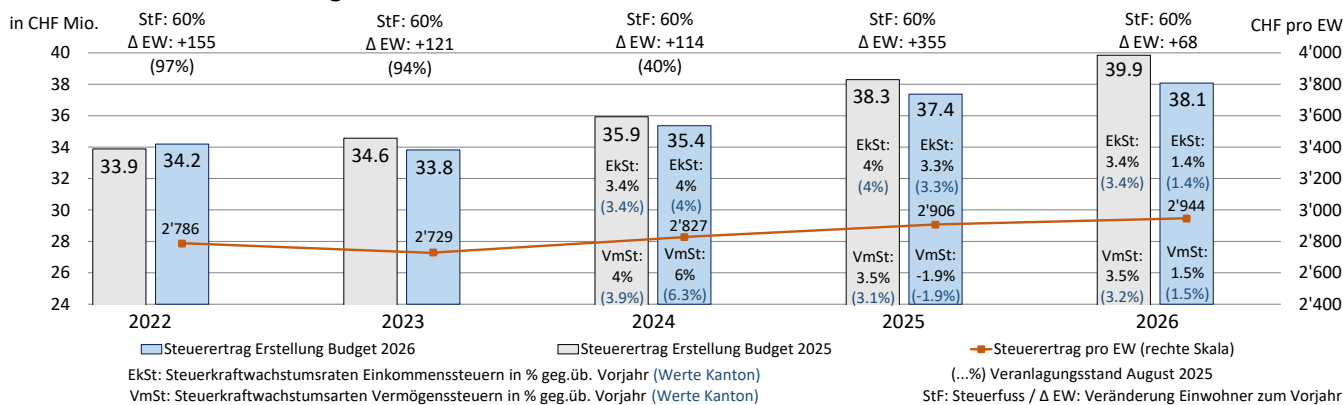


Abbildung 1

Juristische Personen CHF 5'365'000 (CHF +516'000 / +10.6% / Konto 401)

Bei den juristischen Personen ist eine Zunahme von CHF 0.52 Mio. oder 10.6% gegenüber dem Budget 2025, hingegen eine Abnahme von CHF 4.3 Mio. oder 44% gegenüber der Rechnung 2024 festzustellen.

Durch die Steuervorlage 17 (SV17) resultieren seit dem Jahr 2020 auf kantonaler, wie auch auf Gemeindeebene Steuerausfälle bei den juristischen Personen. Die SV17 wurde schrittweise umgesetzt. Im laufenden Jahr 2025 folgte die zweite Senkung des kantonalen Gewinnsteuersatz von 6.5% auf 4.4%. Durch die im Jahr 2023 erfolgte Umstellung auf Gemeindesteuerfuss in % des Staatssteuerbetrages resultieren für die Gemeinden durch den tieferen kantonalen Steuersatz automatisch weitere Steuereinsparungen. Für Münchenstein werden diese auf rund CHF 0.6 Mio. beziffert. Weitere Ausführungen zu den Auswirkungen der SV17 finden sich im Bericht zum Aufgaben- und Finanzplan 2026–2030. Zur Abfederung der Steuerausfälle aufgrund der SV17 stehen im Kanton BL jährlich rund CHF 10 Mio. als Kompensation an die Gemeinden zur Verfügung. Im Budgetjahr 2026 wird Münchenstein voraussichtlich eine Entschädigungszahlung von rund CHF 0.5 Mio. erhalten.

Für die Gemeinde resultieren für das Budgetjahr 2026 bei den Ertrag- und Kapitalsteuern insgesamt Mindereinnahmen von CHF 107'000 gegenüber dem Erwartungswert 2025. Diese beruhen einerseits auf der aktuellen Hochrechnung der gesamten Gemeindesteuererträge der Firmen unter Berücksichtigung der Prognosewerte von BAK Basel Economics zur Steuerkraftentwicklung im Kanton BL. Andererseits stützen sie sich auch auf individuelle Firmenentwicklungen, in diesem Fall auf den erwarteten Geschäftsverlauf eines bedeutenden Steuerzahlers.

In Abbildung 2 ist die Entwicklung des Bruttosteuerertrags der juristischen Personen (ohne Forderungsverluste und Wertberichtigungen), d. h. die Summe aus Ertrags-, und Kapitalsteuern von 2022 bis 2026 dargestellt. Unter dem Einfluss der SV17 reduzieren sich die Steuereinnahmen von CHF 5.9 Mio. für 2022 auf CHF 5.4 Mio. für 2026.

Brutto Steuerentwicklung juristische Personen 2022–2026

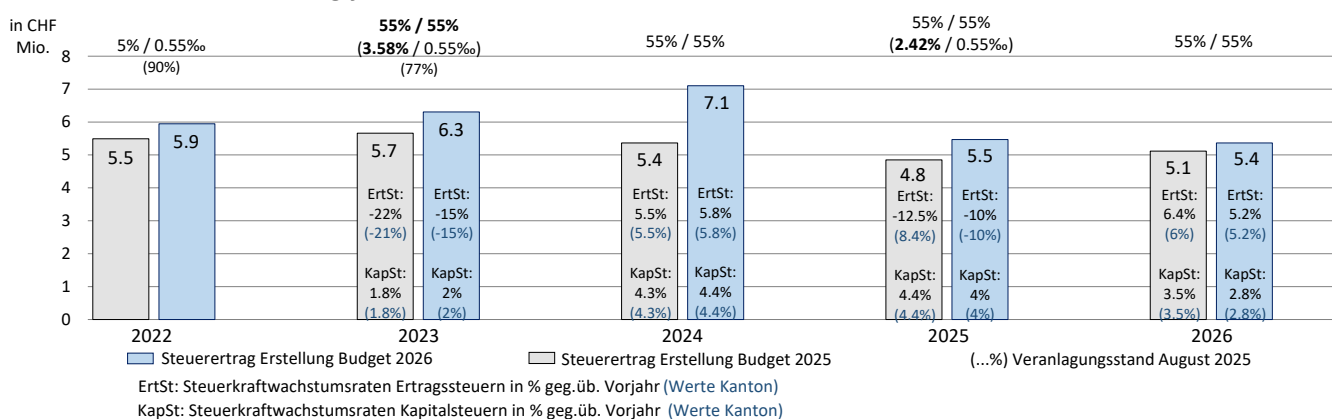


Abbildung 2

- Entgelte (42): Die Mehreinnahmen von CHF 0.89 Mio. resultieren aus folgenden Positionen:
 - Bei der Schulergänzenden Betreuung werden aufgrund der steigenden Nachfrage nach Betreuungsplätzen auch höhere Elternbeiträge (Konto 426) von CHF 171'000 budgetiert.
 - Durch eine aktive Bewirtschaftung und Einforderung der von der Gemeinde entrichteten Zusatzbeiträge an die Pflegeheimtaxen für Bezüger von Ergänzungsleistungen (Konto 426) werden Mehreinnahmen von CHF 150'000 budgetiert.
 - Im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen werden höhere Rückerstattungen (Konto 426) von CHF 510'000 erwartet.
- Transferertrag (46): Die Mindereinnahmen von CHF 0.95 Mio. resultieren in erster Linie aus folgenden Positionen:
 - Im Bereich Sozialhilfe/Asylwesen werden geringere Entschädigungen seitens des Kantons (Konto 461) von CHF 880'000 budgetiert.
 - Durch die neue Linienführung bei der bisherigen Ortsbuslinie 58 bis nach Reinach und der Betriebskostenübernahme durch die Baselland Transporte AG (BLT) entfallen auch die damit verbundenen Fahrgasteinnahmen (Konto 463) von CHF 140'000.

Ergebnis aus Finanzierung

Das Ergebnis aus Finanzierung errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

Aufwand:

- 34 Finanzaufwand

Ertrag:

- 44 Finanzertrag

Im Total resultiert für das Ergebnis aus Finanzierung ein Ertragsüberschuss von CHF 2'491'096 (Budget 2025: Ertragsüberschuss von CHF 2'286'022)

- Finanzaufwand (34): Die Minderausgaben von CHF 93'000 resultieren v. a. durch tiefere Ausgaben beim Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens.
- Finanzertrag (44): Die Mehreinnahmen von CHF 112'000 resultieren in erster Linie durch Budgetanpassungen bei den Verzugszinsen auf Steuerforderungen sowie bei den Liegenschaftserträgen des Verwaltungsvermögens.

2.1.2 Ausserordentliches Ergebnis – 2. Stufe

Die zweite Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung zeigt den Einfluss ausserordentlicher Faktoren auf das Gesamtergebnis. Gemäss Kontenplan des Kantons gilt ein Aufwand oder ein Ertrag als ausserordentlich, «wenn mit ihm in keiner Art und Weise gerechnet werden konnte und er sich der Einflussnahme und Kontrolle entzieht oder er nicht zum operativen Bereich gehört. Als ausserordentlicher Aufwand/Ertrag gelten auch Einlagen/Entnahmen ins/aus dem Eigenkapital (Bsp. Vorfinanzierungen)».

Das Ergebnis aus Finanzierung errechnet sich aus den folgenden 2-stelligen Kontonummern der Artengliederung:

Aufwand:

- 38 Ausserordentlicher Aufwand

Ertrag:

- 48 Ausserordentlicher Ertrag

Für das Ausserordentliche Ergebnis resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 714'346 (Budget 2025: Ertragsüberschuss von CHF 714'346, siehe Berechnung (8) in Tabelle 1).

2.1.3 Gesamtergebnis (Operatives Ergebnis + Ausserordentliches Ergebnis) – 3. Stufe

Auf der dritten Stufe der dreistufigen Erfolgsrechnung wird das Gesamtergebnis ermittelt. Dabei handelt es sich um eine der Kerngrössen zur Sicherstellung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts (§ 157c Abs. 2 lit. b Gemeindegesetz (GemG)). Das Gesamtergebnis errechnet sich aus der Summe von Operativem und Ausserordentlichem Ergebnis (siehe Berechnung (9) in Tabelle 1).

Für das Gesamtergebnis resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 1'028'603 (Budget 2025: Ertragsüberschuss von CHF 652'310).

2.2 Ergebnisübersicht nach Funktionen

In Tabelle 2 sind die Ergebnisse der 1-stelligen Funktionengliederung für den Gesamthaushalt dargestellt.

Ergebnisübersicht nach Funktionen in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2026		B 2025		R 2024		B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
0 Allgemeine Verwaltung	6'236	1'119	5'927	1'087	5'684	1'001				
Nettoaufwand		5'117		4'840		4'683	278	5.7%	435	9.3%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit	3'094	1'848	2'955	1'828	3'381	1'753				
Nettoaufwand		1'247		1'127		1'628	120	10.7%	-382	-23.4%
2 Bildung	22'595	3'145	21'251	2'985	20'654	2'869				
Nettoaufwand		19'450		18'266		17'784	1'184	6.5%	1'665	9.4%
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	2'391	527	1'922	462	2'002	902				
Nettoaufwand		1'864		1'460		1'100	404	27.7%	764	69.5%
4 Gesundheit	7'565	431	6'852	454	6'963	394				
Nettoaufwand		7'134		6'399		6'569	735	11.5%	565	8.6%
5 Soziale Sicherheit	14'298	7'088	14'940	7'278	14'324	7'157				
Nettoaufwand		7'210		7'662		7'167	-452	-5.9%	44	0.6%
6 Verkehr	4'058	831	4'419	930	4'513	1'120				
Nettoaufwand		3'228		3'489		3'392	-262	-7.5%	-165	-4.9%
7 Umweltschutz & Raumordnung	7'588	5'997	7'394	5'871	7'529	6'002				
Nettoaufwand		1'591		1'522		1'527	69	4.5%	64	4.2%
8 Volkswirtschaft	44	364	25	341	24	332				
Nettoertrag		319		315		308	4	1.4%	12	3.9%
9 Finanzen und Steuern	3'449	50'998	5'513	50'635	7'890	61'506				
Nettoertrag		47'549		45'122		53'615	2'427	5.4%	-6'066	-11.3%
Total Aufwand / Ertrag	71'318	72'346	71'199	71'871	72'963	83'036	356		-9'044	
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	1'029		672		10'073					

Tabelle 2

Die farblich hinterlegten Werte betreffen wesentliche positive (grün) und negative (rot) Abweichungen beim Nettoaufwand/-ertrag der jeweiligen Funktion.

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Nettoergebnisse im Vergleich zum Budget 2025 nach der Funktionengliederung summarisch zusammengefasst.

Positive Abweichungen (Mehrertrag/Minderaufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget 2025 finden sich bei den Finanzen und Steuern (9):

- Finanzen und Steuern (9): Die Nettoergebnisverbesserung von CHF 2.43 Mio. oder 5% resultiert aus folgenden Positionen:
 - Bei den Steuererträgen resultieren aufgrund der aktuellen Hochrechnung Mehreinnahmen von insgesamt rund CHF 0.3 Mio., aufgeteilt in Mindereinnahmen bei den natürlichen Personen von CHF 0.22 Mio. und Mehreinnahmen bei den juristischen Personen von CHF 0.52 Mio.
 - Bei den Finanz- und Lastenausgleichspositionen resultieren insgesamt Nettominderausgaben von CHF 1.9 Mio., v. a. aufgrund der geringeren Zahlung in den horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) aufgrund der für die Rechnung 2025 erwarteten Steuereinnahmen.
 - Bei den Zinsen werden Minderausgaben von insgesamt CHF 0.16 Mio. budgetiert, unterteilt in geringere Zinskosten für externe Darlehen von CHF 70'000 und eine geringere interne Verzinsung bei den Spezialfinanzierungen von CHF 87'000.

Negative Abweichungen (Minderertrag/Mehraufwand) grösser als CHF 500'000 beim Nettoergebnis gegenüber dem Budget 2024 finden sich bei der Bildung (2) sowie bei der Gesundheit (4):

- Bildung (2): Der Nettomehraufwand von CHF 1.18 Mio. oder 6% resultiert primär aus folgenden Positionen:
 - Die zusätzlich benötigten Klassen führen unter Berücksichtigung des erwarteten kantonalen Teuerungsausgleichs und dem Betrag für die individuelle Lohnentwicklung zu Mehrausgaben bei den Personalkosten der Lehrpersonen von rund CHF 653'000.
 - Die steigende Nachfrage nach Betreuungsplätzen bei der Schuler ergänzenden Betreuung führt in der Summe zu Nettomehrausgaben von CHF 325'000.
- Gesundheit (4): Der Nettomehraufwand von CHF 0.74 Mio. oder 11% resultiert primär aus folgender Position:
 - Bei der ambulanten Pflege (Spitex) sind Mehrausgaben von CHF 652'000 aufgrund der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung der Pflegeleistungen für 2026 zu verzeichnen.

2.3 Ergebnisüberleitung vom Budget 2025 zum Budget 2026

In Abbildung 3 ist die Überleitung vom Budget 2025 zum Budget 2026 summarisch in einem Wasserfalldiagramm dargestellt. Es handelt sich dabei um eine Nettodarstellung der jeweiligen Positionen. Aus Gründen der Übersichtlichkeit beschränkt sich die Grafik auf die Herleitung der zentral bedeutenden Abweichungen.

Auf der Aufwandseite finden sich die ergebnisreduzierenden Faktoren beim Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonal, beim Personalaufwand der Lehrpersonen, beim Sachaufwand (netto), bei den ambulanten Pflegebeiträgen, bei den Zusatzbeiträgen an die Heimtaxen für Bezüger:innen von Ergänzungsleistungen zur AHV sowie bei den übrigen Positionen (netto). Zu einer Ergebnisverbesserung tragen die Positionen bei der Sozialhilfe/Asylwesen (netto) und beim Finanzausgleich (netto) bei.

Auf der Ertragsseite führen die steigenden Steuereinnahmen (Fiskalertrag) zu einer Ergebnisverbesserung.

In der Summe resultiert das Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 1'028'603.

Überleitung Budget 2025 zum Budget 2026 in CHF Tsd.

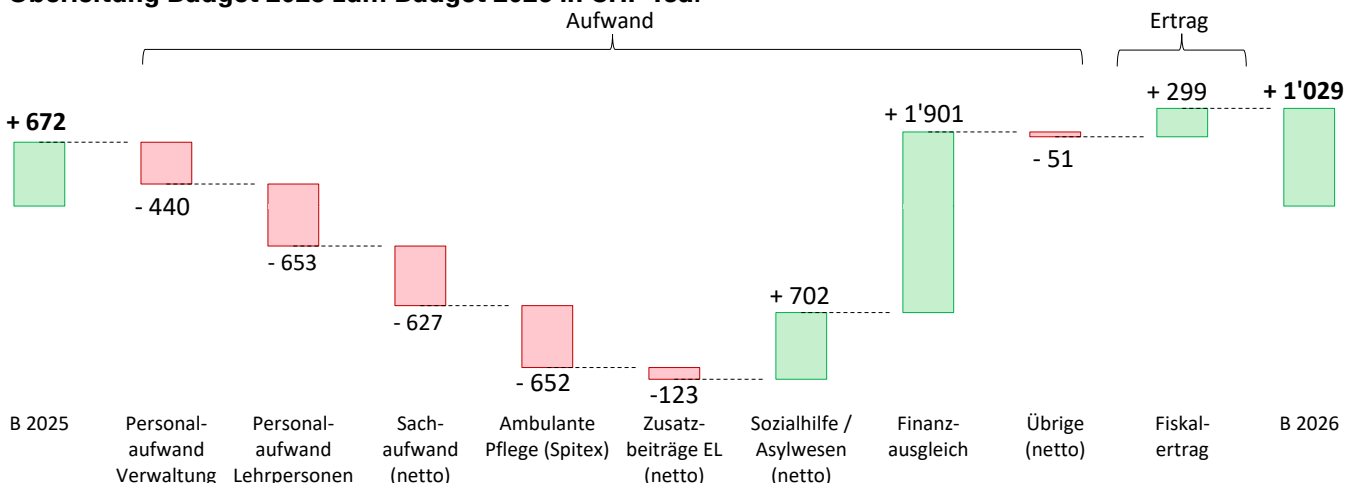


Abbildung 3

3 Investitionsrechnung

3.1 Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Für das Budgetjahr 2025 sind Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt CHF 7'576'000 (Budget 2025: CHF 6'149'000) vorgesehen. Die zu erwartenden Einnahmen belaufen sich auf CHF 1'288'333 (Budget 2025: CHF 773'333). Konsolidiert resultieren **Nettoinvestitionen** von **CHF 6'287'667** (Budget 2025: CHF 5'375'667), welche damit um CHF 0.91 Mio. oder 17% über dem Budget 2025 und um rund CHF 3.96 Mio. über der Rechnung 2024 liegen. Aufgeteilt nach Funktionen gliedern sich die Nettoinvestitionen wie folgt:

Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen in CHF Tsd.

Funktionen	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
0220 Allgemeine Dienste	190	160	216	30'000	19%	-26	-12%
0290 Verwaltungsliegenschaften	655	100	0	555	555%	655	-
1500 Feuerwehr	50	0	136	50	-	-86	-63%
1611 Schiesswesen	750	0	0	750	-	750	-
1620 Zivilschutz	50	0	0	50	-	50	-
2140 Musikschule	0	0	441	0	-	-441	-100%
2170 Schulliegenschaften Kindergarten	100	0	3	100	-	97	2943%
2171 Schulliegenschaften Primarschule	1'143	620	8	523	84%	1'135	14447%
3210 Bibliotheken und Literatur	60	0	0	60	-	60	-
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	120	195	-359	-75	-38%	479	-133%
3415 Kultur- und Sportzentrum	260	0	69	260	-	191	277%
3420 Freizeit	143	300	96	-157	-52%	47	48%
3421 Jugendhaus	0	100	0	-100	-100%	0	-
4120 Kranken- und Pflegeheime	-113	-113	-113	0	0%	0	0%
5790 Übriges Sozialwesen	25	40	6	-15	-38%	19	348%
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	1'535	1'895	1'404	-360	-19%	131	9%
6230 Agglomerationsverkehr	0	0	72	0	-	-72	-100%
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	265	704	430	-439	-62%	-165	-38%
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	150	480	-129	-330	-69%	279	-216%
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	100	0	0	100	-	100	-
7500 Arten- und Landschaftsschutz	70	20	0	50	250%	70	-
7710 Friedhof und Bestattung	425	340	6	85	25%	419	7530%
7900 Raumplanung	160	60	25	100	167%	135	532%
8730 Übrige Energie	150	475	19	-325	-68%	131	705%
Total Nettoinvestitionen VV	6'288	5'376	2'329	912	17%	3'959	170%

Tabelle 3

Die grössten Nettoinvestitionsausgaben verteilen sich auf folgende Funktionen:

- Allgemeine Verwaltung (0220/0290): Für Informatikprojekte werden CHF 190'000 und für bauliche Massnahmen an den Verwaltungsliegenschaften CHF 655'000 budgetiert.
- Schiesswesen (1611): Für die gesetzliche Sanierungspflicht der Kugelfänge der Schiessanlage Au sind CHF 0.75 Mio. vorgesehen.
- Schulliegenschaften Kindergarten/Primarschule (2170/2171): Im Bereich Bildung werden insgesamt CHF 1.24 Mio. investiert. Die grössten Positionen betreffen die Sanierung der Turnhallendä-

cher Lange Heid von CHF 0.3 Mio. sowie die erste Tranche über CHF 0.35 Mio. für die geplante Sondervorlage von gesamthaft CHF 1.4 Mio. zur Erneuerung der Schliesssysteme.

- Kultur- und Sportzentrum (3415): Für bauliche Massnahmen am KUSPO-Gebäude werden CHF 260'000 budgetiert.
- Kranken- und Pflegeheime (4120): Jährliche Tilgungstranche von CHF 113'000 für das Darlehen an die Stiftung Hofmatt, welches über die Investitionsrechnung als Einnahme verbucht wird.
- Gemeindestrassen/Werkhof (6150): Insgesamt werden Nettoinvestitionen von CHF 1.54 Mio. budgetiert. Darin enthalten sind die Ausgaben für Strassensanierungen und zur Erhöhung der Verkehrssicherheit von CHF 1'155'000 (v. a. Schluchtstrasse, Schulwegsicherheit), für den Ersatz der Strassenbeleuchtung von CHF 20'000, für Vorarbeiten zur Passerelle Dreispitz zu Brüglingen von CHF 80'000, für die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen von CHF 180'000 sowie für die Instandsetzung des Werkhofgebäudes von CHF 100'000.
- Spezialfinanzierungen (7101, 7201, 7301): Die Investitionen der Spezialfinanzierungen werden in Kapitel 4 erläutert.
- Friedhof und Bestattung (7710): Für die Sanierung von Urnenhof und Urnenwand sind insgesamt CHF 0.34 Mio. vorgesehen.

Die detaillierte Auflistung aller im 2026 geplanten Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind im Zahlenteil des Budgetberichtes in der funktional gegliederten Detailinvestitionsrechnung ab Seite 99 zu finden.

Bei den nachfolgend aufgelisteten Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im 2026 realisiert werden sollen. Sofern es sich um mehrjährige Projekte handelt, ist neben der Projektnummer der Gesamtkreditbetrag ausgewiesen.

3.1.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
0220.5060.04 Informatik Hardwareersatz (Kopierer, Telefonanlage etc.) (Kreditsumme CHF 120'000)	50'000
Bis anhin wurden die Kopiergeräte der Verwaltung im Leasing-Modell gemietet. Dies hatte bei einem Defekt den Vorteil, dass das Gerät kostenlos und umgehend ausgetauscht wurde. Neue Konditionen führen dazu, dass der Kauf der Kopiergeräte unter Berücksichtigung von Support und Wartung wirtschaftlich attraktiver ist als das Leasing-Modell weiterzuführen. Im 2026 ist zudem der alters- und funktionsbedingte Ersatz der Telefonanlage vorgesehen.	

Kredite	Betrag in CHF
0290.5060.01 Arbeitssicherheit: Ladeschränke für Akkus (Kreditsumme CHF 80'000) Die Arbeitssicherheit ist Teil des neu eingeführten betrieblichen Gesundheitsmanagements, welches auf den drei Säulen Arbeitssicherheit, Gesundheit am Arbeitsplatz und gesundes Freizeitverhalten basiert. Infolge des Analyseberichtes der extern beauftragten Fachfirma und dem darin aufgeführten Ziel der Erhöhung des Brandschutzes ist das Laden der Lithium-Ionen-Akkus künftig in einem Sicherheitsschrank durchzuführen.	80'000
0290.5040.07 An- und Ausbau Pausenraum, Büro-Rochaden, Instandsetzung Kellerräume (Kreditsumme CHF 150'000) Aufgrund organisatorischer Veränderungen soll die bestehende Teeküche im Erdgeschoss der Gemeindeverwaltung mit dem angrenzenden Sitzungszimmer in Büroräume umfunktioniert werden. Als Ersatz ist ein neuer grösserer Pausenraum vorgesehen, der zugleich auch als Sitzungszimmer genutzt werden kann.	150'000
1500.5060.04 Ersatz Kommandofahrzeug (Kreditsumme CHF 50'000) Das derzeitige Kommandofahrzeug der Feuerwehr mit Jahrgang 2008 soll altersbedingt aus wirtschaftlichen Gründen ersetzt werden.	50'000
1611.5040.00 Sanierung Kugelfänge 50/300/400m (Erdbelastung) (Kreditsumme CHF 750'000) Die Kugelfangbereiche der Schiessanlage Au sind im Kataster der belasteten Standorte des Kantons Basel-Landschaft eingetragen. Aufgrund der durchgeführten Untersuchungen besteht für die Kugelfänge eine gesetzlich vorgeschriebene Sanierungspflicht.	750'000
1620.5040.00 Instandsetzung Zivilschutzanlagen (Kreditsumme CHF 100'000) Die Instandsetzung von Zivilschutzanlagen umfasst alle baulichen und technischen Massnahmen, um deren Schutz- und Betriebsbereitschaft sicherzustellen. Dazu gehören Sanierungen am Bauwerk, die Überholung von Lüftungs- und Notstromanlagen sowie die Anpassung an aktuelle Vorschriften, mit dem Ziel, die Anlagen im Ereignisfall rasch und zuverlässig nutzen zu können.	50'000
2171.5040.13 Arbeitssicherheit: Glassanierung SH Löffelmatt (Kreditsumme CHF 60'000) Im Zuge der Gewährleistung von Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz, gemäss Analysebericht der dazu beauftragten externen Fachfirma, soll beim Schulhaus Löffelmatt sowie beim KUSPO eine Sanierung der betroffenen Glasflächen (Fenster) in Abhängigkeit vom jeweiligen Einsatzzweck erfolgen.	60'000

Kredite	Betrag in CHF
2171.5040.14 Instandsetzung Schulanlagen (Kreditsumme CHF 300'000) Die Instandsetzung von Schulanlagen umfasst bauliche, technische und funktionale Massnahmen zur Sicherstellung von Sicherheit, Betrieb und zeitgemäsem Standard. Dazu zählen u. a. Sanierungen am Gebäude sowie die Modernisierung der Haustechnik.	100'000
2171.5040.16 Beleuchtungsersatz Räume Schulliegenschaften (Kreditsumme CHF 100'000) Die vorhandenen Leuchtmittel sind in die Jahre gekommen und werden daher vom Hersteller nicht mehr produziert. Ein Ersatz ist notwendig, um eine zuverlässige Beleuchtung sicherzustellen, den Energieverbrauch zu optimieren und aktuelle Sicherheits- und Normanforderungen zu erfüllen.	100'000
2171.5040.17 Planungskredit Schulanlagen Neuwelt und Loog (Kreditsumme CHF 300'000) Im Rahmen des Projekts «Schulraumplanung» wurden verschiedene Varianten für die Instandsetzung und Neubauten der Schulanlagen überprüft. Infolge des Variantenentscheids «dezentral», bei welchem jeder der vier Schulstandorte gemäss Richtraumprogramm als vollwertiger Schulstandort ausgebaut wird, soll mit den Planungsarbeiten für die Schulanlagen Neuwelt und Loog im 2026 begonnen werden.	233'000
3210.5040.00 Instandsetzung Mietliegenschaft Kaspar Pfeiffer-Strasse 4 (Kreditsumme CHF 60'000) In der Mietliegenschaft Kaspar-Pfeiffer-Strasse 4 befindet sich die Gemeindebibliothek. Die Liegenschaft wurde im Jahr 1993 angemietet, und der damalige Mieterausbau (Wände, Böden, Beleuchtung) erfolgte durch die Gemeinde. Nach über 30 Jahren sind die Ausstattungen stark abgenutzt und müssen erneuert werden.	60'000
3415.5040.01 Instandsetzung, Gebäude und Anlagen (Kreditsumme CHF 200'000) Das Kultur- und Sportgebäude (KUSPO) ist fast 30 Jahre alt, diverse Bauteile haben ihre Lebensdauer erreicht. Im Rahmen der Instandsetzung sind sowohl bauliche Elemente (Dach, Fassade, Fenster) als auch technische Anlagen (Heizung, Lüftung, Beleuchtung) zu prüfen und gegebenenfalls zu erneuern.	200'000
3415.5040.02 Arbeitssicherheit: Glassanierung KUSPO (Kreditsumme CHF 60'000) Siehe Kommentar zum Konto 2171.5040.13.	60'000
3420.5040.02 Instandsetzung Unterstand und Gebäude Robinson-spielplatz (Kreditsumme CHF 80'000) Der an das Grundgebäude des Robinsonspielplatzes angebaute Holzunterstand ist altershalber sanierungsbedürftig und muss daher erneuert werden.	80'000

Kredite	Betrag in CHF
6150.5010.65 Instandstellung Mergelwege (Kreditsumme CHF 75'000) Um die Nutzbarkeit und Funktionalität der Mergelwege «Im Weissgrien» langfristig sicherzustellen, ist im Jahr 2026 die Instandstellung mit einer neuen Mergel-Verschleisschicht geplant.	75'000
6150.5010.66 Fusswege Sicherheit: Neubau Handläufe und Instandsetzung von Fusswegen (Kreditsumme CHF 200'000) Handläufe dienen als wichtige Orientierungshilfe, unterstützen die Fortbewegung von Fussgänger:innen und leisten somit einen wesentlichen Beitrag zur Sicherheit von Treppen. Sämtliche öffentlichen Treppenwege und Rampen im Gemeindegebiet mit einer Breite ab 1.5m sollen beidseitig mit Handläufen ausgestattet werden.	150'000
6150.5010.67 BLT Linie 11, Knoten Emil-Frey Strasse/Schulackerstrasse/Stöckackerstrasse, Strasseninstandstellung Anteil Gemeinde (Kreditsumme CHF 350'000) Im Zuge der Bauarbeiten an der BLT Linie 11 und des Knotenumbaus müssen Anpassungen im Bereich Stöckacker und Schulackerstrasse vorgenommen werden.	150'000
6150.5040.03 Werkhof: Instandsetzung Gebäude und Anlagen inkl. Beleuchtung (Kreditsumme CHF 100'000) Diverse Bauteile am Werkhofgebäude haben ihre Lebensdauer erreicht. Im Rahmen der Instandsetzung sind sowohl bauliche Elemente (Dach, Fassade, Fenster) als auch technische Anlagen (Heizung, Lüftung, Beleuchtung) zu prüfen und gegebenenfalls zu erneuern.	100'000
6150.5060.11 Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei, 2026 (Kreditsumme CHF 180'000) Dieser Kredit wird für die Beschaffung von Fahrzeugen des Werkhofes und der Gärtnerei benötigt, welche altersbedingt oder aus wirtschaftlichen und ökologischen Gründen ersetzt werden müssen. Für 2026 ist der altersbedingte Ersatz des Lieferwagens «Iveco Gas» sowie der Ersatz des Kommunaltraktors «Kubota STV 40» inkl. Salzstreuer «Rauch» vorgesehen.	180'000
7710.5060.01 Ersatz Fahrzeuge Bagger 2026 (Kreditsumme CHF 85'000) Der Raupenbagger «Cat 303.5 D CR CAB» (Jg. 2011) muss altersbedingt und aus wirtschaftlichen Gründen ersetzt werden.	85'000

Kredite	Betrag in CHF
7900.5290.12 Auftrennung/Umzonung QP Zollweiden (gemeindeeigene Parzelle) (Kreditsumme CHF 100'000) Mit der Mitte 2026 erwarteten kantonalen Gesetzesreform betreffend Modernisierung von Quartierplänen soll eine vereinfachte Handhabung vorliegen, um bestehende Quartierplanungen einfacher zu bearbeiten. Im Gebiet Zollweiden steht dabei eine Auftrennung von Teilen des Areals (z. B. Einfamilienhaus-Siedlung und die gemeindeeigene Parzelle) und die Überführung in eine neue Regelzone im Vordergrund.	10'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	2'773'000

3.1.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die folgenden Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den mit * markierten Projekten handelt es sich um Kredite, deren Ausführungsdauer ausserhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 36 Monaten liegt. Aus diesem Grund ist die Verlängerung des Kredits durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen. Mit der Annahme des Budgets 2026 gelten diese Kredite als erneuert.

Kredite	Betrag in CHF
0220.5200.07 Informatik Update Nest/Abacus (Kreditsumme CHF 150'000, Erhöhung der Kreditsumme um CHF 50'000 auf CHF 200'000 wird mit dem Budget 2026 beantragt) * Das seit dem Jahr 2020 im Betrieb stehende ERP System Nest/Abacus deckt die Anforderungen an die Digitalisierung breiter ab womit eine Verbesserung der Dienstleistungsqualität für die Bevölkerung und der Benutzerfreundlichkeit erreicht werden kann. Der Kredit wird für anstehende Projekte der nächsten Jahre, wie z. B. für die neue «Abacus» Finanzplanlösung sowie für neue Elemente im Bereich Personalbudgetierung und Personal-Management (HR) verwendet.	80'000
0220.5200.08 Controlling Projekte und Software / IKS (Kreditsumme CHF 80'000) * Ein adäquates gesamtbetriebliches Controlling sowie die Dokumentation und Pflege des internen Kontrollsystems (IKS) sind gesetzlich vorgeschrieben. Der Kredit wird für die Erneuerung und Erweiterung der Dokumentationen und für das Reporting inkl. der Beschaffung von geeigneten Softwarelösungen mit Einbezug externer Fachunterstützung verwendet.	35'000

Kredite	Betrag in CHF
0220.5200.09 Kommunikation: Erweiterung Software, Website etc. (Kreditsumme CHF 75'000) Umsetzung von Massnahmen im Rahmen des neu erstellten Kommunikationskonzeptes. Angedacht ist eine crossmediale Kommunikation, welche neben den bestehenden Kanälen auch neue vorsieht.	25'000
0290.5040.06 Beleuchtungsersatz Räume Verwaltungsliegenschaften (Kreditsumme CHF 100'000) Die vorhandenen Leuchtmittel in den betreffenden Räumen sind veraltet, abgeschrieben und werden vom Hersteller nicht mehr produziert. Ein Ersatz ist erforderlich, um eine zuverlässige Beleuchtung sicherzustellen. Die Umsetzung erfolgt gemeinsam mit den Schulliegenschaften und ist damit effizienter und wirtschaftlicher.	75'000
2170.5040.10 Projektierungskredit neue Kindergärten (Kreditsumme CHF 150'000) Der Kredit wird für die Erneuerung von Kindergärten abgestimmt mit der Schulraumplanung benötigt. Die Projektierungsarbeiten für den ersten Kindergartenneubau am Standort Neuwelt sollen im Jahr 2026 beginnen.	100'000
2171.5040.11 Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzsicherung) (Kreditsumme CHF 500'000) * Die Turnhallendächer beim Schulhaus Lange Heid sind altersbedingt sanierungsbedürftig. Die Ausführungsarbeiten sind für die Jahre 2025 und 2026 vorgesehen. In die Planung ist der Ersatz der vor rund 30 Jahren installierten Photovoltaikanlage eingeflossen. Eine parallele Installation wird angestrebt. Siehe auch Kommentar zum Konto 8730.5040.05.	300'000
3414.5030.00 Sportplätze (Sanierungen) Au/Welschmatt 1 Erstellung der Platzbeleuchtung (Kreditsumme CHF 3.99 Mio.) Die Gemeindeversammlung hat am 22. März 2021 das Sport- und Freizeitanlagenkonzept und die damit einhergehende Sondervorlage genehmigt. Für das Jahr 2026 ist der Bau einer Platzbeleuchtung beim Sportplatz Welschmatt 1 vorgesehen.	120'000
3420.5040.01 Spielplätze: Erneuerungen (Kreditsumme CHF 2.74 Mio.) Die Spielplätze sind ebenfalls Teil des von der Gemeindeversammlung genehmigten Sport- und Freizeitanlagenkonzepts. Die Projekte werden schrittweise realisiert. Für das Jahr 2026 ist die Aufwertung der Spielwiese auf dem Reservoir vorgesehen. Zudem sollen die Planungsarbeiten für Welschmatt 2 gestartet werden.	63'000
5790.5200.00 Digitalisierungsprogramm Dokumentenverwaltung Soziale Dienste (Kreditsumme CHF 120'000) * In Tranchen bis 2026 verteilt wird die Buchhaltungssoftware der Sozialen Dienste (KLIB) auf den neuesten Digitalisierungsstand gebracht werden. Damit können die administrativen Abläufe professionalisiert und beschleunigt werden.	25'000

Kredite	Betrag in CHF
6150.5010.52 I Schluchtstrasse, Erneuerung Fahrbahn (Primeo Fernwärme) (Kreditsumme CHF 830'000) In enger Zusammenarbeit mit der Primeo und der IWB nutzt die Gemeinde die Gelegenheit, im Rahmen der geplanten Bauarbeiten auch die Strassen- und Trottoirflächen umfassend zu erneuern. Die Bauarbeiten haben in Herbst 2025 begonnen und dauern voraussichtlich bis Frühling 2026.	480'000
6150.5010.57 I Passerelle Dreispitz zu Brüglingen (Kreditsumme CHF 2'900'000) Die Gemeindeversammlung hat am 30. Oktober 2019 die Sondervorlage von CHF 4.2 Mio. für den Neubau Passerelle Merian Gärten genehmigt. Das Projekt (inkl. neuer Tramhaltestelle) wurde im September 2024 beim Bundesamt für Verkehr (BAV) zur Genehmigung eingereicht. Die Prüfung dauert gemäss Angaben des Bundes ca. 18 Monate. Der im 2026 eingestellte Kreditbetrag wird für das damit verbundene Ausführungsprojekt Passerelle und Brückenköpfe verwendet.	100'000
6150.5010.58 I Lärchenstrasse, Grubenstrasse bis Loogstrasse, Fahrbahn und WL (Kreditsumme CHF 400'000) Die Lärchenstrasse im Abschnitt zwischen der Grubenstrasse und der Loogstrasse soll in den Jahren 2026 und 2027 umfassend erneuert werden. Im Rahmen des Werterhaltungsprogramms ist vorgesehen, nicht nur die Strasse selbst, sondern auch einen grossen Teil der darunterliegenden Infrastruktur zu modernisieren. Um hier eine sinnvolle Instandstellung zu realisieren, sollen auch die Bedürfnisse der Schulwegsicherheit mit einbezogen werden.	50'000
6150.5010.59 I Projektierung Hardstrasse (Kreditsumme CHF 100'000) Die Hardstrasse ist der wichtigste Zugang für Fussgänger:innen bzw. Schul- und Kindergartenkinder zu den Schulanlagen Neuwelt. Der bauliche Zustand von Fahrbahn, Trottoir und Beleuchtung aber auch Entwässerung entsprechen nicht mehr den Anforderungen und müssen erneuert werden. Ebenfalls sollen die Querungshilfen und die Übergänge für Fussgänger:innen sowie die Parkierung geprüft und angepasst werden.	50'000
6150.5010.61 I Ersatz ineffizienter mit Leuchten LED 2025–2026 (Kreditsumme CHF 440'000) Per Ende 2025 werden von den total 1'375 Leuchtpunkten der öffentlichen Beleuchtung rund 1'360 auf LED umgerüstet sein. Die Umrüstung für die verbleibenden 15 Leuchtpunkte soll bis Ende 2026 erfolgen.	20'000
6150.5010.62 I Brückenköpfe/Anpassungen zur Passerelle (inkl. Dreieckspark) (Kreditsumme CHF 500'000) Siehe Kommentar zum Konto 6150.5010.57.	30'000

Kredite	Betrag in CHF
6150.5010.63 I Schulwegsicherheit Baul. Massnahmen (Kreditsumme CHF 950'000) Im Rahmen verschiedener Projekte sowie mit der Einführung der geplanten Tempo-30-Zonen werden gezielt bauliche Massnahmen umgesetzt, welche die Sicherheit und Aufenthaltsqualität für Fussgänger:innen – insbesondere auf Schulwegen – verbessern.	200'000
7500.5020.00 I Sanierung Flachweiher Nord und Süd Grube Blinden (Kreditsumme CHF 150'000) Die Grube Blinden ist ein wichtiges kommunales Naturschutzgebiet. Die beiden grossen Flachweiher sind wichtige Lebensräume für Amphibien und Insekten und haben im Verbund mit den anderen Weihern in der Umgebung eine grosse Vernetzungsfunktion. Die im Jahr 2015 erstellten Flachweiher müssen saniert werden. Im 2025 wurde ein Sanierungsprojekt ausgearbeitet, im 2026 folgt dann die Instandstellung der Weiher.	70'000
7710.5040.01 Friedhof: Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungshalle (Kreditsumme CHF 120'000) * Die Urnenwand bei der Aufbahrungshalle und die fortlaufende Stützmauer zum Friedhof ist über die letzten Jahre in Schräglage geraten. Aus Sicherheitsgründen muss sie deshalb stabilisiert werden. In der Ausführungsplanung ist festgestellt worden, dass der gesamte Urnenhof im Einfluss der Sanierungsmassnahmen steht und eine gleichzeitige Sanierung und Aufwertung angebracht ist. Das Gesamtprojekt liegt vor, die Ausführung ist für das Frühjahr 2026 vorgesehen.	110'000
7710.5040.02 I Friedhof: Sanierung Urnenhof (Kreditsumme CHF 230'000) Siehe Kommentar zum Konto 7710.5040.01.	230'000
7900.5290.08 I Planung QP Stöckacker (Kreditsumme CHF 100'000) Mit der Mitte 2026 erwarteten kantonalen Gesetzesreform betreffend Modernisierung von Quartierplänen soll eine vereinfachte Handhabung vorliegen, um bestehende Quartierplanungen zu bearbeiten. Im Gebiet Stöckacker steht dabei eine Auftrennung und punktuelle Weiterentwicklung des Areals im Vordergrund.	15'000
7900.5290.09 I Planung Areal Dreispitz (Kreditsumme CHF 100'000) Die Gemeinde übt gemäss kantonalem Raumplanungs- und Baugesetz (RBG) die Planungshoheit aus und ist für die räumliche Entwicklung verantwortlich. Das Areal Dreispitz wurde mit der letzten Zonenplanrevision im Jahr 2017 nicht berücksichtigt, weshalb hier noch altrechtliche Bestimmungen gelten. Eine Überführung der Bestimmungen und Anpassungen im Rahmen einer Teilrevision des Zonenplans beim Areal Dreispitz soll aktiv angegangen werden. Die Christoph Merian Stiftung (CMS) als Eigentümerin sowie die Gemeinde als Planungsbehörde sind zurzeit in der organisatorischen Vorbereitung.	40'000

Kredite	Betrag in CHF
7900.5290.10 Areal Bruckfeld/Investorensuche (Kreditsumme CHF 75'000) Das gemeindeeigene Areal Bruckfeld soll im Hinblick auf eine Abgabe im Baurecht entwickelt werden. In einem ersten Schritt sollen die heutigen Zielsetzungen und Anforderungen an das Areal überprüft und abgestimmt werden. Danach ist der Prozess der Investorensuche durchzuführen, um anschliessend eine Quartierplanung auszuarbeiten.	45'000
7900.5290.11 Landschaftsentwicklungskonzept (LEK) (Kreditsumme CHF 100'000) Bei den Zonenvorschriften Landschaft besteht erheblicher Überarbeitungsbedarf, sind diese doch älteren Datums und quer über die Gemeinde verteilt. In einem ersten Schritt ist die Erarbeitung eines landschaftlichen Entwicklungskonzepts notwendig, das die unterschiedlichen Nutzungsschwerpunkte ermittelt und gesamtheitlich betrachtet. Auch die in den vergangenen Jahren erarbeiteten Konzepte (Naturraum- und Vernetzungskonzept, Konzept Trockenwiesen und -weiden, Vorranggebiete etc.) können so ganzheitlich zusammengeführt werden.	50'000
8730.5040.05 Photovoltaikanlage Schulhaus Lange Heid auf Neubau (Kreditsumme CHF 275'000) Die bestehende Photovoltaikanlage ist über 30 Jahre alt und musste aufgrund der zu hohen Reparaturkosten vom Netz genommen werden. Deren Ersatz muss mit der Sanierung der Dachflächen koordiniert werden. Die Ausführung erfolgt in den Jahren 2025 und 2026. Siehe auch Kommentar zum Konto 2171.5040.11.	150'000
Total bereits genehmigte Kredite	2'463'000

3.1.3 Anteile geplanter Sondervorlagen

Nach aktuellem Stand der Planungen sind folgende Investitionsvorhaben vorgesehen, welche der Gemeindeversammlung im 2026 im Rahmen einer Sondervorlage zur Genehmigung unterbreitet werden sollen.

Kredite	Betrag in CHF
0290.5040.08 Erneuerung Schliesssysteme Verwaltungsliegenschaften (Kreditsumme CHF 1.4 Mio. inkl. Schulliegenschaften) Der Grossteil der bestehenden Schliesszylinder hat das Ende seiner Lebensdauer erreicht und ist nicht mehr nachbestellbar. Eine Erneuerung der Schliesssysteme ist daher erforderlich, um Zutrittskontrolle und Sicherheitsstandards langfristig sicherzustellen. Gleichzeitig ermöglicht ein neues System die Integration digitaler Schliesslösungen und vereinfacht die zentrale Verwaltung der Zugangsrechte.	350'000

Kredite	Betrag in CHF
2171.5040.15 Erneuerung Schliesssysteme Schulliegenschaften (Kreditsumme CHF 1.4 Mio. inkl. Verwaltungsliegenschaften) Siehe Kommentar zum Konto 0290.5040.08.	350'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	700'000

3.1.4 Gesetzliche Kostenbeiträge

Keine gesetzlichen Kostenbeiträge für 2026 vorgesehen.

3.1.5 Geplante Erlöse und Kostenbeiträge Dritter

Für 2026 werden folgende Erlöse und Beiträge erwartet:

Beiträge	Betrag in CHF
4120.6460.01 3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation) Jährliche Tilgung des 2016 ausbezahlten, über 15 Jahre rückzahlbaren Darlehens von CHF 1.7 Mio. Die letzte Tranche ist im Jahr 2031 fällig.	-113'333
6150.6360.00 Beiträge CMS an Passerelle Die Gemeindeversammlung hat am 30. Oktober 2019 die Sondervorlage von CHF 4.2 Mio. für den Neubau Passerelle Merian Gärten genehmigt. Die Christoph Merian Stiftung (CMS) beteiligt sich mit insgesamt CHF 700'000 am Projekt. Für 2026 wurde eine erste Tranche im Zusammenhang mit dem Ausführungsprojekt Passerelle und den Brückenköpfen budgetiert. Siehe Kommentar zum Konto 6150.5010.57.	-50'000
Total erwartete Beiträge	-163'333

3.1.6 Überträge vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Sofern Liegenschaften nicht mehr zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden und nicht mehr in der Zone für Öffentliche Werke und Anlagen liegen (OeW-Zone), sind sie zu Buchwerten vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen zu übertragen und nach den Bewertungsgrundsätzen des Kantons zu Verkehrswerten neu zu bewerten. Ein Übertrag ins Finanzvermögen stellt damit ein Abgang aus dem Verwaltungsvermögen dar. Ebenfalls hat bei einem geplanten Verkauf einer Liegenschaft aus dem Verwaltungsvermögen zuerst ein Übertrag ins Finanzvermögen über die Investitionsrechnung zu erfolgen. Für 2026 sind keine Überträge vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder umgekehrt vorgesehen.

3.2 Investitionen ins Finanzvermögen

Nach den Vorschriften von HRM2 sind die geplanten Investitionen ins Finanzvermögen der Gemeindeversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Deren Ausgaben werden aber nicht in der Investitionsrechnung dargestellt, sondern direkt innerhalb der Bilanz verbucht.

Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen in CHF Tsd.

Bilanzkonto	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
108 Sachanlagen	380	0	0	380	-	380	-
Total Nettoinvestitionen FV	380	0	0	380	-	380	-

Tabelle 4

Unter die Investitionen ins Finanzvermögen fallen Überträge von Liegenschaften und Grundstücken vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen, wertvermehrende Investitionen bei Liegenschaften des Finanzvermögens, Kredite für Quartierplanungen oder Investorenwettbewerbe zur Nutzungsoptimierung eigener Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens sowie der Erwerb von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens (Bsp. strategische Liegenschaftskäufe). Für 2026 ist, im Gegensatz zu den Vorjahren, wieder eine Investition ins Finanzvermögen von CHF 380'000 für die Instandsetzung der Einstellhallen, die Umgebungsarbeiten sowie die Erneuerung der Wasserleitung im Keller bei den Liegenschaften an der Kaspar Pfeiffer-Strasse geplant (Budget 2025: CHF 0).

4 Spezialfinanzierungen

4.1 Wasserversorgung (7101)

4.1.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2026 der Wasserversorgung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'786'397 und einem Gesamtertrag von CHF 1'946'679 ein **Ertragsüberschuss** von **CHF 160'282** (Budget 2025: Ertragsüberschuss von CHF 192'671) vorgesehen. Die Abweichung zum Budget 2025 beträgt CHF 32'389 und gegenüber der Rechnung 2024 CHF 79'841. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2025 und 2026 erhöht sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2026 auf voraussichtlich CHF 5'094'032. In Tabelle 5 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Wasserversorgung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Total Aufwand	1'786	1'785	1'674	2	0%	112	7%
30 Personalaufwand	554	596	576	-42	-7%	-22	-4%
31 Sachaufwand	773	757	718	16	2%	55	8%
33 Abschreibungen VV	108	93	73	14	15%	35	47%
36 Transferaufwand	120	118	90	2	2%	29	33%
39 Interne Verrechnungen	232	221	216	11	5%	15	7%
Total Ertrag	1'947	1'977	1'914	-31	-2%	32	2%
42 Entgelte (Wasserzinsen)	1'936	1'961	1'896	-25	-1%	40	2%
46 Transferertrag	6	6	12	0	0%	-6	-48%
49 Interne Verrechnungen	4	10	5	-6	-56%	-1	-18%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	160	193	240	-32	-17%	-80	-33%
Investitionsrechnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Bruttoinvestitionen	820	1'064	703	-244	-23%	117	17%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-555	-360	-273	-195	-54%	-282	-103%
Nettoinvestitionen	265	704	430	-439	-62%	-165	38%
Selbstfinanzierung	268	286	313	-18	-6%	-45	-14%
Eigenkapital	5'094	4'927	4'741	167	3%	353	7%
Verwaltungsvermögen	4'961	5'043	4'194	-82	-2%	768	18%

Tabelle 5

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2025 sind weder auf der Aufwandseite noch auf der Ertragsseite zu verzeichnen.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2025».

4.1.2 Investitionsrechnung

Für 2026 sind bei der Wasserversorgung Bruttoinvestitionen von insgesamt CHF 820'000 (Budget 2025: CHF 1'064'000) vorgesehen. Die erwarteten Anschluss- und Kantonsbeiträge belaufen sich auf CHF 555'000 (Budget 2025: CHF 360'000). Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 265'000 (Budget 2025: CHF 704'000).

4.1.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7101.5030.28 I Lärchenstrasse, Grubenstrasse bis Loogstrasse (Kreditsumme CHF 410'780 inkl. MwSt.) Die Werkleitungen bei der Lärchenstrasse beim Abschnitt Grubenstrasse – Loogstrasse sind sanierungsbedürftig. In den Jahren 2026 und 2027 ist im Rahmen des Werterhaltungsprogrammes die Erneuerung der bestehenden Trinkwasserleitung geplant.	50'000
7101.5030.29 I Erneuerung Wasserleitung Gartenstadt / Schula- ckerstrasse / Querung BLT Trasses (Kreditsumme CHF 324'300 inkl. MwSt.) Die Infrastruktur der BLT Linie 11 hat ihre Lebensdauer erreicht und muss auf diversen Streckenabschnitten erneuert werden. Während des Tramunterbruches sollen alle Trinkwasserleitungen, welche aufgrund ihrer Lebensdauer sanierungsbedürftig sind und die Gleise unterqueren, erneuert werden.	150'000
7101.5030.30 I Erneuerung Wasserleitung Emil Frey-Strasse (Kreditsumme CHF 54'050 inkl. MwSt.) Die Werkleitungen unter der Emil Frey-Strasse im Abschnitt Heiligholzkreisel – Im Steinenmüller sind sanierungsbedürftig. Im Zusammenhang mit der Strassensanierung durch das Tiefbauamt Baselland sollen sämtliche Werkleitungen erneuert werden.	50'000
7101.5030.31 I Neubau Wasserleitung Frankfurt-Strasse – Emil Frey- Strasse, Schaulager (Kreditsumme CHF 270'250 inkl. MwSt.) Für den Erweiterungsbau im Projekt Schaulager ist an der Nordfassade ein Hydrant erforderlich. Dazu soll eine neue Verbindungsleitung (HDPE Ø150) von der Frankfurt-Strasse zur Emil Frey-Strasse erstellt werden.	250'000
7101.5040.08 I Planungskredit Ausserbetriebnahme & Rückbau Pumpwerk Hofmatt und Welschmatt (Kreditsumme CHF 54'050 inkl. MwSt.) Mit dem Grundwasserpumpwerk Au und dem Grundwasserpumpwerk Brüglinger Ebene verfügt die Gemeinde zukünftig über zwei Beschaffungsstandorte, die jeweils den benötigten Wasserbedarf der Gemeinde decken können. Die Grundwasserförderung im Grundwasserpumpwerk Hofmatt soll spätestens mit Ablauf der Konzession per Ende 2031 eingestellt und rückgebaut werden. Das Vorgehen für den Rückbau soll im Rahmen einer Machbarkeitsstudie aufgezeigt werden.	50'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	550'000

4.1.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Die folgenden Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt.

Kredite	Betrag in CHF
7101.5040.05 Sanierung Reservoir Weihermatt (Kreditsumme CHF 1'016'140 inkl. MwSt.) Die Sondervorlage wurde von der Gemeindeversammlung am 18. März 2024 genehmigt. Das bestehende Reservoir dient der Druckerhaltung in der Niederzone und wird von den Grundwasserpumpwerken der Gemeinde Münchenstein versorgt. Die beiden Wasserkammern benötigen eine Erneuerung der Innenbeschichtung und müssen dem aktuellen Stand der Technik (Kammereinstieg/ Beleuchtung usw.) angepasst werden. Die Sanierungsarbeiten haben im Oktober 2024 begonnen und dauern voraussichtlich bis Anfangs 2026.	100'000
7101.5030.27 Schluchtstrasse, Ersatz Wasserleitung (Kreditsumme CHF 291'870 inkl. MwSt.) Die Werkleitungen befinden sich in einem sanierungsbedürftigen baulichen Zustand. In den Jahren 2025 und 2026 wird im Rahmen des Werterhaltungsprogrammes die Trinkwasserleitung ersetzt.	170'000
Total bereits genehmigte Kredite	270'000

4.1.2.3 Anteile geplanter Sondervorlagen

Nach aktuellem Stand der Planungen sind keine Investitionsvorhaben vorgesehen, welche der Gemeindeversammlung im 2026 im Rahmen einer Sondervorlage zur Genehmigung unterbreitet werden sollen.

4.1.2.4 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2026 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in CHF
7101.6310.00 Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV 2026 Die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung (BGV) subventioniert den Ersatz von Hydranten, die mindestens 10 Jahre alt sind und durch bessere ersetzt werden. Im Budget ist ein mehrjähriger durchschnittlicher Erfahrungswert eingestellt.	-5'000

Beiträge	Betrag in CHF
7101.6370.00 Wasseranschlussbeiträge 2026 Die im Budget abgebildeten Wasseranschlussbeiträge werden auf der Basis der bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie der im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Dabei wird auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt.	-550'000
Total erwartete Beiträge	-555'000

Das Verwaltungsvermögen erhöht sich aufgrund der budgetierten Nettoinvestitionen und unter Berücksichtigung der Abschreibungen der Jahre 2025 und 2026 per 31. Dezember 2026 auf CHF 4'961'295.

4.2 Abwasserbeseitigung (7201)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2026 der Abwasserbeseitigung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 2'483'987 und einem Gesamtertrag von CHF 2'075'095 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 408'892** vorgesehen (Budget 2025: Aufwandüberschuss CHF 174'544). Die Abweichung zum Budget 2025 beträgt CHF 234'348 und gegenüber der Rechnung 2024 CHF 177'233. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2025 und 2026 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2026 auf voraussichtlich CHF 9'164'492. In Tabelle 6 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abwasserbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Total Aufwand	2'484	2'324	2'568	160	7%	-84	-3%
30 Personalaufwand	245	249	246	-3	-1%	-1	0%
31 Sachaufwand	201	199	203	2	1%	-1	-1%
33 Abschreibungen VV	16	17	8	-1	-8%	16	-
36 Transferaufwand	1'700	1'550	1'815	150	10%	-115	-6%
39 Interne Verrechnungen	322	309	304	12	4%	18	6%
Total Ertrag	2'075	2'150	1'982	-75	-3%	93	5%
42 Entgelte (Abwassergebühren)	2'000	2'002	1'903	-2	0%	97	5%
49 Interne Verrechnungen	75	148	79	-73	-49%	-4	-5%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-409	-175	-586	-234	-134%	177	30%
Investitionsrechnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Bruttoinvestitionen	720	780	191	-60	-8%	529	277%
Anschlussbeiträge / Subventionen	-570	-300	-321	-270	-90%	-249	-78%
Nettoinvestitionen	150	480	-129	-330	-69%	279	216%
Selbstfinanzierung	-393	-157	-586	-236	-150%	193	33%
Eigenkapital	9'164	9'937	9'748	-773	-8%	-583	-6%
Verwaltungsvermögen	958	709	361	249	35%	597	165%

Tabelle 6

In der Erfolgsrechnung resultiert auf der Aufwandseite beim Transferaufwand (36) sowie auf Ertragsseite bei den Internen Verrechnungen (49) eine grössere Abweichung zum Budget 2025.

Die Mehrbelastung beim Transferaufwand von CHF 150'000 resultiert durch die höhere Abwassergebührenzahung (Mengengebühr) an den Kanton. Aufgrund höherer Betriebs- und Kapitalkosten hat der Regierungsrat die Tarife pro m³ um rund 12 % erhöht.

Gemäss kantonaler Vorgabe soll für die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen mit einem Zinssatz von 0.8 % (Budget 2025: 1.5 %) gerechnet werden. Die Abwasserbeseitigung weist ein Nettovermögen (Eigenkapital abzüglich Verwaltungsvermögen) auf, weshalb ihr ein Zins gutgeschrieben wird.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10 % zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2025».

4.2.2 Investitionsrechnung

Für 2026 sind bei der Abwasserbeseitigung Bruttoinvestitionsausgaben von insgesamt CHF 720'000 budgetiert (Budget 2025: CHF 780'000). Die budgetierten Kanalisationsanschlussbeiträge belaufen sich auf CHF 570'000 (Budget 2025: CHF 300'000). Daraus ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 150'000 (Budget 2025: CHF 480'000).

4.2.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7201.5030.23 Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2026 (Kreditsumme CHF 216'200 inkl. MwSt.) Fortsetzung des jährlich laufenden Sanierungs- und Erhaltungsprogramms der alten und beschädigten Kanalisationsleitungen.	200'000
7201.5030.24 Neubau Reinabwasserleitung (WAR) Mittelweg (Kreditsumme CHF 454'020 inkl. MwSt.) Im Rahmen des vom Kanton bewilligten Generellen Entwässerungsplans (GEP) der Gemeinde Münchenstein ist der Ausbau des Trennsystems mit einer separaten Abwasserleitung für Sauberabwasser beim Mittelweg geplant.	420'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	620'000

4.2.2.2 Von der Gemeindeversammlung bereits genehmigte Kredite

Der folgende Kredit wurde bereits von der Gemeindeversammlung mit dem jeweiligen Budget genehmigt.

Kredite	Betrag in CHF
7201.5030.22 Neubau Reinabwasserleitung (WAR) Zelgweg (Kreditsumme CHF 518'880 inkl. MwSt.) Im Rahmen des vom Kanton bewilligten Generellen Entwässerungsplans (GEP) der Gemeinde Münchenstein erfolgt der Ausbau des Trennsystems mit einer separaten Abwasserleitung für Sauberabwasser beim Zelgweg.	100'000
Total bereits genehmigte Kredite	100'000

4.2.2.3 Geplante Anschlussbeiträge, Subventionen und Kostenbeiträge Dritter

Für 2026 sind folgende Beiträge budgetiert:

Beiträge	Betrag in CHF
7201.6370.00 Kanalisationsanschlussbeiträge 2026 Die im Budget abgebildeten Kanalisationsanschlussbeiträge werden auf der Basis der bewilligten Neu-, Um- und Anbauten sowie auf der im Bau befindlichen Gebäuden geschätzt. Dabei wird auf die aktuelle Entwicklung der Baugesuche abgestellt.	-570'000
Total erwartete Beiträge	-570'000

Das Verwaltungsvermögen erhöht sich aufgrund der budgetierten Nettoinvestitionen und unter Berücksichtigung der Abschreibungen der Jahre 2025 und 2026 per 31. Dezember 2026 auf CHF 958'041.

4.3 Abfallbeseitigung (7301)

4.3.1 Erfolgsrechnung

Für das Budget 2026 der Abfallbeseitigung ist bei einem Gesamtaufwand von CHF 1'229'856 und einem Gesamtertrag von CHF 1'213'668 ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 16'188** (Budget 2025: Aufwandüberschuss von CHF 40'006) vorgesehen. Die Abweichung zum Budget 2025 beträgt CHF 23'818 und gegenüber der Rechnung 2024 CHF 330'650. Unter Berücksichtigung der budgetierten Ergebnisse für 2025 und 2026 reduziert sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2026 auf voraussichtlich CHF 505'489. In Tabelle 7 sind die Schlüsselzahlen zusammengefasst dargestellt.

Ergebnisübersicht Abfallbeseitigung in CHF Tsd.

Erfolgsrechnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Total Aufwand	1'230	1'228	1'143	2	0%	87	8%
30 Personalaufwand	168	174	203	-6	-3%	-34	-17%
31 Sachaufwand	560	569	460	-9	-1%	100	22%
33 Abschreibungen VV	3	3	3	-0	-1%	-0	-4%
36 Transferaufwand	260	250	248	10	4%	12	5%
39 Interne Verrechnungen	239	233	229	6	3%	10	4%
Total Ertrag	1'214	1'188	796	26	2%	417	52%
42 Entgelte (Abfallgebühren)	1'210	1'176	790	34	3%	420	53%
49 Interne Verrechnungen	4	12	7	-9	-69%	-3	-42%
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss	-16	-40	-347	24	60%	331	95%
Investitionsrechnung	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Bruttoinvestitionen	100	0	0	100	-	100	-
Nettoinvestitionen	100	0	0	100	-	100	-
Selbstfinanzierung	-14	-37	-344	0	0%	331	-96%
Eigenkapital	505	463	562	43	9%	-56	-10%
Verwaltungsvermögen	173	76	78	97	129%	95	121%

Tabelle 7

In der Erfolgsrechnung sind weder auf der Aufwandseite noch auf der Ertragsseite grössere Abweichungen zum Budget 2025 zu verzeichnen.

Detailliertere Erläuterungen zu den Einzelkonten mit Abweichungen grösser als CHF 50'000 und über +/- 10% zum Budget des Vorjahres finden sich in Kapitel 6 «Wesentliche Veränderungen zum Budget 2025».

4.3.2 Investitionsrechnung

Im Budgetjahr 2026 sind bei der Abfallbeseitigung erstmalig seit dem Jahr 2016 wieder Investitionsausgaben geplant (Budget 2025: CHF 0).

4.3.2.1 Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigende Kredite (Budgetkredite)

Die folgenden Kredite sind durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen:

Kredite	Betrag in CHF
7301.5030.00 I Unterirdische Wertstoffsammelstelle Gartenstadt (Kreditsumme CHF 194'580 inkl. MwSt.) Im Rahmen der Erneuerung der BLT Tramlinie 11 wird im 2026 der Streckenabschnitt Surbaum – Freilager umgestaltet. Dabei soll die Tramhaltestelle Gartenstadt dauerhaft um rund 50m in Richtung Basel verschoben werden. Zusätzlich wird ein Fussgängerzugang vom Einkaufsareal zur neuen Haltestelle erstellt, weshalb die bestehende oberirdische Sammelstelle Gartenstadt aus Platzgründen weichen muss. Als Ersatz ist eine moderne Unterflur-Sammelstelle am neuen Standort bei der Mittelinsel im Wendeplatz der Kaspar-Pfeiffer-Strasse vorgesehen.	100'000
Total Kredite zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung	100'000

5 Finanzkennzahlen

Nach § 30 der Gemeinderechnungsverordnung haben die Gemeinden zusammen mit dem Budget die vom Statistischen Amt berechneten Finanzkennzahlen sowie die kantonalen Richtwerte zu publizieren.

5.1 Basiswerte zu den Finanzkennzahlen

Die in Tabelle 8 dargestellten Basiswerte werden für die Berechnung der Finanzkennzahlen verwendet. Generell werden die Kennzahlen nur für den Gesamthaushalt ermittelt. Die Ausnahme bildet der Selbstfinanzierungsgrad, welcher zusätzlich für den Allgemeinen Haushalt aufgezeigt wird. Bei der Berechnung der investitionsbezogenen Kennzahlen (Investitionen, Selbstfinanzierung etc.) ist zu beachten, dass nur die Investitionen ins Verwaltungsvermögen berücksichtigt werden. Die Investitionen in das Finanzvermögen finden keinen Eingang in die Kalkulation.

Basiswerte zu den Finanzkennzahlen in CHF Tsd.

Basisdaten für Kennzahlen	B 2026	B 2025	R 2024	B26 vs. B25	in %	B26 vs. R24	in %
Selbstfinanzierung Gesamthaushalt	3'327	2'861	12'028	466	16.3%	-8'701	-72.3%
Selbstfinanzierung Allgemeiner Haushalt	3'465	2'769	12'645	696	25.1%	-9'180	-72.6%
Bruttoinvestitionen Gesamthaushalt	7'576	6'149	3'465	1'427	23.2%	4'111	118.6%
Bruttoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	5'936	4'305	2'571	1'631	37.9%	3'365	130.9%
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	6'288	5'376	2'329	912	17.0%	3'959	170.0%
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	5'773	4'192	2'028	1'581	37.7%	3'745	184.7%
Zinsaufwand	921	921	1'004	0	0.0%	-83	-8.3%
Zinsertrag	461	401	461	60	15.0%	-.3	-0.1%
Laufender Ertrag	70'423	69'887	81'165	536	0.8%	-10'742	-13.2%
Kapitaldienst	3'737	3'464	3'923	273	7.9%	-186	-4.7%
Gesamtausgaben	74'247	72'961	69'244	1'287	1.8%	5'003	7.2%

Tabelle 8

5.2 Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung (SF) ist eine der relevanten Kenngrössen zur Beurteilung der Finanzkraft bezüglich Investitionen. Wie in Tabelle 8 dargestellt, beträgt die für 2026 budgetierte Selbstfinanzierung für den Gesamthaushalt CHF 3'327'034 (Budget 2025: CHF 2'860'742). Dem gegenüber stehen Nettoinvestitionen (Bruttoinvestitionen abzüglich Beiträge und Einnahmen) von CHF 6'287'667 (Budget 2025: CHF 5'375'667). Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt somit CHF 2'960'633 (Budget 2025: Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'514'925).

Finanzbedarf Gesamthaushalt 2026 in CHF Tsd.

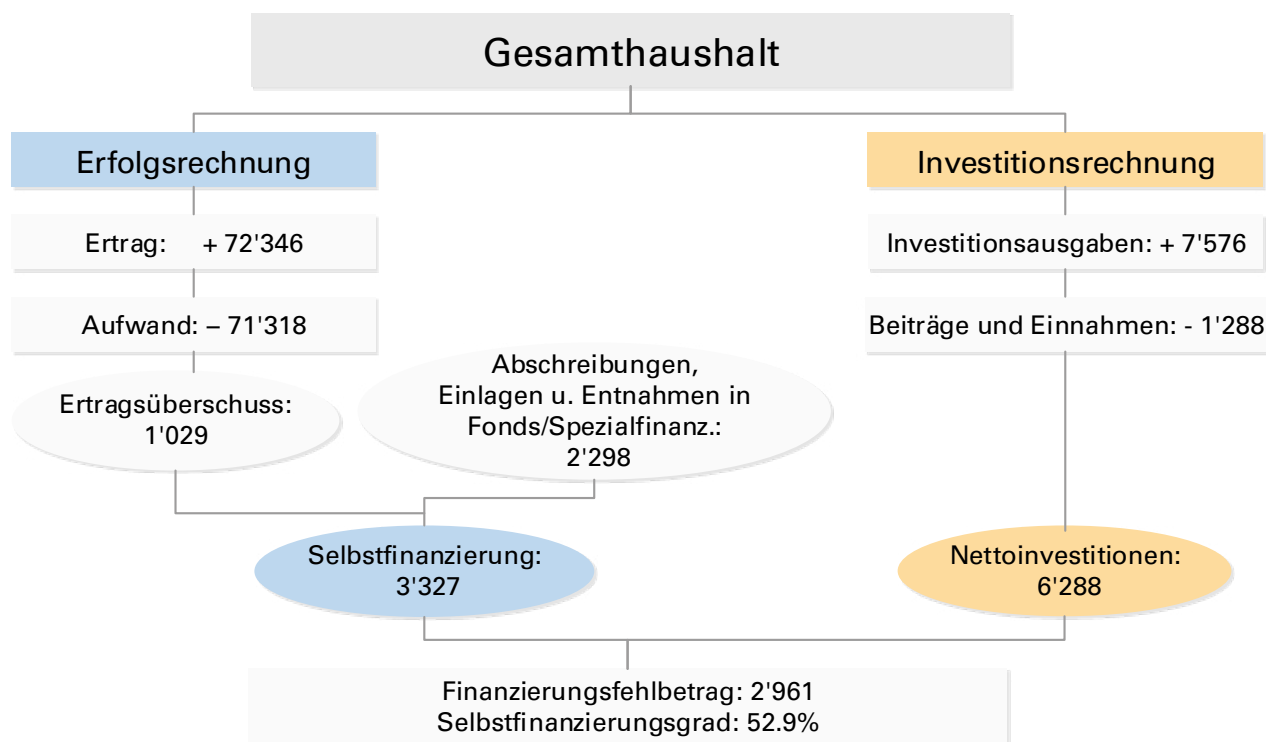


Abbildung 4

5.3 Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad besagt, inwieweit die Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100% nimmt die Verschuldung ab. Ist dieser jedoch kleiner als 100% müssen fremde Mittel zur Deckung der Investitionen aufgenommen werden. Der Selbstfinanzierungsgrad kann jährlich stark schwanken, sollte mittelfristig (5 Jahre) jedoch um die 100% betragen. Dabei spielen auch die aktuelle Verschuldung und die Konjunkturlage eine entscheidende Rolle. In Hochkonjunkturphasen sollte er möglichst grösser als 100% sein, in Rezessionsphasen kann er kurzfristig auch unter 100% fallen.

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Gesamth.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Gesamth.}} = \frac{3'327 \times 100}{6'288} = 52.9\%$$

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad Allg. Haushalt} = \frac{\text{Selbstfinanzierung Allg. Hh.} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen Allg. Hh.}} = \frac{3'465 \times 100}{5'773} = 60\%$$

Selbstfinanzierungsgrad in %	B 2026	B 2025	R 2024	Konjunkturphase	Richtwerte in %
Gesamthaushalt	52.9%	53.2%	516.6%	Hochkonjunktur	> 100%
Allgemeiner Haushalt	60.0%	66.1%	623.6%	Normalfall	80% - 100%
				Abschwung	50% - 80%

Der für 2026 budgetierte Selbstfinanzierungsgrad beträgt für Gesamthaushalt 53% (Budget 2025: 53%) und für den Allgemeinen Haushalt 60% (Budget 2025: 66%). Damit bewegen sich beide Werte auf dem Niveau einer konjunkturellen Abschwungphase, wobei die aktuelle Konjunktorentwicklung eher im «Normalbereich» liegt. Erstrebenswert wäre ein Wert zwischen 80%-100%.

5.4 Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen in das Verwaltungsvermögen aufbringen kann.

$$\text{Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{3'327 \times 100}{70'423} = 4.7\%$$

Selbstfinanzierungsanteil in %	B 2026	B 2025	R 2024	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	4.7%	4.1%	14.8%	Gut	> 20%
				Mittel	10% - 20%
				Schlecht	< 10%

Der Wert für den Gesamthaushalt von 4.7% für 2026 (Budget 2025: 4.1%) besagt, dass nur wenig Ertrag für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung steht und sich diese Kennzahl unterhalb des vom Kanton empfohlenen Wertes von 10% bis 20% bewegt und als «Schlecht» eingestuft wird.

5.5 Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.

$$\text{Zinsbelastungsanteil} = \frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{(921 - 461) \times 100}{70'423} = 0.7\%$$

Zinsbelastungsanteil in %	B 2026	B 2025	R 2024	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	0.7%	0.7%	0.7%	Gut	< 4%
				Genügend	4% - 9%
				Schlecht	> 9%

Der Zinsbelastungsanteil 2026 von 0.7% (Budget 2025: 0.7%) wird nach den Empfehlungen des Kantons als «gut» eingestuft. Je nach Bedarf lässt dies weiteren Handlungsspielraum für zusätzliche Fremdkapitalaufnahmen und den damit verbundenen steigenden Zinsbelastungen offen.

5.6 Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist. Er dient somit als Mass für die Belastung des Haushalts durch Kapitalkosten.

$$\text{Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \frac{3'737 \times 100}{70'423} = 5.3\%$$

Kapitaldienstanteil in %	B 2026	B 2025	R 2024	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	5.3%	5.0%	4.8%	Geringe Belastung	< 5%
				Tragbare Belastung	5% - 15%
				Hohe Belastung	> 15%

Der Wert für das Budgetjahr 2026 von 5.3% (Budget 2025: 5%) deutet auf eine «tragbare Belastung» durch Kapitalkosten hin. Analog wie beim Zinsbelastungsanteil besteht auch hier noch weiterer Handlungsspielraum, sei es durch eine steigende Zinsbelastung oder durch eine Zunahme der Abschreibungen auf neu getätigten Investitionen.

5.7 Investitionsanteil

Der Investitionsanteil ist ein Indikator für die Investitionsaktivitäten (Bruttoinvestitionen gemessen an den Gesamtausgaben).

$$\text{Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}} = \frac{7'576 \times 100}{74'247} = 10.2\%$$

Investitionsanteil in %	B 2026	B 2025	R 2024	Richtwerte in %	
Gesamthaushalt	10.2%	8.4%	5.0%	Schwache Investitionstätigkeit	< 10%
				Mittlere Investitionstätigkeit	10% - 20%
				Starke Investitionstätigkeit	20% - 30%
				Sehr starke Investitionstätigkeit	> 30%

Der Wert von 10.2% für 2026 (Budget 2025: 8.4%) wird als «mittlere Investitionstätigkeit» eingestuft.

6 Wesentliche Veränderungen zum Budget 2025

Nach § 37 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres zu erläutern. Dabei soll jede Gemeinde den Begriff «wesentlich» für sich selbst definieren, transparent darstellen und im Sinne der Stetigkeit möglichst unverändert belassen.

Der Gemeinderat hat die Wesentlichkeit bei +/- CHF 50'000 und über +/-10 % festgelegt. Diese Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 werden im Folgenden kommentiert. Sie sind im Zahlenteil des Budgets 2026 unter der funktional gegliederten Detailerfolgsrechnung ab Seite 60 mit einem * markiert.

Legende: (-a): Minderaufwand / (+a): Mehraufwand / (-e): Minderertrag / (+e): Mehrertrag

0220 Allgemeine Dienste

0220.3111 | Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (+a) (CHF 70'000 / -)

Das Betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM) der Gemeindeverwaltung basiert auf dem 3-Säulen-Prinzip Arbeitssicherheit, Gesundheit sowie gesunde Freizeit. Für die Umsetzung der vom Gemeinderat beschlossenen Massnahmen (u. a. Handläufe an Treppen, Notbeleuchtung etc.) zur Erhöhung der Arbeitssicherheit für das Verwaltungspersonal wurden einmalig CHF 70'000 budgetiert.

0220.3611 | Entschädigungen an Kanton (+a) (CHF 55'500 / 14 %)

Per 1. Januar 2024 wurde der Bezug der Gemeindesteuern, der Kirchensteuer sowie der Feuerwehersatzabgabe an die kantonale Steuerverwaltung übertragen. Der Kanton übernimmt sämtliche Bezugsarbeiten (Rechnungsstellung, Mahn- und Betreuungswesen, Auskünfte etc.) ab dem Steuerjahr 2024. Als Entschädigung für den Bezug pro veranlagte steuerpflichtige Person und Steuerjahr verlangt der Kanton CHF 20.-, womit bei insgesamt 9'500 Steuerrechnungen eine Entschädigungszahlung an den Kanton von CHF 190'000 resultiert.

2120 Primarschule

2120.3130 | Dienstleistungen Dritter (+a) (CHF 110'000 / 651 %)

Das Anbieten von Schwimmunterricht ist Teil des Lehrplans 21 und für Schulen mit Zugang zu entsprechender Infrastruktur im Kanton Basel-Landschaft grundsätzlich obligatorisch. Schulen ohne entsprechenden Infrastrukturzugang können anstelle von Schwimmunterricht regulären Sportunterricht anbieten (sog. «Lehrplanreduktion»). Münchenstein verfügt weder über ein Frei- noch ein Hallenbad, weshalb bis anhin kein Schwimmunterricht angeboten worden ist. Schwimmen stellt jedoch eine elementare Fähigkeit dar, weshalb nach einem möglichen ganzjährigen Angebot gesucht und mit dem Aquabasilea als geeignetes Hallenbad für den Schwimmunterricht gefunden worden ist. Budgetiert werden die dafür benötigten Kosten (Eintritt, Bustransport, Schwimmlehrpersonen etc.) für ca. 14 Schwimmlektionen pro Klasse und Jahr von CHF 260'000 pro Jahr ab dem Schuljahr 2026/2027.

2180 Leitung und Koordination Tagesstrukturen

2180.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 50'000 / 40%)

Auf diesem Konto werden die Betreuungsgutscheine für die Schuler ergänzende Betreuung (SEB) budgetiert. Betreuungsgutscheine erhalten Eltern im Sinne einer Subventionierung, in Abhängigkeit ihres Einkommens, die einer Erwerbstätigkeit nachgehen und ihre Kinder extern betreuen lassen. Das Budget 2026 wurde aufgrund der stetig steigenden Nachfrage bei der SEB für 2026 angepasst.

2183 Schuler ergänzende Betreuung

2183.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)
(CHF 368'878 / 51%)

Die Belegung der Module der Schuler ergänzenden Betreuung (SEB) hat sich seit dem Jahr 2020 mehr als verdoppelt. Um dem erhöhten Bedarf gerecht zu werden, wurden z. B. mit dem neuen Standort am Dych (SEB Neuwelt) zusätzliche Plätze geschaffen und zusätzliches Personal angestellt. Auch für 2026 wird mit einer weiterhin steigenden Nachfrage nach Betreuungsplätzen und einem weiteren Wachstum von rund 30% gerechnet. Infolgedessen werden die Stellenprozente für die Kinderbetreuung um 590% erhöht und der Mahlzeitenbezug via externes Catering-Unternehmen an die gestiegene Nachfrage angepasst (Konto 2183.3101). Im Gegenzug wird auch ein Anstieg bei den Elternbeiträgen von CHF 171'000 erwartet (Konto 2183.4260). Beim Nettoaufwand über alle Positionen der Funktion 2183 resultieren Mehrausgaben von CHF 325'000.

2183.3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (+a) (CHF 52'310 / 23%)
Siehe Kommentar zum Konto 2183.3010.

2183.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 170'732 / 20%)
Siehe Kommentar zum Konto 2183.3010.

3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen

3414.3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (+a)
(CHF 191'072 / 289%)

Der Mehraufwand resultiert aufgrund der Abschreibung für die Erneuerung der Fussball Sportanlage Au als Teil der Sondervorlage für das Sport- und Freizeitanlagenkonzept, welche im Budget 2025 noch nicht enthalten war.

3420 Freizeit

3420.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a)
(CHF 51'838 / 23%)

Auf diesem Konto wurde im Vorjahr die neu geschaffene und damals noch nicht besetzte Stelle Leitung Förder- und Freizeitangebote budgetiert. Die Stelle ist verantwortlich für die Angebote Bibliothek, Robinsonspielplatz, Jugendarbeit, für die Geschäftsführung des Familienzentrums (FAZ) der Gemeinde Münchenstein sowie für den Bereich «Frühe Kindheit» (Frühe Förderung). Aufgrund des sehr vielfältigen Aufgabenbereichs wurde die Stelle der Funktion 0220 zugewiesen.

3421 Jugendhaus

3421.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (+a)
(CHF 74'052 / 60%)

Der Betrieb des Jugendhauses «Tramstation» musste aufgrund personeller Abgänge per 1. September 2024 vorübergehend eingestellt werden. Als vorübergehende Ersatzlösung wurden ab September 2024 mit der Jugendarbeit Reinach und der Jugendarbeit Arlesheim Leistungsvereinbarungen abgeschlossen. Der eigene Betrieb konnte auf das Schuljahr 2025/2026 wieder aufgenommen werden. Das Stellenetat ist um ein 50% Pensum erhöht worden.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3052 | Pensionskassen (-a) (CHF 98'562 / -)

Gemäss Darlehensvertrag mit der Spitex Birseck ist das zur Ausfinanzierung der Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse (BLPK) gewährte Darlehen von CHF 1.48 Mio. über eine Periode von 15 Jahren nur bedingt rückzahlungspflichtig, sofern die Spitex Birseck in dieser Zeitspanne den Betrieb einstellt oder den Vertrag mit der Gemeinde aus anderen wichtigen Gründen kündigt. Der rückzahlungspflichtige Darlehensanteil reduziert sich pro Jahr linear um 1/15 oder rund CHF 98'600, weshalb das Darlehen jährlich um diesen Betrag wertberichtigt wird. Mit Gewährung des Darlehens musste eine Rückstellung in gleicher Höhe gebildet werden, welche jährlich aufgelöst wird. Gemäss Instruktion des Kantons muss die Auflösung der Rückstellung, für die vom Kanton neu eingeführte Geldfussrechnung, über dieses Konto erfolgen. Die Wertberichtigung wurde bis anhin über das Konto 4210.3640 verbucht. In Total heben sich die beiden Buchungen auf, womit sich die Verbuchung erfolgsneutral auswirkt.

4210.3635 | Beiträge an private Unternehmungen (+a)
(CHF 651'738 / 39%)

Auf diesem Konto werden die ambulanten Pflegekosten (Spitex) verbucht. Durch eine Zunahme der erbrachten Pflegeleistungen wird mit einer Erhöhung der Ausgaben von rund CHF 490'000 gerechnet. Das Budget bei den privaten Spitex Organisationen wurde aufgrund der Hochrechnung 2025 und der prognostizierten Entwicklung für 2026 um CHF 160'000 erhöht.

4210.3640 | Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen (+a)
(CHF 98'562 / -)

Siehe Kommentar zum Konto 4210.3052.

5350 Leistungen an Alter

5350.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 280'000 / 27%)

Auf diesem Konto werden die Zusatzbeiträge an die Heimtaxen der Alters- und Pflegeheime für die Bezüger:innen von Ergänzungsleistungen und sowie die ab 1. Januar 2025 neu eingeführten Anerkennungsbeiträge an die Betreuung und Pflege zu Hause budgetiert. Das Budget für die Zusatzbeiträge wurde aufgrund der Hochrechnung 2025 und der prognostizierten Entwicklung für 2026 um CHF 280'000 erhöht. Im Gegenzug konnten auch die Rückerstattungen um CHF 150'000 erhöht werden (Konto 5350.4260).

5350.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 150'000 / 33 %)

Gemäss geltendem Reglement über die EL-Zusatzbeiträge der Gemeinde können die von der Gemeinde geleisteten Beiträge aus dem Nachlass einer unterstützten Person im maximalen Umfang dieses Nachlasses zurückgefordert werden. Durch eine aktive Bewirtschaftung und Einforderung der Rückerstattungen konnten per Stand September 2025 effektiv rund CHF 600'000 vereinnahmt werden. Das Budget wurde unter Berücksichtigung der Hochrechnung 2025 entsprechend angepasst.

5450 Leistungen an Familien, allgemein

5450.3130 | Dienstleistungen Dritter (-a) (CHF 86'750 / 96 %)

Im Budget 2025 waren auf diesem Konto die Kosten von CHF 90'000 für den Anschluss an die Familien- und Jugendberatung Birseck eingestellt. Korrekterweise werden sie jedoch dem Konto 5450.3636 belastet.

5450.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 130'000 / -)

Auf diesem Konto werden die Kosten der Familien- und Jugendberatung Birseck (FJB), für die Leistungsvereinbarung mit dem Familienzentrum (FAZ) sowie Massnahmen der frühen Sprachförderung budgetiert. Für die frühe Sprachförderung ist neu ein Betrag von CHF 30'000 für Massnahmen aus der im Jahr 2025 vom Kanton durchgeführten Kinderumfrage betreffend Sprachkenntnisse vorgesehen. Der Beitrag ans FAZ von CHF 10'000 wurde 2025 auf dem Konto 5453.3636 budgetiert, die Kosten der FJB von CHF 90'000 auf dem Konto 5450.3130.

5601 Mietzinsbeiträge

5601.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 60'000 / 30 %)

Das totalrevidierte Mietzinsbeitragsgesetz trat per 1. Januar 2024 in Kraft. Daraus resultieren Kosten für Kanton und Gemeinden von insgesamt rund CHF 9.5 Mio. Nach Berücksichtigung des Substitutionseffektes in der Sozialhilfe, der vollständig den Gemeinden angerechnet wird, beteiligt sich der Kanton bis zur Hälfte an den Gemeinkosten. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2025.

5720 Sozialhilfe

5720.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 50'000 / 13 %)

Auf diesem Konto werden Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse verbucht. Seit drei Jahren wurde in der Fallführung der Sozialhilfe ein stärkerer Fokus auf die Reintegration in den Arbeitsmarkt gelegt. Alle Dossiers werden systematisch im Hinblick auf sinnvolle Integrationsmassnahmen geprüft. Dies führte zu einem Kostenanstieg für entsprechende Programme. Mittelfristig ist jedoch von einer höheren Ablösequote auszugehen.

5720.3637 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 600'000 / 11 %)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen (Grundbedarf, Miete und Mietnebenkosten, Beiträge für Krankenkassenprä-

mien etc.) von Einwohnenden ausserhalb des Asylbereichs verbucht. In den vergangenen zwei Jahren ist ein stetiger Rückgang bei den Fallzahlen und damit bei den Unterstützungsleistungen zu verzeichnen. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung für 2026.

5720.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 400'000 / 21 %)

Auf diesem Konto werden die Rückerstattungen (Erwerbseinkommen, Rückerstattungen von Sozialversicherungen (Bsp. ALV, EL- und IV-Renten), Kinderzulagen, etc.) von Einwohnenden ausserhalb des Asylbereichs verbucht. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter sind im Vorfeld nur schwer abschätzbar, da sie nicht regelmässig anfallen, sondern stark von der Klientenstruktur beeinflusst werden. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung für 2026.

5720.4611 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 50'000 / 19 %)

Auf diesem Konto wird die Beteiligung des Kantons an den Integrationsprogrammen und Sprachkursen budgetiert. Das Budget 2026 wurde aufgrund der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung für 2026 angepasst.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+a) (CHF 70'000 / 140 %)

Auf diesem Konto werden Aufwendungen für Integrationsprogramme und Sprachkurse verbucht. Im Vergleich zur ordentlichen Sozialhilfe (Funktion 5720) ist im Asylbereich ein Anstieg der Fallzahlen festzustellen. Das Budget 2026 wurde aufgrund der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung für 2026 angepasst.

5722.3637 | Beiträge an private Haushalte (+a) (CHF 200'000 / 67 %)

Auf diesem Konto werden die Unterstützungsleistungen (Grundbedarf, Miete und Mietnebenkosten, Beiträge für Krankenkassenprämien etc.) von vorläufig aufgenommenen Personen mit mehr als 7 Jahren Aufenthalt in der Schweiz budgetiert. Im Vergleich zur ordentlichen Sozialhilfe (Funktion 5720) ist im Asylbereich ein Anstieg der Fallzahlen festzustellen. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung für 2026. Im Gegenzug sind auch die Rückerstattungen angestiegen (Konto 5722.4260).

5722.4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (+e)
(CHF 80'000 / 160 %)

Siehe Kommentar zum Konto 5722.3637.

5730 Asylwesen

5730.3637 | Beiträge an private Haushalte (-a) (CHF 735'000 / 27 %)

Seit drei Jahren erfolgt die Betreuung der Personen aus dem Asylbereich durch die Gemeinde mit eigenem Personal. Die damit verbundenen Ausgaben (Unterstützungsleistungen) werden auf diesem Konto verbucht. Das Budget beruht auf der Hochrechnung 2025 und der erwarteten Entwicklung für 2026. Neben der Reduktion der Unter-

stützungsleistungen auf der Ausgabenseite werden auch geringere Rückerstattungen des Kantons auf der Ertragsseite erwartet (siehe Konto 5730.4611).

5730.4611 | Entschädigungen vom Kanton (-e) (CHF 830'000 / 24 %)
Siehe Kommentar zum Konto 5730.3637.

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (-a)
(CHF 173'219 / 14 %)

Auf diesem Konto werden die Löhne der Mitarbeitenden der Sozialhilfe verbucht. In den vergangenen zwei Jahren ist ein stetiger Rückgang bei den Fallzahlen zu verzeichnen. Das Stellenetat der Sozialhilfe wurde den geringeren Fallzahlen angepasst, weshalb im Vergleich zum Vorjahr 150 % Stellenprozent weniger budgetiert werden.

6150 Gemeindestrassen / Werkhof

6150.3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege (+a) (CHF 95'500 / 36 %)
Die im Jahr 2024 durchgeführte Zustandsanalyse zeigte Sanierungsbedarf an der Holzbrücke bei der Heiligholzstrasse, wofür einmalig CHF 70'000 budgetiert wurden. Zudem wurde das Budget für den Strassenunterhalt aufgrund diverser benötigter kleinerer baulicher Massnahmen und Reparaturen um CHF 30'000 erhöht.

6230 Agglomerationsverkehr

6230.3635 | Beiträge an private Unternehmungen (-a)
(CHF 476'000 / 100 %)

Seit dem 1. Juni 2015 verkehrt die Ortsbuslinie 58 als Querverbindung ausschliesslich in Münchenstein zwischen der Schlossmatt und der Birshofklinik. Mit dem Fahrplanwechsel im Dezember 2025 wird die Linienführung über die Gemeindegrenze hinausgehend angepasst. Dadurch werden die mit dem Ortsbus verbundenen Betriebskosten durch die BLT übernommen und müssen nicht mehr von der Gemeinde finanziert werden. Im Gegenzug entfallen auch die damit verbundenen Fahrgasteinnahmen (Konto 6230.4635).

6230.4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen (-e)
(CHF 140'000 / 100 %)

Siehe Kommentar zum Konto 6230.3635.

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7201.4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung (+e)
(CHF 234'348 / 134 %)

Das Budget der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 408'892 ab, welcher dem Eigenkapital entnommen werden muss (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 174'544).

7201.4940 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (-e) (CHF 72'558 / 49 %)

Gemäss kantonaler Vorgabe soll für die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen mit einem Zinssatz von 0.8 % gerechnet werden (Vorjahr: Zinssatz von 1.5 %). Die Abwasserbeseitigung weist ein Net-

tovermögen (Eigenkapital abzüglich Verwaltungsvermögen) auf, weshalb ihr ein Zins gutgeschrieben wird. Siehe auch Kommentar zum Konto 9610.3940.

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen (-e)
(CHF 377'000 / 12 %)

Das Budget 2026 beruht auf dem Steuerjahr 2023 (Basis) mit einem Veranlagungsstand per Ende August 2025 von rund 94 % sowie den Erwartungswerten für die nachfolgenden Steuerjahre 2024 und 2025. Das jährliche Steuerkraftwachstum für die Jahre 2024 und 2025 stützt sich auf die Prognosewerte von BAK Basel Economics zur Steuerkraftentwicklung im Kanton BL, welche den Gemeinden für ihre Budgetierung als Orientierungsgrösse dienen.

9100.4010 | Ertragsteuern juristische Personen (+e)
(CHF 641'000 / 17 %)

Als Basis für die Erwartungswerte der Steuerjahre 2023–2025 und für den Budgetwert 2026 dient das Steuerjahr 2022 mit einem Veranlagungsstand per Ende August 2025 von rund 90 %. Die Mehreinnahmen beruhen einerseits auf der aktuellen Hochrechnung der Gemeindesteuererträge unter Berücksichtigung der Prognosewerte von BAK Basel Economics zur Steuerkraftentwicklung im Kanton BL. Andererseits wurde die positive Geschäftsentwicklung eines bedeutenden Steuerzahlers in die Kalkulation miteinbezogen.

9100.4011 | Kapitalsteuern juristische Personen (-e)
(CHF 125'000 / 13 %)

Die aktuelle Hochrechnung unter Verwendung des Basisjahres 2022 ergibt für die Kapitalsteuern geringfügige Mehreinnahmen von CHF 13'000 gegenüber der aktuellen Hochrechnung für das Steuerjahr 2025, gegenüber dem Vorjahresbudget werden hingegen Mindereinnahmen von CHF 125'000 prognostiziert.

9102 Zinsendienst Steuern

9102.3403 | Vergütungszinsen Steuern (+a) (CHF 70'000 / 233 %)

Die Vergütungszinsen werden analog der kantonalen Regelung für die Staatssteuern gutgeschrieben, für das Jahr 2025 beträgt der Vergütungszinssatz 0.2 %. Der Budgetwert wurde aufgrund der Hochrechnung 2025 angepasst.

9102.4403 | Verzugszinsen Steuern (+e) (CHF 60'000 / 15 %)

Die Verzugszinsen werden analog der kantonalen Regelung für die Staatssteuern erhoben, für das Jahr 2025 beträgt der Verzugszinssatz 5.5 %. Der Budgetwert wurde aufgrund der Hochrechnung 2025 angepasst.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3622 | Ressourcenausgleich (-a) (CHF 1'815'188 / 54 %)

Die Budgetierung des horizontalen Finanzausgleichs 2026 basiert auf den für die Rechnung 2025 erwarteten Steuereinnahmen sowie dem vom Kanton mit der Finanzausgleichsverfügung 2025 festgelegten Ausgleichsniveau. Aufgrund der aktuellen Steuerhochrechnung für

den Abschluss 2025 wird für das Budget mit einer erwarteten Zahlung an den Kanton von rund CHF 1.6 Mio. gerechnet (Vorjahr: CHF 3.4 Mio.).

9300.3631 | Beiträge an Kanton (-a) (CHF 77'895 / 67%)

Als Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen von den Gemeinden zum Kanton leisten die Gemeinden dem Kanton bis anhin jährlich insgesamt rund CHF 8.6 Mio. Durch die Entlastung der Gemeinden im Rahmen der Vermögenssteuerreform wird im Jahr 2026 die Kompensationszahlung der Gemeinden an den Kanton noch rund CHF 1 Mio. betragen. Diese Kosten werden aufgrund der Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden aufgeteilt. Gemäss kantonaler Vorgabe sind für 2026 rund CHF 39'000 oder rund CHF 3 pro Einwohner:in zu budgetieren (Budget 2025: CHF 9 pro Einwohner:in).

9300.4625 | Solidaritätsbeitrag (-e) (CHF 117'552 / 27%)

Seit 2019 werden Solidaritätsbeiträge an Gemeinden mit einer besonders hohen Sozialhilfequote ausgerichtet. Die Solidaritätsbeiträge werden von allen Gemeinden solidarisch mit CHF 10 pro Einwohner:in alimentiert. Gemäss Instruktion durch den Kanton soll für das Budget der Wert aus der Finanzausgleichsverfügung 2025 von CHF 324'000 eingestellt werden.

9610 Zinsen

9610.3940 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand (-a) (CHF 86'689 / 51%)

Gemäss kantonaler Empfehlung soll für die interne Verzinsung der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung mit einem Zinssatz von 0.8% (Vorjahr 1.5%) gerechnet werden. Dieser basiert auf dem Mittelwert zwischen Soll- und Habenzins. Siehe auch Kommentar zum Konto 7201.4940.

9631 Liegenschaften des FV vermietet

9631.3430 | Baulicher Unterhalt FV (-a) (CHF 94'600 / 24%)

Im Vorjahresbudget waren für die Liegenschaften an der Jurastrasse 9 und an der Kaspar Pfeiffer-Strasse 3/5/9/11/17/21 einmalig CHF 130'000 für Umgebungs- und Gartenarbeiten wie z. B. Neophytenentfernung, Baumpflegearbeiten sowie für den Ersatz und die Sicherheitsüberprüfung von Spielgeräten enthalten. Für 2026 werden für diese Liegenschaften für die Reinigung nicht sanierter Fassaden CHF 50'000 budgetiert.

Einwohnergemeinde Münchenstein		FINANZKENNZAHLEN BUDGET 2026				
Kennzahl		Budget 2026		Budget 2025	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	-Gesamthaushalt	53%	-	53%	33%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	-Allgemeiner Haushalt	60%	-	66%	42%	
	-Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	101%	-	41%	50%	
	-Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-262%	-	-33%	-82%	
Zinsbelastungsanteil		0.7%	Gut	0.7%	0.5%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5.3%	Tragbare Belastung	5.0%	5.2%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		5%	Schlecht	4%	3%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		10%	Mittlere Investitionstätigkeit	8%	11%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
N/V: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

ERGEBNISUEBERSICHT

1.1.2026 - 31.12.2026

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
ERFOLGSRECHNUNG	71'317'835.00	72'346'438.00	71'218'541.00	71'870'851.00	72'962'615.58	83'035'580.20
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss		2'176'839.00		2'348'058.00		
Ertragsüberschuss					2'204'600.43	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	2'491'096.00		2'286'022.00		7'154'017.69	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss				62'036.00		
Ertragsüberschuss	314'257.00				9'358'618.12	
Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	714'346.00		714'346.00		714'346.50	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'028'603.00		652'310.00		10'072'964.62	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
INVESTITIONSRECHNUNG	7'576'000.00	1'288'333.00	6'149'000.00	773'333.00	3'465'462.58	1'136'864.56
Zunahme der Nettoinvestitionen		6'287'667.00		5'375'667.00		2'328'598.02
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	71'317'835.00	72'346'438.00	71'218'541.00	71'870'851.00	72'962'615.58	83'035'580.20
	Ertragsüberschuss	1'028'603.00		652'310.00		10'072'964.62	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'235'990.00	1'118'660.00	5'926'599.00	1'086'960.00	5'683'734.05	1'000'969.82
	Nettoaufwand		5'117'330.00		4'839'639.00		4'682'764.23
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'094'237.00	1'847'521.00	2'954'835.00	1'828'300.00	3'380'806.14	1'752'580.76
	Nettoaufwand		1'246'716.00		1'126'535.00		1'628'225.38
2	BILDUNG	22'594'822.00	3'145'294.00	21'251'048.00	2'985'146.00	20'653'680.70	2'869'380.59
	Nettoaufwand		19'449'528.00		18'265'902.00		17'784'300.11
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'391'122.00	527'200.00	1'941'947.00	462'000.00	2'001'736.98	902'021.99
	Nettoaufwand		1'863'922.00		1'479'947.00		1'099'714.99
4	GESUNDHEIT	7'564'510.00	430'800.00	6'852'168.00	453'600.00	6'962'709.53	393'815.15
	Nettoaufwand		7'133'710.00		6'398'568.00		6'568'894.38
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'298'444.00	7'088'009.00	14'940'427.00	7'278'009.00	14'323'699.43	7'157'032.90
	Nettoaufwand		7'210'435.00		7'662'418.00		7'166'666.53
6	VERKEHR	4'058'434.00	830'692.00	4'419'125.00	929'692.00	4'512'889.63	1'120'426.32
	Nettoaufwand		3'227'742.00		3'489'433.00		3'392'463.31
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'587'502.00	5'996'622.00	7'393'639.00	5'871'381.00	7'529'128.04	6'002'033.63
	Nettoaufwand		1'590'880.00		1'522'258.00		1'527'094.41
8	VOLKSWIRTSCHAFT	44'048.00	363'500.00	25'468.00	340'500.00	24'129.45	331'735.56
	Nettoertrag	319'452.00		315'032.00		307'606.11	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'448'726.00	50'998'140.00	5'513'285.00	50'635'263.00	7'890'101.63	61'505'583.48
	Nettoertrag	47'549'414.00		45'121'978.00		53'615'481.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	71'317'835.00	72'346'438.00	71'218'541.00	71'870'851.00	72'962'615.58	83'035'580.20
	Ertragsüberschuss	1'028'603.00		652'310.00		10'072'964.62	
3	Aufwand	71'317'835.00		71'218'541.00		72'962'615.58	
30	Personalaufwand	31'571'371.00		30'529'288.00		29'446'481.20	
300	Behörden und Kommissionen	399'400.00		396'400.00		413'409.95	
3000	Behörden und Kommissionen	399'400.00		396'400.00		413'409.95	
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'279'899.00		11'875'706.00		11'218'603.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'279'899.00		11'875'706.00		11'218'603.20	
302	Löhne der Lehrpersonen	13'649'069.00		13'090'904.00		12'782'099.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	13'649'069.00		13'090'904.00		12'782'099.90	
304	Zulagen	322'941.00		308'728.00		360'541.85	
3040	Erziehungszulagen	322'941.00		308'728.00		357'406.85	
3049	Übrige Zulagen					3'135.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'556'840.00		4'565'847.00		4'349'854.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'634'340.00		1'592'057.00		1'563'197.05	
3052	Pensionskassen	2'282'867.00		2'341'432.00		2'180'749.35	
3053	Unfallversicherungen	144'703.00		148'116.00		139'311.10	
3054	Familienausgleichskasse	317'416.00		307'904.00		299'002.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	177'514.00		176'338.00		167'594.00	
306	Arbeitgeberleistungen	47'552.00		52'523.00		110'411.20	
3064	Überbrückungsrenten	47'552.00		52'523.00		110'411.20	
309	Übriger Personalaufwand	315'670.00		239'180.00		211'560.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	156'350.00		133'360.00		140'029.38	
3091	Personalrekrutierung	9'850.00		9'850.00		6'424.70	
3099	Sonstiger Personalaufwand	149'470.00		95'970.00		65'106.77	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'652'090.00		9'014'459.00		9'536'612.61	
310	Material- und Warenaufwand	1'478'615.00		1'372'085.00		1'332'148.78	
3100	Büromaterial	118'840.00		121'800.00		105'505.50	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	874'970.00		788'360.00		766'618.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	167'930.00		157'285.00		173'052.82	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	59'220.00		58'170.00		57'253.54	
3104	Lehrmittel	247'755.00		242'570.00		227'839.31	
3105	Lebensmittel	6'000.00		1'000.00		595.06	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'900.00		2'900.00		1'283.90	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	618'849.00		552'298.00		398'850.04	
3110	Büromöbel und -geräte	50'980.00		55'212.00		36'626.19	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	339'610.00		246'979.00		200'348.14	
3112	Dienstkleider	44'934.00		45'782.00		26'503.70	
3113	Hardware	56'700.00		72'500.00		59'207.60	
3118	Immateriellen Anlagen	111'925.00		78'125.00		65'498.65	
3119	Übrige Anschaffungen	14'700.00		53'700.00		10'665.76	
312	Ver- und Entsorgung	1'137'950.00		1'142'850.00		1'146'696.82	
3120	Ver- und Entsorgung	1'137'950.00		1'142'850.00		1'146'696.82	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'277'135.00		3'116'308.00		3'006'523.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'480'162.00		1'451'924.00		1'284'963.25	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	161'000.00		170'000.00		129'194.57	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'109'174.00		1'035'320.00		1'131'282.27	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	252'850.00		243'350.00		237'387.88	
3134	Sachversicherungsprämien	164'489.00		138'934.00		139'625.80	
3137	Steuern und Gebühren	53'970.00		52'030.00		46'664.49	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	55'490.00		24'750.00		37'404.84	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'499'300.00		1'253'000.00		1'724'860.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	249'000.00		230'000.00		294'030.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	383'500.00		265'000.00		262'253.04	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	365'200.00		356'700.00		707'654.35	
3144	Unterhalt Hochbauten	496'600.00		396'700.00		455'811.46	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		4'600.00		5'111.10	
315	Unterhalt Möbilien und immaterielle Anlagen	701'529.00		682'552.00		607'555.24	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'450.00		2'450.00		260.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	345'929.00		326'202.00		291'595.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500.00		4'500.00		232.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	331'950.00		337'350.00		285'033.99	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	16'700.00		12'050.00		30'433.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	425'556.00		400'126.00		416'867.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	358'969.00		324'439.00		351'776.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	36'360.00		36'560.00		34'133.50	
3162	Raten für operatives Leasing	30'227.00		39'127.00		30'957.80	
317	Spesenentschädigungen	235'440.00		229'690.00		235'866.62	
3170	Reisekosten und Spesen	192'340.00		185'990.00		195'434.92	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'100.00		43'700.00		40'431.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	215'000.00		215'000.00		618'150.57	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					35'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					38'637.17	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					329'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	200'000.00		200'000.00		200'546.05	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					10'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	15'000.00		15'000.00		4'967.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	62'716.00		50'550.00		49'094.14	
3190	Schadenersatzleistungen					2'853.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	62'716.00		50'550.00		46'240.44	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'857'756.00		2'596'840.00		2'887'549.55	
330	Abschreibungen Sachanlagen	2'620'570.00		2'388'994.00		2'665'120.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'620'570.00		2'388'994.00		2'665'120.75	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	237'186.00		207'846.00		222'428.80	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	237'186.00		207'846.00		222'428.80	
34	Finanzaufwand	1'351'610.00		1'444'820.00		3'841'436.24	
340	Zinsaufwand	920'660.00		920'660.00		1'003'770.16	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300.00		300.00			
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	820'360.00		890'360.00		876'956.83	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	100'000.00		30'000.00		126'813.33	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Verluste Finanzvermögen					169'000.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen					169'000.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		4'000.00		5'100.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		4'000.00		5'100.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	426'950.00		520'160.00		630'108.52	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	297'700.00		392'300.00		525'138.46	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	74'400.00		71'460.00		57'318.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	54'850.00		56'400.00		47'651.61	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					2'033'457.56	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					2'033'457.56	
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	160'782.00		193'171.00		240'682.37	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	160'782.00		193'171.00		240'682.37	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	160'282.00		192'671.00		240'122.67	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	500.00		500.00		559.70	
36	Transferaufwand	24'515'384.00		26'170'332.00		25'853'871.61	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	7'218'350.00		6'932'700.00		6'521'370.89	
3611	Entschädigungen an Kanton	2'219'500.00		2'013'000.00		2'393'288.11	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	138'850.00		139'700.00		92'391.23	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'860'000.00		4'780'000.00		4'035'691.55	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'699'932.00		3'513'550.00		3'129'536.00	
3622	Ressourceausgleich	1'575'112.00		3'390'300.00		3'006'286.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	124'820.00		123'250.00		123'250.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	15'177'783.00		15'376'765.00		15'710'370.72	
3631	Beiträge an Kanton	1'174'585.00		1'188'048.00		1'341'838.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	590'500.00		535'000.00		562'283.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	38'670.00		37'227.00		37'227.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'337'128.00		2'161'390.00		2'836'325.98	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'247'400.00		988'600.00		1'216'942.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'789'500.00		10'466'500.00		9'715'753.84	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
364	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	98'562.00				98'562.45	
3640	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	98'562.00				98'562.45	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	320'757.00		347'317.00		394'031.55	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	320'757.00		347'317.00		394'031.55	
39	Interne Verrechnung	1'208'842.00		1'269'631.00		1'155'982.00	
391	Dienstleistungen	285'000.00		300'000.00		277'500.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	285'000.00		300'000.00		277'500.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	88'900.00		88'900.00		105'704.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	88'900.00		88'900.00		105'704.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	740'900.00		697'900.00		664'865.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	740'900.00		697'900.00		664'865.00	
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	94'042.00		182'831.00		107'913.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	94'042.00		182'831.00		107'913.00	
4	Ertrag		72'346'438.00		71'870'851.00		83'035'580.20
40	Fiskalertrag		43'440'000.00		43'141'000.00		46'826'379.15
400	Steuern natürliche Personen		38'075'000.00		38'292'000.00		37'156'675.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'516'000.00		33'306'000.00		32'225'455.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'770'000.00		3'147'000.00		3'159'623.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'789'000.00		1'839'000.00		1'771'595.65
401	Steuern juristische Personen		5'365'000.00		4'849'000.00		9'669'703.70
4010	Ertragsteuern juristische Personen		4'524'000.00		3'883'000.00		8'874'253.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		841'000.00		966'000.00		795'450.20
41	Regalien und Konzession		393'100.00		375'100.00		367'158.86
410	Regalien		4'100.00		4'100.00		2'900.00
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		2'900.00

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Konzessionen		389'000.00		371'000.00		364'258.86
4120	Konzessionen		389'000.00		371'000.00		364'258.86
42	Entgelte		14'330'492.00		13'443'260.00		13'003'146.50
420	Ersatzabgaben		951'000.00		916'000.00		856'097.90
4200	Ersatzabgaben		951'000.00		916'000.00		856'097.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		211'500.00		222'000.00		180'587.57
4210	Gebühren für Amtshandlungen		211'500.00		222'000.00		180'587.57
423	Schul- und Kursgelder		611'000.00		580'000.00		572'641.77
4231	Kursgelder		611'000.00		580'000.00		572'641.77
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'885'300.00		5'800'800.00		5'363'932.02
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'885'300.00		5'800'800.00		5'363'932.02
425	Erlös aus Verkäufen		78'500.00		80'700.00		105'470.98
4250	Verkäufe		78'500.00		80'700.00		105'470.98
426	Rückerstattungen		5'971'892.00		5'223'760.00		5'315'897.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'971'892.00		5'223'760.00		5'315'897.25
427	Bussen		621'300.00		620'000.00		608'519.01
4270	Bussen		621'300.00		620'000.00		608'519.01
43	Verschiedene Erträge		11'000.00		49'400.00		499'495.41
439	Übriger Ertrag		11'000.00		49'400.00		499'495.41
4390	Übriger Ertrag		11'000.00		49'400.00		499'495.41
44	Finanzertrag		3'842'706.00		3'730'842.00		10'995'453.93
440	Zinsertrag		461'000.00		401'000.00		461'303.49
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00		206.95
4402	Zinsen Finanzanlagen						4'253.89
4403	Verzugszinsen Steuern		460'000.00		400'000.00		456'842.65

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						472'194.82
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						472'194.82
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		2'597'589.00		2'616'430.00		2'661'435.31
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		2'589'589.00		2'598'630.00		2'632'919.17
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen		2'000.00		10'000.00		4'733.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		6'000.00		7'800.00		23'783.14
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						6'587'914.00
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						6'587'914.00
445	Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen						1'200.00
	Verwaltungsvermögen						
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						1'200.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		784'117.00		713'301.00		809'149.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		414'267.00		428'451.00		426'703.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		368'350.00		283'350.00		380'886.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		1'560.00
449	Übriger Finanzertrag				111.00		2'257.11
4499	Übriger Finanzertrag				111.00		2'257.11
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		425'080.00		214'550.00		950'963.51
451	Entnahmen aus Fonds und Spezfinanzierungen im Eigenkapital		425'080.00		214'550.00		950'963.51
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		425'080.00		214'550.00		932'963.51
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						18'000.00
46	Transferertrag		7'980'872.00		8'932'722.00		8'522'654.34
460	Anteil an Bundeserträgen		523'989.00		509'040.00		468'858.75
4600	Anteil an Bundeserträgen		523'989.00		509'040.00		468'858.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'181'300.00		4'031'300.00		3'605'101.48
4611	Entschädigungen vom Kanton		3'055'000.00		3'905'000.00		3'457'648.33
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		126'300.00		126'300.00		111'453.15
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						36'000.00

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'824'134.00		1'816'994.00		1'816'994.00
4621	Lastenabgeltungen		1'500'117.00		1'375'425.00		1'375'425.00
4625	Solidaritätsbeitrag		324'017.00		441'569.00		441'569.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'436'749.00		2'560'688.00		2'616'162.26
4630	Beiträge vom Bund		18'500.00		18'500.00		21'225.27
4631	Beiträge von Kantonen		2'418'249.00		2'402'188.00		2'462'132.75
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				140'000.00		132'804.24
469	Verschiedener Transferertrag		14'700.00		14'700.00		15'537.85
4699	Rückverteilungen		14'700.00		14'700.00		15'537.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		714'346.00		714'346.00		714'346.50
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		714'346.00		714'346.00		714'346.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		714'346.00		714'346.00		714'346.50
49	Interne Verrechnungen		1'208'842.00		1'269'631.00		1'155'982.00
491	Dienstleistungen		285'000.00		300'000.00		277'500.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		285'000.00		300'000.00		277'500.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'900.00		88'900.00		105'704.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'900.00		88'900.00		105'704.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		740'900.00		697'900.00		664'865.00
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		740'900.00		697'900.00		664'865.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		94'042.00		182'831.00		107'913.00
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		94'042.00		182'831.00		107'913.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	71'317'835.00	72'346'438.00	71'218'541.00	71'870'851.00	72'962'615.58	83'035'580.20
	Ertragsüberschuss	1'028'603.00		652'310.00		10'072'964.62	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'235'990.00	1'118'660.00	5'926'599.00	1'086'960.00	5'683'734.05	1'000'969.82
	Nettoaufwand		5'117'330.00		4'839'639.00		4'682'764.23
01	Legislative und Exekutive	453'250.00		461'810.00		486'688.03	
	Nettoaufwand		453'250.00		461'810.00		484'535.03
011	Legislative	154'650.00		151'410.00		184'871.25	
	Nettoaufwand		154'650.00		151'410.00		182'718.25
0110	Legislative	154'650.00		151'410.00		184'871.25	
3000	Behörden und Kommissionen	41'900.00		41'900.00		38'777.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		800.00		224.70	
3054	Familienausgleichskasse	50.00		160.00		42.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	47'000.00		42'000.00		57'286.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	44'400.00		44'400.00		64'280.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00		20'000.00		20'906.50	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		650.00		3'352.35	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'000.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						153.00
012	Exekutive	298'600.00		310'400.00		301'816.78	
	Nettoaufwand		298'600.00		310'400.00		301'816.78
0120	Exekutive	298'600.00		310'400.00		301'816.78	
3000	Behörden und Kommissionen	273'000.00		270'000.00		272'440.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'100.00		16'900.00		14'998.25	
3054	Familienausgleichskasse	3'100.00		1'600.00		3'039.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
3102	Drucksachen, Publikationen					515.35	
3130	Dienstleistungen Dritter					2'823.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			16'500.00		3'979.60	
3170	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		3'870.73	
3199	Übriger Betriebsaufwand					150.00	
02	Allgemeine Dienste	5'782'740.00	1'118'660.00	5'464'789.00	1'086'960.00	5'197'046.02	998'816.82
	Nettoaufwand		4'664'080.00		4'377'829.00		4'198'229.20
022	Allgemeine Dienste	5'388'312.00	1'070'600.00	5'052'380.00	1'036'400.00	4'739'834.55	945'437.82
	Nettoaufwand		4'317'712.00		4'015'980.00		3'794'396.73

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste	5'388'312.00	1'070'600.00	5'052'380.00	1'036'400.00	4'739'834.55	945'437.82
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'894'824.00		2'848'571.00		2'614'921.30	
3040	Erziehungszulagen	22'214.00		34'885.00		39'224.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	181'550.00		178'195.00		196'120.40	
3052	Pensionskassen	294'669.00		299'013.00		287'837.65	
3053	Unfallversicherungen	26'441.00		26'177.00		24'143.20	
3054	Familienausgleichskasse	35'481.00		35'206.00		35'636.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	44'160.00		44'297.00		41'402.75	
3064	Überbrückungsrenten	47'552.00		52'523.00		110'411.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'000.00		19'000.00		42'975.06	
3091	Personalrekrutierung	6'000.00		6'000.00		3'167.30	
3099	Sonstiger Personalaufwand	119'000.00		74'000.00		43'150.10	
3100	Büromaterial	31'300.00		36'300.00		26'031.31	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'250.00		10'250.00		11'380.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	75'500.00		75'500.00		85'096.46	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500.00		4'750.00		7'259.77	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	50.00		50.00		25.00	
3110	Büromöbel und -geräte	15'000.00		15'000.00		18'463.90	
3111	* Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'000.00					
3113	Hardware	32'000.00		40'000.00		30'089.77	
3118	Immateriellen Anlagen	35'900.00		34'600.00		29'723.84	
3130	Dienstleistungen Dritter	168'539.00		136'539.00		147'495.56	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	36'000.00		15'000.00		24'550.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	190'000.00		182'400.00		180'379.15	
3134	Sachversicherungsprämien	86'857.00		59'705.00		58'543.05	
3137	Steuern und Gebühren	2'580.00		910.00		2'539.20	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'434.82	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	199'000.00		200'900.00		186'070.76	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					1'623.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		3'500.00		3'328.35	
3162	Raten für operatives Leasing	11'050.00		16'050.00		9'938.60	
3170	Reisekosten und Spesen	17'900.00		11'900.00		15'624.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					700.00	
3190	Schadenersatzleistungen					1'099.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	100.00		500.00		58.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	79'821.00		56'386.00		59'468.40	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	115'645.00		100'650.00		117'238.80	
3611	* Entschädigungen an Kanton	452'500.00		397'000.00		249'060.00	
3631	Beiträge an Kanton	2'319.00		2'508.00		2'508.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	32'110.00		31'115.00		31'115.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		157'000.00		145'000.00		129'031.72
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'965.60
4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		648.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000.00		120'000.00		73'543.95
4270	Bussen		300.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton						218.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		80'000.00		80'000.00		81'788.10
4630	Beiträge vom Bund		18'500.00		18'500.00		18'680.40
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		713'800.00		670'900.00		638'561.00
029	Verwaltungsliegenschaften	394'428.00	48'060.00	412'409.00	50'560.00	457'211.47	53'379.00
	Nettoaufwand		346'368.00		361'849.00		403'832.47
0290	Verwaltungsliegenschaften	394'428.00	48'060.00	412'409.00	50'560.00	457'211.47	53'379.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'489.00		100'359.00		99'207.40	
3040	Erziehungszulagen	758.00		410.00		1'229.95	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'932.00		6'418.00		6'210.75	
3052	Pensionskassen	9'873.00		8'637.00		9'468.15	
3053	Unfallversicherungen	1'217.00		988.00		947.55	
3054	Familienausgleichskasse	1'340.00		1'241.00		1'187.75	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'591.00		1'490.00		1'519.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					945.90	
3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		13'679.73	
3110	Büromöbel und -geräte					5'365.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'500.00		6'050.40	
3120	Ver- und Entsorgung	53'000.00		53'000.00		35'873.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'300.00		4'300.00		5'063.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		9'999.90	
3134	Sachversicherungsprämien	1'400.00		2'550.00		1'315.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			6'000.00		10'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	22'800.00		37'300.00		33'195.99	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		2'223.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	76'800.00		76'800.00		98'672.00	
3170	Reisekosten und Spesen					1'264.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	83'828.00		93'816.00		113'791.10	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		8'500.00		5'044.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'214.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		40'560.00		40'560.00		40'560.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		1'560.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'094'237.00	1'847'521.00	2'954'835.00	1'828'300.00	3'380'806.14	1'752'580.76
	Nettoaufwand		1'246'716.00		1'126'535.00		1'628'225.38
11	Polizei	685'014.00	676'100.00	673'551.00	676'500.00	644'829.88	655'555.16
	Nettoaufwand		8'914.00				
	Nettoertrag			2'949.00		10'725.28	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	685'014.00	676'100.00	673'551.00	676'500.00	644'829.88	655'555.16
	Nettoaufwand		8'914.00				
	Nettoertrag			2'949.00		10'725.28	
1110	Polizei	685'014.00	676'100.00	673'551.00	676'500.00	644'829.88	655'555.16
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	436'658.00		435'457.00		423'972.60	
3040	Erziehungszulagen	13'905.00		13'905.00		13'905.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'247.00		28'170.00		27'707.40	
3052	Pensionskassen	42'957.00		41'026.00		41'025.60	
3053	Unfallversicherungen	4'006.00		3'995.00		3'872.20	
3054	Familienausgleichskasse	5'459.00		5'444.00		5'297.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'288.00		6'271.00		6'102.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		5'000.00		4'189.45	
3100	Büromaterial	5'800.00		6'000.00		2'477.84	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		6'855.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		133.45	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'700.00		20'900.00		5'774.70	
3112	Dienstkleider	4'000.00		4'000.00		2'886.87	
3113	Hardware					2'305.13	
3118	Immateriellen Anlagen					47.85	
3120	Ver- und Entsorgung	250.00		250.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	38'300.00		39'120.00		36'246.34	
3134	Sachversicherungsprämien	1'016.00		860.00		853.05	
3137	Steuern und Gebühren	1'560.00		1'560.00		1'512.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'300.00		11'300.00		12'679.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'000.00		20'000.00		21'520.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		200.00			
3170	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		1'822.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'768.00		20'993.00		23'442.75	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		17'500.00		20'000.00		17'200.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500.00		10'500.00		3'832.15
4270	Bussen		621'000.00		619'000.00		608'219.01
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		27'100.00		27'000.00		26'304.00
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	1'108'015.00	70'500.00	1'075'206.00	84'500.00	1'159'751.73	87'422.80
	Nettoaufwand		1'037'515.00		990'706.00		1'072'328.93
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	1'108'015.00	70'500.00	1'075'206.00	84'500.00	1'159'751.73	87'422.80
	Nettoaufwand		1'037'515.00		990'706.00		1'072'328.93
1400	Allgemeines Rechtswesen	50'819.00	56'000.00	67'602.00	70'000.00	53'025.60	52'666.55
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		1'800.00		243.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	13'400.00		27'400.00		13'314.10	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00		6'302.25	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'819.00		29'602.00		33'166.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'800.00		1'800.00			
4120	Konzessionen		34'000.00		30'000.00		34'440.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		22'000.00		40'000.00		18'226.55
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	1'057'196.00	14'500.00	1'007'604.00	14'500.00	1'106'726.13	34'756.25
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'321.00		444'851.00		437'143.75	
3040	Erziehungszulagen	4'339.00		4'339.00		7'792.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'938.00		28'777.00		28'054.55	
3052	Pensionskassen	42'562.00		41'195.00		40'909.60	
3053	Unfallversicherungen	4'104.00		4'081.00		3'657.00	
3054	Familienausgleichskasse	5'591.00		5'561.00		5'363.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'841.00		6'800.00		6'693.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		22'852.60	
3091	Personalrekrutierung	250.00		250.00		697.20	
3099	Sonstiger Personalaufwand	250.00		250.00			
3100	Büromaterial	150.00		150.00		49.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					36.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		910.00	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	69'000.00		69'000.00		150'760.53	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500.00		3'500.00		49'314.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'697.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	430'500.00		385'000.00		349'794.60	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'500.00		14'500.00		34'756.25
15	Feuerwehr	1'012'799.00	1'090'221.00	957'891.00	1'056'000.00	900'959.74	1'009'140.60
	Nettoertrag	77'422.00		98'109.00		108'180.86	
150	Feuerwehr	1'012'799.00	1'090'221.00	957'891.00	1'056'000.00	900'959.74	1'009'140.60
	Nettoertrag	77'422.00		98'109.00		108'180.86	
1500	Feuerwehr	1'012'799.00	1'090'221.00	957'891.00	1'056'000.00	900'959.74	1'009'140.60
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363'536.00		363'490.00		329'483.95	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'018.00		9'015.00		8'338.70	
3053	Unfallversicherungen	32.00		35.00		30.70	
3054	Familienausgleichskasse	1'902.00		1'902.00		1'594.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	59.00		58.00		62.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00			
3100	Büromaterial	1'900.00		1'500.00		731.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'450.00		19'460.00		13'267.12	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	450.00		455.00		191.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'000.00		672.76	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					156.20	
3110	Büromöbel und -geräte	400.00		202.00		160.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'403.00		52'809.00		54'429.17	
3112	Dienstkleider	5'734.00		7'582.00		452.95	
3113	Hardware	7'500.00		7'500.00		1'583.18	
3119	Übrige Anschaffungen					79.95	
3120	Ver- und Entsorgung	2'300.00		1'800.00		2'141.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	21'150.00		18'000.00		22'222.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'574.00		8'370.00		3'471.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		1'107.30	
3134	Sachversicherungsprämien	4'589.00		6'300.00		3'961.15	
3137	Steuern und Gebühren	4'500.00		4'500.00		887.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	54'490.00		23'750.00		37'014.84	
3144	Unterhalt Hochbauten	7'400.00		7'400.00		29'229.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'729.00		54'802.00		46'597.99	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100.00		4'100.00		5'700.48	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					320.00	
3162	Raten für operatives Leasing					1'517.80	
3170	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		1'460.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					6'542.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'066.00		18'500.00		6'233.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	135'217.00		136'861.00		138'852.40	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	215'600.00		201'500.00		182'465.00	
4200	Ersatzabgaben		941'000.00		906'000.00		845'994.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000.00		80'000.00		110'229.55
4250	Verkäufe						1'500.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						55.15
4631	Beiträge von Kantonen		44'221.00		40'000.00		43'861.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		15'000.00		30'000.00		7'500.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	288'409.00	10'700.00	248'187.00	11'300.00	675'264.79	462.20
	Nettoaufwand		277'709.00		236'887.00		674'802.59
161	Militär	52'486.00	1'400.00	49'316.00	2'000.00	425'678.83	462.20
	Nettoaufwand		51'086.00		47'316.00		425'216.63
1611	Schiesswesen	52'486.00	1'400.00	49'316.00	2'000.00	425'678.83	462.20
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		2'971.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'850.00		6'850.00		6'084.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.00		121.00		158.70	
3053	Unfallversicherungen	190.00		32.00		186.00	
3054	Familienausgleichskasse	40.00		24.00		36.45	
3100	Büromaterial	50.00		50.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		500.00		2'362.93	
3119	Übrige Anschaffungen	500.00		500.00		139.00	
3120	Ver- und Entsorgung	15'200.00		14'500.00		15'019.45	
3134	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'489.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		3'000.00		362'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	17'300.00		15'300.00		27'807.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'196.00		5'939.00		7'423.55	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'400.00		2'000.00		462.20
162	Bevölkerungsschutz	235'923.00	9'300.00	198'871.00	9'300.00	249'585.96	
	Nettoaufwand		226'623.00		189'571.00		249'585.96
1620	Zivilschutz	235'923.00	9'300.00	198'871.00	9'300.00	245'697.51	
3000	Behörden und Kommissionen					3'815.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					500.50	
3053	Unfallversicherungen					4.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen					8.40	
3120	Ver- und Entsorgung	11'200.00		13'200.00		10'836.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'200.00				4'721.06	
3134	Sachversicherungsprämien					495.10	
3144	Unterhalt Hochbauten	40'000.00		13'000.00		401.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					859.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'600.00		17'600.00		6'200.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'923.00		5'071.00		5'366.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	160'000.00		150'000.00		212'489.00	
4631	Beiträge von Kantonen		9'300.00		9'300.00		
1621	Gemeindeführungsstab					3'888.45	
3000	Behörden und Kommissionen					3'340.75	
3170	Reisekosten und Spesen					547.70	
2	BILDUNG	22'594'822.00	3'145'294.00	21'251'048.00	2'985'146.00	20'653'680.70	2'869'380.59
	Nettoaufwand		19'449'528.00		18'265'902.00		17'784'300.11
21	Obligatorische Schule	22'594'822.00	3'145'294.00	21'251'048.00	2'985'146.00	20'653'680.70	2'869'380.59
	Nettoaufwand		19'449'528.00		18'265'902.00		17'784'300.11
211	Kindergarten	2'887'002.00	65'000.00	2'828'062.00	65'000.00	2'946'330.80	33'493.95
	Nettoaufwand		2'822'002.00		2'763'062.00		2'912'836.85
2110	Kindergarten	2'887'002.00	65'000.00	2'828'062.00	65'000.00	2'946'330.80	33'493.95
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'353'915.00		2'300'750.00		2'415'325.75	
3040	Erziehungszulagen	31'664.00		32'185.00		34'842.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'563.00		146'326.00		154'301.65	
3052	Pensionskassen	237'570.00		236'970.00		250'474.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	3'197.00		3'290.00		3'397.75	
3054	Familienausgleichskasse	28'903.00		28'251.00		29'712.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen					250.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		2'226.85	
3091	Personalrekrutierung	400.00		400.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		934.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		400.00		3'247.72	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		500.00			
3104	Lehrmittel	47'400.00		49'000.00		39'060.56	
3110	Büromöbel und -geräte	5'000.00		10'000.00		626.05	
3113	Hardware	2'700.00		2'700.00		1'950.40	
3118	Immateriellen Anlagen					263.38	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'800.00		7'300.00		5'608.89	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'700.00		5'000.00		3'520.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		250.00			
3162	Raten für operatives Leasing	840.00		840.00		454.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00				116.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00		1'200.00		17.50	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		40'000.00		6'821.25
4631	Beiträge von Kantonen		25'000.00		25'000.00		26'672.70
212	Primarschule	11'610'655.00	336'000.00	10'875'268.00	326'000.00	10'518'186.76	479'867.58
	Nettoaufwand		11'274'655.00		10'549'268.00		10'038'319.18
2120	Primarschule	11'610'655.00	336'000.00	10'875'268.00	326'000.00	10'518'186.76	479'867.58
3000	Behörden und Kommissionen					2'000.00	
3020	Löhne der Lehrpersonen	9'165'850.00		8'667'454.00		8'301'661.80	
3040	Erziehungszulagen	109'319.00		113'385.00		105'011.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	577'948.00		545'308.00		526'139.65	
3052	Pensionskassen	822'088.00		787'667.00		758'960.85	
3053	Unfallversicherungen	12'383.00		11'600.00		11'101.25	
3054	Familienausgleichskasse	113'102.00		105'921.00		102'043.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen					351.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'300.00		9'300.00		-1'066.30	
3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	15'100.00		4'500.00		9'556.43	
3100	Büromaterial	46'490.00		43'550.00		45'443.62	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		41'388.58	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		608.59	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'500.00		2'067.60	
3104	Lehrmittel	199'355.00		192'570.00		187'693.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800.00		1'800.00		873.50	
3110	Büromöbel und -geräte	21'180.00		22'010.00		9'304.59	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'407.00		10'870.00		18'942.63	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	8'000.00		15'500.00		10'024.10	
3118	Immateriellen Anlagen	46'000.00		15'000.00		14'634.75	
3119	Übrige Anschaffungen	700.00		700.00		308.86	
3130	* Dienstleistungen Dritter	126'900.00		16'900.00		27'817.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	51'000.00		28'500.00		97'741.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00		236.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00		260.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		5'374.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00		232.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00		15'000.00		9'143.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00		120.00	
3162	Raten für operatives Leasing	13'000.00		13'000.00		13'618.30	
3170	Reisekosten und Spesen	69'000.00		75'000.00		66'467.31	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'500.00		42'500.00		40'414.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16'100.00		16'100.00		9'477.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	100'233.00		100'233.00		100'232.65	
4231	Kursgelder						6'356.01
4250	Verkäufe		16'000.00		16'000.00		20'242.60
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		170'000.00		170'000.00		279'673.20
4390	Übriger Ertrag						1'960.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		20'000.00		20'000.00		
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						36'000.00
4630	Beiträge vom Bund						2'544.87
4631	Beiträge von Kantonen		130'000.00		120'000.00		133'090.05
214	Musikschulen	2'020'659.00	649'000.00	2'090'953.00	656'000.00	1'976'377.38	596'360.31
	Nettoaufwand		1'371'659.00		1'434'953.00		1'380'017.07
2140	Musikschulen	2'020'659.00	649'000.00	2'090'953.00	656'000.00	1'976'377.38	596'360.31
3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		5'255.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'253.00		39'133.00		40'462.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'470'000.00		1'470'000.00		1'424'595.15	
3040	Erziehungszulagen	14'369.00		14'369.00		14'339.00	
3049	Übrige Zulagen					3'135.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'178.00		98'131.00		94'787.75	
3052	Pensionskassen	169'038.00		168'666.00		164'914.20	
3053	Unfallversicherungen	2'365.00		2'366.00		2'291.60	
3054	Familienausgleichskasse	18'899.00		18'889.00		18'152.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	667.00		655.00		681.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		6'973.45	
3091	Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	1'500.00		3'500.00		1'913.79	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		3'698.66	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		2'241.73	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		3'808.69	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	720.00		720.00		715.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		1'084.90	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		795.25	
3113	Hardware					1'345.29	
3119	Übrige Anschaffungen	10'000.00		50'000.00		8'982.25	
3120	Ver- und Entsorgung	14'300.00		12'000.00		14'192.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		20'000.00		7'595.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					2'867.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'450.00		550.00		123.83	
3134	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		825.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	23'000.00		24'000.00		22'922.52	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500.00		9'500.00		7'654.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		26'500.00		2'370.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200.00		2'158.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien					175.00	
3162	Raten für operatives Leasing	700.00		1'400.00		871.80	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'670.65	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					20.92	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	28'620.00		27'474.00		11'921.30	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		30'000.00		40'003.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00		43'027.65	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten					16'804.00	
4231	Kursgelder		611'000.00		580'000.00		566'285.76
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						540.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		1'365.30
4390	Übriger Ertrag		10'000.00		48'000.00		10'600.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		20'000.00		20'000.00		17'568.75
217	Schulliegenschaften Nettoaufwand	2'505'607.00	912'102.00	2'451'119.00	925'686.00	2'548'541.23	931'621.90
			1'593'505.00		1'525'433.00		1'616'919.33
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	566'056.00	221'080.00	559'401.00	221'080.00	514'204.72	230'151.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'578.00		115'538.00		112'861.30	
3040	Erziehungszulagen	2'379.00		948.00		2'418.45	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'419.00		7'024.00		5'862.20	
3052	Pensionskassen	9'316.00		7'987.00		6'818.45	
3053	Unfallversicherungen	1'304.00		1'191.00		1'011.75	
3054	Familienausgleichskasse	1'432.00		1'270.00		1'131.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'888.00		1'807.00		1'737.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		7'437.40	
3110	Büromöbel und -geräte					-403.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		3'500.00		350.95	
3120	Ver- und Entsorgung	45'500.00		45'300.00		39'178.70	
3130	Dienstleistungen Dritter					-95.60	
3134	Sachversicherungsprämien	5'920.00		5'920.00		6'368.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	42'700.00		49'700.00		11'048.52	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	67'460.00		67'460.00		73'729.05	

Erfolgsrechnung* = Abweichung $\geq$ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen					1'081.65	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	239'160.00		243'256.00		243'667.30	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'071.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		215'080.00		215'080.00		215'080.00
2171	Schulliegenschaften Primarschule	1'939'551.00	560'088.00	1'891'718.00	573'672.00	2'034'336.51	570'536.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'863.00		534'356.00		573'323.90	
3040	Erziehungszulagen	14'307.00		7'356.00		15'276.90	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'992.00		34'049.00		35'639.35	
3052	Pensionskassen	47'382.00		37'861.00		40'179.85	
3053	Unfallversicherungen	6'797.00		6'117.00		6'160.60	
3054	Familienausgleichskasse	7'150.00		6'580.00		6'813.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	8'637.00		8'063.00		8'894.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		12'600.00		9'616.00	
3100	Büromaterial					543.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'500.00		56'500.00		57'716.24	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		190.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'300.00		30'300.00		11'696.50	
3112	Dienstkleider	8'100.00		8'100.00		3'214.20	
3120	Ver- und Entsorgung	302'000.00		337'000.00		367'498.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	550.00		550.00		3'293.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00		3'311.70	
3134	Sachversicherungsprämien	25'670.00		25'670.00		27'310.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	140'400.00		107'900.00		160'764.47	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'600.00		21'600.00		25'484.30	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		6'267.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	647'103.00		644'916.00		671'140.95	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'800.00		2'800.00		2'866.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000.00		45'000.00		39'317.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		53'064.00		66'648.00		67'238.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'850.00		1'850.00		2'900.00
4631	Beiträge von Kantonen						840.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		457'374.00		457'374.00		457'374.50
2178	Heilpädagogische Tagesschule		130'934.00		130'934.00		130'934.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		130'934.00		130'934.00		130'934.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung Nettoaufwand	2'210'812.00	1'182'692.00 1'028'120.00	1'647'244.00	1'011'960.00 635'284.00	1'454'764.67	826'496.85 628'267.82
2180	Leitung und Koordination Tagesstrukturen	417'446.00	5'000.00	373'383.00	5'000.00	354'132.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'389.00		184'491.00		159'939.80	
3040	Erziehungszulagen	5'558.00		7'035.00		8'042.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'461.00		10'810.00		10'004.00	
3052	Pensionskassen	16'707.00		17'252.00		16'029.25	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	1'483.00		1'558.00		1'427.45	
3054	Familienausgleichskasse	2'022.00		2'089.00		1'913.25	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'626.00		2'798.00		2'561.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		474.50	
3100	Büromaterial	1'700.00		1'500.00		1'584.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		850.00		1'337.50	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	16'700.00		11'200.00		11'133.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		3'114.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'000.00		358.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		546.35	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		875.20	
3637	* Beiträge an private Haushalte	175'000.00		125'000.00		134'791.45	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
2181	Tagesfamilien	189'749.00	140'000.00	165'885.00	140'000.00	165'276.55	130'286.10
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'011.00		103'131.00		97'039.65	
3040	Erziehungszulagen	6'051.00		5'949.00		6'405.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'096.00		6'249.00		6'728.70	
3052	Pensionskassen	5'769.00		5'130.00		5'130.00	
3053	Unfallversicherungen	624.00		1'000.00		887.15	
3054	Familienausgleichskasse	792.00		1'213.00		1'286.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'096.00		1'613.00		1'482.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'050.00		1'050.00		45.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		53.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		229.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	660.00		550.00		571.80	
3170	Reisekosten und Spesen	15'100.00		14'500.00		14'852.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		25'000.00		30'565.55	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		140'000.00		140'000.00		130'286.10
2183	Schulergänzende Betreuung	1'603'617.00	1'037'692.00	1'107'976.00	866'960.00	935'355.97	696'210.75
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'095'241.00		726'363.00		612'842.80	
3040	Erziehungszulagen	6'153.00		9'278.00		8'086.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'001.00		46'765.00		39'280.40	
3052	Pensionskassen	53'502.00		47'518.00		41'945.50	
3053	Unfallversicherungen	8'879.00		6'549.00		5'445.35	
3054	Familienausgleichskasse	11'985.00		9'196.00		7'510.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	15'776.00		11'487.00		9'602.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'100.00		6'100.00		2'907.23	
3091	Personalrekrutierung					929.60	
3099	Sonstiger Personalaufwand	350.00		350.00			
3100	Büromaterial	3'300.00		1'400.00		2'613.70	
3101	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	283'710.00		231'400.00		168'217.34	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		47.55	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00		600.00		119.50	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'500.00		424.75	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		1'500.00		1'722.62	
3113	Hardware					3'202.13	
3119	Übrige Anschaffungen	2'500.00		2'000.00		626.45	
3120	Ver- und Entsorgung	3'600.00				755.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'820.00		1'670.00		2'117.80	
3144	Unterhalt Hochbauten	2'000.00				4'843.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	31'800.00				7'725.00	
3170	Reisekosten und Spesen	6'900.00		3'900.00		7'388.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand					7'000.90	
4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'037'692.00		866'960.00		696'210.75
219	Übrige Obligatorische Schule	1'360'087.00	500.00	1'358'402.00	500.00	1'209'479.86	1'540.00
	Nettoaufwand		1'359'587.00		1'357'902.00		1'207'939.86
2190	Schulleitung und Schulrat	1'142'202.00	500.00	1'131'159.00	500.00	1'035'486.94	1'540.00
3000	Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000.00		46'530.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'624.00		181'894.00		121'422.60	
3020	Löhne der Lehrpersonen	659'304.00		652'700.00		640'517.20	
3040	Erziehungszulagen	13'327.00		12'636.00		12'827.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'750.00		55'832.00		51'462.25	
3052	Pensionskassen	102'559.00		102'432.00		92'702.10	
3053	Unfallversicherungen	2'572.00		2'522.00		1'940.75	
3054	Familienausgleichskasse	10'943.00		10'812.00		9'938.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'074.00		2'990.00		2'034.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		7'500.00		5'520.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	7'600.00		6'400.00		9'707.75	
3100	Büromaterial	3'000.00		6'000.00		3'179.08	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		174.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		606.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		473.54	
3110	Büromöbel und -geräte					199.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200.00			
3113	Hardware	4'200.00		1'000.00		915.60	
3118	Immateriellen Anlagen	1'925.00		1'925.00		468.02	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'655.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500.00		7'500.00		4'925.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'900.00		12'900.00		15'111.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'500.00		10'500.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					1'975.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	160.00		160.00			
3162	Raten für operatives Leasing	2'737.00		2'737.00		1'362.10	
3170	Reisekosten und Spesen	10'800.00		10'800.00		6'602.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand					115.70	
3631	Beiträge an Kanton	2'127.00		2'119.00		2'119.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		1'540.00
2192	Volksschule, sonstiges	217'885.00		227'243.00		173'992.92	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'323.00		170'146.00		119'436.80	
3040	Erziehungszulagen	4'649.00		2'086.00		4'635.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'047.00		11'272.00		7'771.05	
3052	Pensionskassen	18'745.00		19'281.00		15'280.80	
3053	Unfallversicherungen	1'426.00		1'503.00		1'089.90	
3054	Familienausgleichskasse	1'941.00		2'302.00		1'485.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'514.00		2'811.00		1'989.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		4'290.00	
3091	Personalrekrutierung					464.80	
3099	Sonstiger Personalaufwand	150.00		150.00			
3100	Büromaterial	300.00		300.00		1'579.69	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		15.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	880.00		880.00		240.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		150.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00				2'696.90	
3113	Hardware					313.03	
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		809.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000.00		5'000.00		3'020.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		2'500.00		2'443.60	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		318.25	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'560.00		6'112.00		6'112.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'391'122.00	527'200.00	1'941'947.00	462'000.00	2'001'736.98	902'021.99
	Nettoaufwand		1'863'922.00		1'479'947.00		1'099'714.99
31	Kulturerbe	48'110.00		45'940.00		48'082.55	
	Nettoaufwand		48'110.00		45'940.00		48'082.55
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	48'110.00		45'940.00		48'082.55	
	Nettoaufwand		48'110.00		45'940.00		48'082.55
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	48'110.00		45'940.00		48'082.55	
3120	Ver- und Entsorgung	31'000.00		32'100.00		28'752.65	
3144	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		6'000.00		3'720.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'471.00		5'110.00		6'387.35	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		300.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		1'500.00		8'009.85	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	639.00		730.00		912.60	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur allgemein	458'167.00	46'200.00	353'621.00	46'400.00	407'265.55	50'840.75
	Nettoaufwand		411'967.00		307'221.00		356'424.80
321	Bibliotheken und Literatur	339'167.00	39'200.00	305'621.00	39'400.00	308'975.77	45'071.05
	Nettoaufwand		299'967.00		266'221.00		263'904.72
3210	Bibliotheken und Literatur	339'167.00	39'200.00	305'621.00	39'400.00	308'975.77	45'071.05
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'602.00		148'444.00		156'290.45	
3040	Erziehungszulagen	4'764.00		2'007.00		5'889.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'473.00		9'117.00		9'496.40	
3052	Pensionskassen	8'290.00		8'056.00		7'691.40	
3053	Unfallversicherungen	1'370.00		1'304.00		1'332.60	
3054	Familienausgleichskasse	1'830.00		1'762.00		1'816.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'498.00		2'356.00		2'507.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'300.00		1'000.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand					30.00	
3100	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'390.39	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'353.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		192.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41'000.00		41'000.00		40'776.82	
3110	Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		1'469.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					399.90	
3113	Hardware					403.73	
3120	Ver- und Entsorgung	13'500.00		13'500.00		12'500.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'035.00		3'925.73	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'600.00		2'500.00		2'355.00	
3144	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00		7'000.00		6'674.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	47'000.00		47'000.00		48'604.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'940.00		2'940.00		2'875.90	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'700.00		35'700.00		33'717.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'300.00		9'734.30
4390	Übriger Ertrag		1'000.00		1'400.00		619.45
4631	Beiträge von Kantonen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
322	Konzert und Theater	10'000.00		10'000.00		6'210.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		6'210.00
3220	Konzert und Theater	10'000.00		10'000.00		6'210.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		6'210.00	
329	Kultur, sonstiges	109'000.00	7'000.00	38'000.00	7'000.00	92'079.78	5'769.70
	Nettoaufwand		102'000.00		31'000.00		86'310.08

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Kultur, sonstiges	109'000.00	7'000.00	38'000.00	7'000.00	92'079.78	5'769.70
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00				12'247.26	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'300.00		1'800.00		1'779.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	23'100.00		14'100.00		5'235.25	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	400.00		400.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'700.00		6'700.00		8'246.38	
3170	Reisekosten und Spesen					-1'209.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		5'000.00		8'912.39	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	57'000.00		10'000.00		56'868.10	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		5'769.70
33	Medien		10'000.00		11'000.00		7'863.75
	Nettoertrag	10'000.00		11'000.00		7'863.75	
332	Massenmedien		10'000.00		11'000.00		7'863.75
	Nettoertrag	10'000.00		11'000.00		7'863.75	
3321	Antennen- und Kabelanlagen		10'000.00		11'000.00		7'863.75
4120	Konzessionen		10'000.00		11'000.00		7'863.75
34	Sport und Freizeit	1'863'718.00	471'000.00	1'520'556.00	404'600.00	1'529'558.88	843'317.49
	Nettoaufwand		1'392'718.00		1'115'956.00		686'241.39
341	Sport	1'150'129.00	457'800.00	876'060.00	389'900.00	1'059'955.62	824'643.39
	Nettoaufwand		692'329.00		486'160.00		235'312.23
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	518'098.00	48'000.00	315'689.00	3'000.00	472'783.80	382'814.21
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'499.00		28'466.00		30'177.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'511.00		3'509.00		1'956.25	
3052	Pensionskassen	1'272.00		1'272.00			
3053	Unfallversicherungen	522.00		543.00		298.20	
3054	Familienausgleichskasse	675.00		674.00		374.05	
3055	Krankentaggeldversicherungen	845.00		844.00		467.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'680.00		40'700.00		34'571.48	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'900.00		10'400.00			
3120	Ver- und Entsorgung	46'200.00		41'200.00		21'581.32	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		5'000.00		5'898.85	
3134	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'434.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	58'600.00		55'600.00		57'882.38	
3144	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		6'000.00		1'672.02	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		4'500.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	48'179.00		48'179.00		43'274.05	
3170	Reisekosten und Spesen					240.00	
3300	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	257'198.00		66'126.00		271'361.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'117.00		1'276.00		1'595.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		5'472.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						336.05
4390	Übriger Ertrag						335'377.46
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		45'000.00				41'628.00
3415	Kultur- und Sportzentrum	632'031.00	409'800.00	560'371.00	386'900.00	587'171.82	441'829.18
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'397.00		222'408.00		229'365.50	
3040	Erziehungszulagen	758.00		411.00		1'778.30	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'746.00		12'730.00		12'077.20	
3052	Pensionskassen	17'262.00		15'880.00		15'949.75	
3053	Unfallversicherungen	2'240.00		2'193.00		2'014.95	
3054	Familienausgleichskasse	2'464.00		2'458.00		2'310.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'910.00		2'846.00		2'785.40	
3100	Büromaterial	300.00		500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		12'000.00		14'868.53	
3105	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		595.06	
3110	Büromöbel und -geräte					220.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'000.00		5'000.00		5'771.80	
3112	Dienstkleider	800.00		800.00		302.70	
3113	Hardware			3'500.00		2'643.57	
3119	Übrige Anschaffungen					342.95	
3120	Ver- und Entsorgung	130'000.00		140'000.00		126'903.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'690.00		3'500.00		1'505.28	
3134	Sachversicherungsprämien	7'700.00		7'700.00		7'717.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	57'000.00		30'600.00		32'042.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		8'965.16	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen					320.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000.00		10'000.00		30'433.40	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		1'000.00		1'259.37	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'298.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	70'464.00		75'345.00		85'698.35	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'000.00		56'100.00		58'563.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		50'000.00		29'633.98
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		800.00		800.00		800.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		320'000.00		280'000.00		336'028.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten						16'804.00
342	Freizeit	713'589.00	13'200.00	644'496.00	14'700.00	469'603.26	18'674.10
	Nettoaufwand		700'389.00		629'796.00		450'929.16
3420	Freizeit	400'211.00	5'400.00	423'804.00	5'400.00	283'544.43	9'042.45
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'315.00		228'153.00		126'325.30	
3040	Erziehungszulagen	3'909.00					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'204.00		14'225.00		8'060.70	
3052	Pensionskassen	13'424.00		15'809.00		9'309.40	
3053	Unfallversicherungen	1'568.00		1'946.00		1'114.35	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054	Familienausgleichskasse	2'165.00		2'690.00		1'541.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'753.00		3'481.00		1'920.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		300.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	120.00		120.00			
3100	Büromaterial	1'050.00		750.00		701.21	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'600.00		18'200.00		12'473.53	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'700.00		1'200.00		786.45	
3105	Lebensmittel	5'000.00					
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	250.00		250.00		109.70	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200.00		6'200.00		5'633.50	
3113	Hardware					1'955.40	
3120	Ver- und Entsorgung	15'200.00		10'700.00		15'873.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'795.00		22'200.00		1'706.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		5'000.00		410.78	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand					127.54	
3134	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		702.95	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		5'588.77	
3144	Unterhalt Hochbauten	16'600.00		16'600.00		7'527.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		5.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	20'200.00		20'200.00		19'864.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	750.00		750.00			
3170	Reisekosten und Spesen	11'800.00		11'800.00		17'642.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	15'250.00		250.00		6.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	40'858.00		22'480.00		36'137.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'800.00		7'600.00		7'717.60	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200.00		2'200.00		2'980.85
4250	Verkäufe		1'200.00		1'200.00		1'824.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		4'236.80
3421	Jugendhaus	313'378.00	7'800.00	220'692.00	9'300.00	186'058.83	9'631.65
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'360.00		124'308.00		67'502.65	
3040	Erziehungszulagen	220.00		146.00		219.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'152.00		8'867.00		4'308.80	
3052	Pensionskassen	11'799.00		8'500.00		3'004.35	
3053	Unfallversicherungen	1'864.00		1'025.00		606.70	
3054	Familienausgleichskasse	2'541.00		1'867.00		824.15	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'221.00		1'998.00		999.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3091	Personalrekrutierung	200.00		200.00		581.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		100.00			
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'500.00		15'000.00		7'070.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		120.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		86.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00					
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00					

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00		6'500.00		1'959.45	
3112	Dienstkleider	500.00		500.00			
3113	Hardware					229.15	
3118	Immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
3119	Übrige Anschaffungen	1'000.00		500.00		304.90	
3120	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'700.00		8'796.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'450.00		3'250.00		12'736.81	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500.00		2'750.00		1'000.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand					491.22	
3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'224.85	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'800.00		8'500.00		57'024.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900.00		900.00		189.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'300.00		1'650.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	650.00		650.00			
3170	Reisekosten und Spesen	750.00		1'000.00		675.80	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'271.00		12'881.00		16'101.60	
4250	Verkäufe		1'500.00		3'000.00		551.10
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'750.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		4'800.00		4'800.00		4'000.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'500.00		1'500.00		330.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'127.00		21'830.00		16'830.00	
	Nettoaufwand		21'127.00		21'830.00		16'830.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'127.00		21'830.00		16'830.00	
	Nettoaufwand		21'127.00		21'830.00		16'830.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'127.00		21'830.00		16'830.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	21'127.00		21'830.00		16'830.00	
4	GESUNDHEIT	7'564'510.00	430'800.00	6'852'168.00	453'600.00	6'962'709.53	393'815.15
	Nettoaufwand		7'133'710.00		6'398'568.00		6'568'894.38
41	Pflegeheime	4'606'800.00		4'537'900.00		4'046'121.55	
	Nettoaufwand		4'606'800.00		4'537'900.00		4'046'121.55
412	Pflegeheime	4'606'800.00		4'537'900.00		4'046'121.55	
	Nettoaufwand		4'606'800.00		4'537'900.00		4'046'121.55
4120	Pflegeheime	4'606'800.00		4'537'900.00		4'046'121.55	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'600'000.00		4'530'000.00		4'035'691.55	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	6'800.00		7'900.00		10'430.00	

Erfolgsrechnung* = Abweichung $\geq$ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	2'365'728.00		1'714'990.00		2'379'816.43	5'195.90
	Nettoaufwand		2'365'728.00		1'714'990.00		2'374'620.53
421	Ambulante Krankenpflege	2'365'728.00		1'714'990.00		2'379'816.43	5'195.90
	Nettoaufwand		2'365'728.00		1'714'990.00		2'374'620.53
4210	Ambulante Krankenpflege	2'365'728.00		1'714'990.00		2'379'816.43	5'195.90
3052 *	Pensionskassen	-98'562.00				-98'562.45	
3635 *	Beiträge an private Unternehmungen	2'332'328.00		1'680'590.00		2'343'336.48	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'500.00		29'500.00		29'679.95	
3640 *	Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	98'562.00				98'562.45	
3940	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	3'900.00		4'900.00		6'800.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'195.90
43	Gesundheitsprävention	556'982.00	430'800.00	562'078.00	453'600.00	535'698.40	388'619.25
	Nettoaufwand		126'182.00		108'478.00		147'079.15
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'000.00		20'000.00		41'487.50	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		41'487.50
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'000.00		20'000.00		41'487.50	
3611	Entschädigungen an Kanton	20'000.00		20'000.00		41'487.50	
433	Schulgesundheitsdienst	531'950.00	430'800.00	537'000.00	453'600.00	489'168.75	388'619.25
	Nettoaufwand		101'150.00		83'400.00		100'549.50
4330	Schulgesundheitsdienst	10'700.00		10'700.00		6'148.45	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'700.00		10'700.00		6'148.45	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	521'250.00	430'800.00	526'300.00	453'600.00	483'020.30	388'619.25
3130	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'300.00		1'002.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	520'000.00		525'000.00		484'625.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					-2'607.45	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		348'800.00		370'600.00		308'619.25
4631	Beiträge von Kantonen		82'000.00		83'000.00		80'000.00
434	Lebensmittelkontrolle	5'032.00		5'078.00		5'042.15	
	Nettoaufwand		5'032.00		5'078.00		5'042.15
4340	Lebensmittelkontrolle	5'032.00		5'078.00		5'042.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		4'675.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	295.00		295.00		158.60	
3053	Unfallversicherungen	20.00		42.00		17.65	
3054	Familienausgleichskasse	32.00		56.00		30.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	65.00		65.00		40.60	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	35'000.00		37'200.00		1'073.15	
	Nettoaufwand		35'000.00		37'200.00		1'073.15
490	Übriges Gesundheitswesen	35'000.00		37'200.00		1'073.15	
	Nettoaufwand		35'000.00		37'200.00		1'073.15
4900	Übriges Gesundheitswesen	35'000.00		37'200.00		1'073.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000.00		37'200.00		1'073.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'298'444.00	7'088'009.00	14'940'427.00	7'278'009.00	14'323'699.43	7'157'032.90
	Nettoaufwand		7'210'435.00		7'662'418.00		7'166'666.53
53	Alter und Hinterlassene	2'686'760.00	763'809.00	2'331'737.00	613'809.00	2'512'344.50	471'218.30
	Nettoaufwand		1'922'951.00		1'717'928.00		2'041'126.20
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	73'000.00		75'000.00		64'771.95	
	Nettoaufwand		73'000.00		75'000.00		64'771.95
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	73'000.00		75'000.00		64'771.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	73'000.00		75'000.00		64'771.95	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'129'445.00		1'064'832.00		1'140'544.00	
	Nettoaufwand		1'129'445.00		1'064'832.00		1'140'544.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'129'445.00		1'064'832.00		1'140'544.00	
3631	Beiträge an Kanton	1'129'445.00		1'064'832.00		1'140'544.00	
534	Wohnen im Alter		160'509.00		160'509.00		160'509.00
	Nettoertrag	160'509.00		160'509.00		160'509.00	
5340	Wohnen im Alter		160'509.00		160'509.00		160'509.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		160'509.00		160'509.00		160'509.00
535	Leistungen an das Alter	1'484'315.00	603'300.00	1'191'905.00	453'300.00	1'307'028.55	310'709.30
	Nettoaufwand		881'015.00		738'605.00		996'319.25
5350	Leistungen an das Alter	1'484'315.00	603'300.00	1'191'905.00	453'300.00	1'307'028.55	310'709.30
3000	Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500.00		4'450.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'499.00		88'579.00		86'430.00	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'660.00		5'730.00		5'635.80	
3052	Pensionskassen	11'944.00		11'944.00		11'944.20	
3053	Unfallversicherungen	803.00		812.00		800.20	
3054	Familienausgleichskasse	1'094.00		1'107.00		1'077.60	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'465.00		1'483.00		1'443.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00		580.00	
3100	Büromaterial	200.00		200.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'717.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00		8'840.05	
3120	Ver- und Entsorgung	600.00		2'200.00		412.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'000.00		360.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'500.00		1'500.00		550.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'500.00		3'700.00		5'428.00	
3170	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		522.40	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					33'674.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'200.00		10'200.00		14'158.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		13'600.00		6'700.00	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	1'310'000.00		1'030'000.00		1'122'304.65	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		603'300.00		453'300.00		292'709.30
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						18'000.00
54	Familie und Jugend	1'540'519.00	493'000.00	1'335'573.00	493'000.00	1'383'892.45	488'485.90
	Nettoaufwand		1'047'519.00		842'573.00		895'406.55
545	Leistungen an Familien	1'540'519.00	493'000.00	1'335'573.00	493'000.00	1'383'892.45	488'485.90
	Nettoaufwand		1'047'519.00		842'573.00		895'406.55
5450	Leistungen an Familien, allgemein	192'623.00		90'900.00		122'954.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'351.00				44'285.85	
3040	Erziehungszulagen					7'410.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'769.00				2'890.40	
3052	Pensionskassen	3'009.00				3'905.65	
3053	Unfallversicherungen	253.00				391.95	
3054	Familienausgleichskasse	342.00				552.50	
3055	Krankentaggeldversicherungen	469.00				761.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'130.00					
3102	Drucksachen, Publikationen	2'900.00		900.00		24.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00				78.00	
3130 *	Dienstleistungen Dritter	3'250.00		90'000.00		376.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	19'000.00					
3170	Reisekosten und Spesen	400.00				239.00	
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130'000.00				62'038.35	
5451	Tagesheim Münchenstein	634'896.00	493'000.00	586'673.00	493'000.00	601'274.15	488'485.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	463'306.00		420'884.00		426'664.35	
3040	Erziehungszulagen	3'336.00		2'527.00		3'346.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'157.00		25'035.00		25'410.65	
3052	Pensionskassen	25'939.00		24'226.00		24'622.65	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	4'356.00		3'987.00		3'790.55	
3054	Familienausgleichskasse	5'248.00		4'840.00		4'858.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	7'234.00		6'824.00		6'971.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800.00		3'800.00		-276.36	
3091	Personalrekrutierung					352.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00		20.00	
3100	Büromaterial	1'000.00		800.00		1'894.41	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'100.00		54'000.00		54'843.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		300.00		423.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00			
3110	Büromöbel und -geräte	400.00		500.00			
3119	Übrige Anschaffungen					35.00	
3120	Ver- und Entsorgung	5'500.00		8'000.00		4'722.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'520.00		2'050.00		1'109.30	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		1'500.00			
3144	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		1'000.00		6'500.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					41.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'800.00		38'800.00		40'414.00	
3170	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		3'840.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	-15'000.00		-15'000.00		-8'310.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		493'000.00		493'000.00		488'485.90
5452	Übrige Kinderkrippen und Kinderhorte	633'000.00		583'000.00		575'336.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		4'995.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	630'000.00		580'000.00		570'341.65	
5453	Spielgruppen	80'000.00		75'000.00		84'327.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00		40'000.00		50'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		35'000.00		34'327.15	
55	Arbeitslosigkeit	21'500.00		22'000.00		19'807.20	
	Nettoaufwand		21'500.00		22'000.00		19'807.20
559	Arbeitslosigkeit	21'500.00		22'000.00		19'807.20	
	Nettoaufwand		21'500.00		22'000.00		19'807.20
5590	Arbeitslosigkeit	21'500.00		22'000.00		19'807.20	
3100	Büromaterial	100.00		100.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'486.05	
3112	Dienstkleider	1'500.00		2'000.00		1'521.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		400.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'400.00		14'400.00		14'400.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Sozialer Wohnungsbau	260'000.00	130'000.00	200'000.00	100'000.00	171'035.30	85'000.00
	Nettoaufwand		130'000.00		100'000.00		86'035.30
560	Sozialer Wohnungsbau	260'000.00	130'000.00	200'000.00	100'000.00	171'035.30	85'000.00
	Nettoaufwand		130'000.00		100'000.00		86'035.30
5601	Mietzinsbeiträge	260'000.00	130'000.00	200'000.00	100'000.00	171'035.30	85'000.00
3637 *	Beiträge an private Haushalte	260'000.00		200'000.00		171'035.30	
4611	Entschädigungen vom Kanton		130'000.00		100'000.00		85'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	9'789'665.00	5'701'200.00	11'051'117.00	6'071'200.00	10'236'619.98	6'112'328.70
	Nettoaufwand		4'088'465.00		4'979'917.00		4'124'291.28
572	Sozialhilfe	5'770'000.00	2'685'000.00	6'050'000.00	2'255'000.00	5'700'317.06	2'757'976.50
	Nettoaufwand		3'085'000.00		3'795'000.00		2'942'340.56
5720	Sozialhilfe	5'150'000.00	2'510'000.00	5'700'000.00	2'160'000.00	5'308'300.81	2'673'136.52
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450'000.00		400'000.00		472'651.40	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	4'700'000.00		5'300'000.00		4'835'649.41	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300'000.00		1'900'000.00		2'468'461.47
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		210'000.00		260'000.00		204'675.05
5722	Sozialhilfe Asylbereich	620'000.00	175'000.00	350'000.00	95'000.00	392'016.25	84'839.98
3636 *	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		50'000.00		53'533.35	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	500'000.00		300'000.00		338'482.90	
4260 *	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000.00		50'000.00		38'672.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		45'000.00		45'000.00		46'167.78
573	Asylwesen	2'536'676.00	3'000'000.00	3'328'849.00	3'800'000.00	2'938'081.11	3'331'795.30
	Nettoertrag	463'324.00		471'151.00		393'714.19	
5730	Asylwesen	2'536'676.00	3'000'000.00	3'328'849.00	3'800'000.00	2'938'081.11	3'331'795.30
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'146.35	
3119	Übrige Anschaffungen					-153.60	
3120	Ver- und Entsorgung	35'000.00		31'500.00		13'069.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	27'000.00		19'000.00		7'776.75	
3134	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		2'086.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	21'300.00		27'600.00		21'247.83	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		223.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	44'976.00		52'349.00		60'396.30	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	370'000.00		410'000.00		454'031.35	
3637 *	Beiträge an private Haushalte	2'015'000.00		2'750'000.00		2'370'756.33	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000.00		30'000.00		7'500.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		330'000.00		300'000.00		210'208.40
4611 *	Entschädigungen vom Kanton		2'670'000.00		3'500'000.00		3'121'586.90

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen	1'482'989.00	16'200.00	1'672'268.00	16'200.00	1'598'221.81	22'556.90
	Nettoaufwand		1'466'789.00		1'656'068.00		1'575'664.91
5790	Übriges Sozialwesen	1'482'989.00	16'200.00	1'672'268.00	16'200.00	1'598'221.81	22'556.90
3000	Behörden und Kommissionen	27'000.00		27'000.00		24'493.75	
3010	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'053'058.00		1'226'277.00		1'177'520.15	
3040	Erziehungszulagen	10'528.00		10'106.00		12'714.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'734.00		82'174.00		76'118.65	
3052	Pensionskassen	101'762.00		113'274.00		112'394.50	
3053	Unfallversicherungen	9'827.00		11'232.00		10'646.95	
3054	Familienausgleichskasse	13'778.00		16'022.00		14'553.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	16'580.00		18'913.00		18'262.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		3'393.00	
3091	Personalrekrutierung	250.00		250.00		232.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand					17.00	
3100	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'004.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		9.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		309.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		138.86	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3113	Hardware					619.66	
3130	Dienstleistungen Dritter	40'300.00		59'300.00		45'578.99	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		7'000.00		8'247.55	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'000.00		1'000.00		390.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	50'200.00		46'200.00		48'228.50	
3162	Raten für operatives Leasing	1'200.00		3'700.00		2'331.20	
3170	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		6'158.05	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26'722.00		6'470.00		8'087.65	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	500.00		500.00		559.70	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		1'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'400.00		16'200.00		17'212.20	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'200.00		16'200.00		22'556.90
6	VERKEHR	4'058'434.00	830'692.00	4'419'125.00	929'692.00	4'512'889.63	1'120'426.32
	Nettoaufwand		3'227'742.00		3'489'433.00		3'392'463.31
61	Strassenverkehr	3'720'579.00	830'692.00	3'601'807.00	789'692.00	3'641'459.88	836'684.93
	Nettoaufwand		2'889'887.00		2'812'115.00		2'804'774.95
615	Gemeindestrassen/Werkhof	3'720'579.00	830'692.00	3'601'807.00	789'692.00	3'641'459.88	836'684.93
	Nettoaufwand		2'889'887.00		2'812'115.00		2'804'774.95
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	3'720'579.00	830'692.00	3'601'807.00	789'692.00	3'641'459.88	836'684.93

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'067.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'536'947.00		1'543'558.00		1'531'803.15	
3040	Erziehungszulagen	23'918.00		20'232.00		33'498.95	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'461.00		97'175.00		100'962.50	
3052	Pensionskassen	158'161.00		157'426.00		154'742.15	
3053	Unfallversicherungen	26'627.00		29'870.00		29'143.40	
3054	Familienausgleichskasse	19'026.00		18'891.00		19'303.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	22'419.00		22'261.00		22'007.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'800.00		27'810.00		24'243.49	
3091	Personalrekrutierung	500.00		500.00			
3099	Sonstiger Personalaufwand	3'000.00		5'000.00		566.20	
3100	Büromaterial	900.00		1'100.00		208.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	188'400.00		194'000.00		195'561.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		2'200.00		1'610.34	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'700.00		22'100.00		20'194.75	
3112	Dienstkleider	17'700.00		17'700.00		12'816.80	
3113	Hardware	2'300.00		2'300.00		377.13	
3120	Ver- und Entsorgung	168'800.00		164'800.00		195'599.88	
3130	Dienstleistungen Dritter	128'800.00		122'200.00		107'443.84	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		19'900.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	32'500.00		23'500.00		27'529.10	
3134	Sachversicherungsprämien	19'193.00		17'897.00		20'619.90	
3137	Steuern und Gebühren	18'000.00		17'500.00		17'587.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	45'000.00		40'000.00		52'754.27	
3141 *	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	358'500.00		263'000.00		262'253.04	
3144	Unterhalt Hochbauten	27'000.00		23'000.00		28'040.11	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'300.00		92'200.00		82'605.63	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'650.00		2'650.00		1'155.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	50.00		50.00		339.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		6'500.00		4'854.50	
3170	Reisekosten und Spesen	13'300.00		13'300.00		14'575.70	
3190	Schadenersatzleistungen					753.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	630'030.00		631'976.00		657'202.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	97.00		111.00		138.45	
4200	Ersatzabgaben		10'000.00		10'000.00		10'103.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		348'500.00		303'500.00		367'113.13
4250	Verkäufe						16'000.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		54'500.00		58'500.00		24'986.80
4270	Bussen						300.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		16'200.00		16'200.00		16'200.00
4631	Beiträge von Kantonen		700.00		700.00		1'190.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		41'892.00		41'892.00		41'892.00
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		270'000.00		270'000.00		270'000.00
4920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'900.00		88'900.00		88'900.00

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	337'855.00		817'318.00	140'000.00	871'429.75	283'741.39
	Nettoaufwand		337'855.00		677'318.00		587'688.36
623	Agglomerationsverkehr	337'855.00		817'318.00	140'000.00	871'429.75	283'741.39
	Nettoaufwand		337'855.00		677'318.00		587'688.36
6230	Agglomerationsverkehr	337'855.00		817'318.00	140'000.00	871'429.75	283'741.39
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	25'000.00		2'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'559.00		16'497.00		9'566.30	
3635 *	Beiträge an private Unternehmungen			476'000.00		487'994.50	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	297'296.00		322'821.00		373'868.95	
4390	Übriger Ertrag						150'937.15
4635 *	Beiträge von privaten Unternehmungen				140'000.00		132'804.24
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'587'502.00	5'996'622.00	7'393'639.00	5'871'381.00	7'529'128.04	6'002'033.63
	Nettoaufwand		1'590'880.00		1'522'258.00		1'527'094.41
71	Wasserversorgung	1'946'679.00	1'946'679.00	1'977'264.00	1'977'264.00	1'914'410.15	1'914'410.15
710	Wasserversorgung	1'946'679.00	1'946'679.00	1'977'264.00	1'977'264.00	1'914'410.15	1'914'410.15
7101	Wasserversorgung (SF)	1'946'679.00	1'946'679.00	1'977'264.00	1'977'264.00	1'914'410.15	1'914'410.15
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	437'110.00		472'142.00		456'141.10	
3040	Erziehungszulagen	13'092.00		11'171.00		12'715.25	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'022.00		30'455.00		29'965.00	
3052	Pensionskassen	54'698.00		58'334.00		56'273.30	
3053	Unfallversicherungen	6'375.00		8'038.00		7'784.95	
3054	Familienausgleichskasse	5'418.00		5'888.00		5'731.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	6'443.00		6'949.00		6'703.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		3'000.00		654.96	
3099	Sonstiger Personalaufwand					92.50	
3100	Büromaterial	2'400.00		2'700.00		935.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500.00		13'800.00		15'835.68	
3102	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					327.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'100.00		52'500.00		52'582.85	
3112	Dienstkleider	2'100.00		2'100.00		1'110.08	
3113	Hardware					939.45	
3118	Immateriellen Anlagen	9'000.00		9'000.00		8'686.51	
3120	Ver- und Entsorgung	200'000.00		180'000.00		201'551.33	
3130	Dienstleistungen Dritter	13'060.00		12'760.00		13'686.10	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	71'000.00		71'000.00		79'638.05	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	71'000.00		66'000.00		52'920.22	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00		15'000.00		13'603.47	
3134	Sachversicherungsprämien	3'184.00		3'372.00		3'282.65	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137	Steuern und Gebühren	16'300.00		16'500.00		15'948.32	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	183'100.00		182'600.00		177'727.72	
3144	Unterhalt Hochbauten	34'000.00		9'000.00		1'085.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'600.00		74'400.00		73'768.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300.00		800.00		845.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00			
3162	Raten für operatives Leasing	700.00		1'400.00		864.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'082.61	
3190	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'945.00		93'484.00		73'218.60	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	160'282.00		192'671.00		240'122.67	
3611	Entschädigungen an Kanton	46'000.00		45'000.00		39'117.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'850.00		72'500.00		51'315.08	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	190'800.00		180'200.00		175'354.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		6'279.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'881'000.00		1'881'000.00		1'841'967.90
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		75'000.00		47'552.05
4451	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen						1'200.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände		6'300.00		6'300.00		12'096.30
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'379.00		9'964.00		5'314.00
72	Abwasserbeseitigung	2'483'987.00	2'483'987.00	2'324'197.00	2'324'197.00	2'568'117.47	2'568'117.47
720	Abwasserbeseitigung	2'483'987.00	2'483'987.00	2'324'197.00	2'324'197.00	2'568'117.47	2'568'117.47
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	2'483'987.00	2'483'987.00	2'324'197.00	2'324'197.00	2'568'117.47	2'568'117.47
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'910.00		201'441.00		198'520.90	
3040	Erziehungszulagen	4'005.00		2'225.00		3'575.60	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'203.00		12'904.00		12'705.85	
3052	Pensionskassen	25'322.00		24'385.00		23'093.65	
3053	Unfallversicherungen	2'000.00		2'124.00		2'030.50	
3054	Familienausgleichskasse	2'554.00		2'497.00		2'431.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	3'209.00		3'087.00		2'944.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'060.00	
3102	Drucksachen, Publikationen					444.41	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00				675.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3112	Dienstkleider					108.00	
3118	Immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120	Ver- und Entsorgung	6'000.00		4'900.00		7'221.49	
3130	Dienstleistungen Dritter	910.00		910.00		762.02	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	84'200.00		84'200.00		89'621.38	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'000.00		14'000.00		13'603.47	
3137	Steuern und Gebühren	730.00		460.00		775.12	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	91'000.00		91'000.00		88'801.85	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen					570.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'844.00		17'164.00		8.35	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'700'000.00		1'550'000.00		1'815'158.33	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'600.00		23'600.00		23'600.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	218'000.00		205'800.00		200'404.00	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		12'000.00		9'849.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'990'000.00		1'990'000.00		1'893'394.70
4510 *	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		408'892.00		174'544.00		586'125.37
4940 *	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		75'095.00		147'653.00		78'748.00
73	Abfallwirtschaft	1'241'856.00	1'229'856.00	1'239'920.00	1'227'920.00	1'153'073.65	1'143'162.91
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		9'910.74
730	Abfallwirtschaft	1'241'856.00	1'229'856.00	1'239'920.00	1'227'920.00	1'153'073.65	1'143'162.91
	Nettoaufwand		12'000.00		12'000.00		9'910.74
7300	Abfallbewirtschaftung	12'000.00		12'000.00		10'003.24	92.50
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'100.00		1'750.76	
3118	Immateriellen Anlagen	400.00		400.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		8'252.48	
4120	Konzessionen						92.50
7301	Abfallbeseitigung (SF)	1'229'856.00	1'229'856.00	1'227'920.00	1'227'920.00	1'143'070.41	1'143'070.41
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'178.00		144'411.00		165'341.40	
3040	Erziehungszulagen	1'265.00				386.10	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'094.00		9'390.00		10'728.60	
3052	Pensionskassen	15'145.00		14'224.00		19'634.40	
3053	Unfallversicherungen	1'417.00		1'536.00		1'772.40	
3054	Familienausgleichskasse	1'761.00		1'795.00		2'053.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'064.00		2'199.00		2'596.80	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		6'826.32	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'700.00		3'700.00		2'935.06	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		6'500.00		4'289.27	
3130	Dienstleistungen Dritter	490'450.00		498'450.00		409'207.13	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		27'000.00		25'262.14	
3137	Steuern und Gebühren	100.00		100.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000.00		1'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		21'500.00		8'354.99	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170	Reisekosten und Spesen	4'200.00		4'200.00		2'755.02	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'632.00		2'665.00		2'729.95	
3611	Entschädigungen an Kanton					248'465.03	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	260'000.00		250'000.00			

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	111'500.00		105'400.00		101'632.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'151'000.00		1'116'000.00		724'907.24
4250	Verkäufe		58'800.00		59'500.00		64'704.03
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		16'188.00		40'006.00		346'838.14
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'868.00		12'414.00		6'621.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	389'197.00		336'563.00		322'948.86	
	Nettoaufwand		389'197.00		336'563.00		292'948.86
750	Arten- und Landschaftsschutz	389'197.00		336'563.00		322'948.86	
	Nettoaufwand		389'197.00		336'563.00		292'948.86
7500	Arten- und Landschaftsschutz	389'197.00		336'563.00		322'948.86	30'000.00
3000	Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		3'827.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'061.00		86'638.00		20'705.40	
3040	Erziehungszulagen	1'263.00					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'314.00		5'602.00		1'354.40	
3052	Pensionskassen	8'551.00		7'189.00		2'175.60	
3053	Unfallversicherungen	1'036.00		863.00		205.80	
3054	Familienausgleichskasse	1'413.00		1'083.00		258.80	
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'781.00		1'328.00		297.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500.00		13'000.00		22'149.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'700.00		5'700.00		4'841.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'200.00		5'200.00		10'500.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		8'000.00		10'031.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	14'500.00		12'000.00		8'549.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	194'000.00		180'000.00		235'687.01	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		245.35	
3170	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'800.00		1'295.45	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	578.00		660.00		825.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30'000.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	267'914.00	96'000.00	230'434.00	96'000.00	105'897.75	103'325.00
	Nettoaufwand		171'914.00		134'434.00		2'572.75
762	Tierhaltung	61'708.00	96'000.00	61'818.00	96'000.00	56'350.65	93'325.00
	Nettoertrag	34'292.00		34'182.00		36'974.35	
7620	Hundehaltung	61'708.00	96'000.00	61'818.00	96'000.00	56'350.65	93'325.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'707.00		8'808.00		8'572.20	
3040	Erziehungszulagen	371.00		371.00		370.80	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	563.00		569.00		560.40	
3052	Pensionskassen	1'132.00		1'132.00		1'131.60	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung $\geq$ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	Unfallversicherungen	80.00		80.00		78.60	
3054	Familienausgleichskasse	109.00		110.00		107.40	
3055	Krankentaggeldversicherungen	146.00		148.00		143.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'600.00		7'600.00		6'635.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'120.75	
3118	Immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung	7'000.00		7'000.00		4'580.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170	Reisekosten und Spesen					39.20	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		5'010.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		96'000.00		96'000.00		93'325.00
769	Übriger Umweltschutz	206'206.00		168'616.00		49'547.10	10'000.00
	Nettoaufwand		206'206.00		168'616.00		39'547.10
7690	Übriger Umweltschutz	206'206.00		168'616.00		49'547.10	10'000.00
3000	Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		360.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'556.00		78'750.00		140.00	
3040	Erziehungszulagen	842.00					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'275.00		5'201.00			
3052	Pensionskassen	8'272.00		5'993.00			
3053	Unfallversicherungen	748.00		727.00			
3054	Familienausgleichskasse	1'019.00		969.00			
3055	Krankentaggeldversicherungen	1'174.00		1'256.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'400.00		180.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		6'500.00		1'117.70	
3118	Immateriellen Anlagen					540.50	
3120	Ver- und Entsorgung	100.00		100.00		92.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	38'120.00		32'620.00		32'948.50	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'500.00		21'500.00		13'236.55	
3134	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		576.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'000.00		1'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	500.00				355.00	
3637	Beiträge an private Haushalte			10'000.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'000.00
77	Friedhof und Bestattung	694'180.00	230'100.00	736'171.00	236'000.00	700'004.44	235'806.30
	Nettoaufwand		464'080.00		500'171.00		464'198.14
771	Friedhof und Bestattung	694'180.00	230'100.00	736'171.00	236'000.00	700'004.44	235'806.30
	Nettoaufwand		464'080.00		500'171.00		464'198.14

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	694'180.00	230'100.00	736'171.00	236'000.00	700'004.44	235'806.30
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'475.00		308'301.00		304'101.90	
3040	Erziehungszulagen	2'818.00		164.00		410.85	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'756.00		20'481.00		18'651.70	
3052	Pensionskassen	27'005.00		31'736.00		30'968.85	
3053	Unfallversicherungen	4'931.00		6'040.00		5'402.55	
3054	Familienausgleichskasse	3'431.00		3'958.00		3'566.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	4'054.00		4'921.00		4'684.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'000.00		1'070.20	
3091	Personalrekrutierung	250.00		250.00			
3100	Büromaterial	400.00		400.00		1'291.44	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'200.00		57'200.00		47'573.51	
3102	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00			
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'700.00		5'700.00		5'732.00	
3112	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		4'090.95	
3113	Hardware					310.88	
3120	Ver- und Entsorgung	19'700.00		17'100.00		19'543.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	110'300.00		115'300.00		86'071.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		1'164.55	
3134	Sachversicherungsprämien	860.00		860.00		818.95	
3137	Steuern und Gebühren	10'200.00		10'500.00		7'415.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'500.00		17'500.00		11'242.40	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'300.00		9'800.00		6'738.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		8'500.00		15'990.66	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		1'184.55	
3170	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'387.10	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					306.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45'400.00		46'160.00		59'284.65	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220'100.00		226'000.00		218'844.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		16'962.30
79	Raumordnung	563'689.00	10'000.00	549'090.00	10'000.00	764'675.72	7'211.80
	Nettoaufwand		553'689.00		539'090.00		757'463.92
790	Raumordnung	563'689.00	10'000.00	549'090.00	10'000.00	764'675.72	7'211.80
	Nettoaufwand		553'689.00		539'090.00		757'463.92
7900	Raumplanung	563'689.00	10'000.00	549'090.00	10'000.00	764'675.72	7'211.80
3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		4'081.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'549.00		269'809.00		420'722.60	
3040	Erziehungszulagen	1'263.00					
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'355.00		17'448.00		27'628.30	
3052	Pensionskassen	14'181.00		20'460.00		29'961.60	
3053	Unfallversicherungen	1'551.00		2'626.00		4'213.80	
3054	Familienausgleichskasse	2'209.00		3'386.00		5'283.25	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	Krankentaggeldversicherungen	2'720.00		3'998.00		6'500.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		5'874.35	
3100	Büromaterial					213.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		19.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	750.00		750.00		667.00	
3112	Dienstkleider	1'500.00					
3118	Immateriellen Anlagen			4'000.00			
3130	Dienstleistungen Dritter	45'628.00		45'700.00		24'811.90	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		30'000.00		19'625.27	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	65'000.00		61'400.00		142'709.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00		6'302.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	330.00				324.30	
3170	Reisekosten und Spesen	750.00		500.00		1'811.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand					127.40	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	66'903.00		71'013.00		63'797.90	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		7'211.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	44'048.00	363'500.00	25'468.00	340'500.00	24'129.45	331'735.56
	Nettoertrag	319'452.00		315'032.00		307'606.11	
81	Landwirtschaft	6'325.00		6'386.00		5'828.90	
	Nettoaufwand		6'325.00		6'386.00		5'828.90
812	Strukturverbesserungen	350.00		350.00			
	Nettoaufwand		350.00		350.00		
8120	Strukturverbesserungen	350.00		350.00			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	350.00		350.00			
814	Produktionsverbesserungen	5'975.00		6'036.00		5'828.90	
	Nettoaufwand		5'975.00		6'036.00		5'828.90
8140	Produktionsverbesserungen	5'975.00		6'036.00		5'828.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'571.00		5'479.00		5'486.70	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		359.00		230.55	
3053	Unfallversicherungen	25.00		51.00		16.85	
3054	Familienausgleichskasse	50.00		68.00		44.10	
3055	Krankentaggeldversicherungen	79.00		79.00		50.70	
83	Jagd und Fischerei	2'670.00	4'100.00	2'670.00	4'100.00	1'469.00	2'900.00
	Nettoertrag	1'430.00		1'430.00		1'431.00	
830	Jagd und Fischerei	2'670.00	4'100.00	2'670.00	4'100.00	1'469.00	2'900.00
	Nettoertrag	1'430.00		1'430.00		1'431.00	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	Jagd und Fischerei	2'670.00	4'100.00	2'670.00	4'100.00	1'469.00	2'900.00
3631	Beiträge an Kanton	1'470.00		1'470.00		1'469.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00			
4100	Regalien		4'100.00		4'100.00		2'900.00
84	Tourismus	5'000.00		4'600.00		5'111.10	
	Nettoaufwand		5'000.00		4'600.00		5'111.10
840	Tourismus	5'000.00		4'600.00		5'111.10	
	Nettoaufwand		5'000.00		4'600.00		5'111.10
8400	Tourismus	5'000.00		4'600.00		5'111.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		4'600.00		5'111.10	
87	Energie	30'053.00	359'400.00	11'812.00	336'400.00	11'720.45	328'835.56
	Nettoertrag	329'347.00		324'588.00		317'115.11	
871	Elektrizität		260'000.00		220'000.00		239'582.00
	Nettoertrag	260'000.00		220'000.00		239'582.00	
8710	Elektrizität		260'000.00		220'000.00		239'582.00
4120	Konzessionen		260'000.00		220'000.00		239'582.00
872	Gas		85'000.00		110'000.00		82'280.61
	Nettoertrag	85'000.00		110'000.00		82'280.61	
8720	Gas		85'000.00		110'000.00		82'280.61
4120	Konzessionen		85'000.00		110'000.00		82'280.61
873	Übrige Energie	30'053.00	14'400.00	11'812.00	6'400.00	11'720.45	6'972.95
	Nettoaufwand		15'653.00		5'412.00		4'747.50
8730	Übrige Energie	30'053.00	14'400.00	11'812.00	6'400.00	11'720.45	6'972.95
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'053.00		11'812.00		11'720.45	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'400.00		6'400.00		6'972.95
9	FINANZEN UND STEUERN	3'448'726.00	50'998'140.00	5'513'285.00	50'635'263.00	7'890'101.63	61'505'583.48
	Nettoertrag	47'549'414.00		45'121'978.00		53'615'481.85	
91	Steuern	315'000.00	43'900'000.00	245'000.00	43'541'000.00	671'326.73	47'283'221.80
	Nettoertrag	43'585'000.00		43'296'000.00		46'611'895.07	
910	Steuern	315'000.00	43'900'000.00	245'000.00	43'541'000.00	671'326.73	47'283'221.80
	Nettoertrag	43'585'000.00		43'296'000.00		46'611'895.07	

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Steuern aktuelles Jahr		43'440'000.00		43'141'000.00	14.45	42'166'811.70
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen					14.45	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'516'000.00		33'306'000.00		31'439'568.65
4001	* Vermögenssteuern natürliche Personen		2'770'000.00		3'147'000.00		3'004'814.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'789'000.00		1'839'000.00		1'771'595.65
4010	* Ertragsteuern juristische Personen		4'524'000.00		3'883'000.00		5'095'102.35
4011	* Kapitalsteuern juristische Personen		841'000.00		966'000.00		855'730.25
9101	Steuern Vorjahre	215'000.00		215'000.00		544'498.95	4'659'567.45
3182	Werberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					329'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	200'000.00		200'000.00		200'531.60	
3184	Wertberichtigung Steuerguthaben juristische Personen					10'000.00	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen	15'000.00		15'000.00		4'967.35	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen						785'887.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						154'809.10
4010	Ertragsteuern juristische Personen						3'779'151.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen						-60'280.05
9102	Zinsendienst Steuern	100'000.00	460'000.00	30'000.00	400'000.00	126'813.33	456'842.65
3403	* Vergütungszinsen / Skonti Steuern	100'000.00		30'000.00		126'813.33	
4403	* Verzugszinsen Steuern		460'000.00		400'000.00		456'842.65
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	1'739'156.00 2'211'006.00	3'950'162.00	3'630'669.00 309'513.00	3'940'182.00	3'324'734.00 667'739.00	3'992'473.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	1'739'156.00 2'211'006.00	3'950'162.00	3'630'669.00 309'513.00	3'940'182.00	3'324'734.00 667'739.00	3'992'473.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'739'156.00	3'950'162.00	3'630'669.00	3'940'182.00	3'324'734.00	3'992'473.00
3622	* Ressourceausgleich	1'575'112.00		3'390'300.00		3'006'286.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	124'820.00		123'250.00		123'250.00	
3631	* Beiträge an Kanton	39'224.00		117'119.00		195'198.00	
4621	Lastenabgeltungen		1'500'117.00		1'375'425.00		1'375'425.00
4625	* Solidaritätsbeitrag		324'017.00		441'569.00		441'569.00
4631	Beiträge von Kantonen		2'126'028.00		2'123'188.00		2'175'479.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	523'989.00	523'989.00	509'040.00	509'040.00	468'858.75	468'858.75
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen Nettoertrag	523'989.00	523'989.00	509'040.00	509'040.00	468'858.75	468'858.75
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		523'989.00		509'040.00		468'858.75
4600	Anteil an Bundeserträgen		523'989.00		509'040.00		468'858.75

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'394'570.00	2'609'289.00	1'637'616.00	2'630'341.00	3'894'040.90	9'745'492.08
	Nettoertrag	1'214'719.00		992'725.00		5'851'451.18	
961	Zinsen	908'002.00	11'700.00	1'064'691.00	13'800.00	972'739.83	21'690.84
	Nettoaufwand		896'302.00		1'050'891.00		951'048.99
9610	Zinsen	908'002.00	11'700.00	1'064'691.00	13'800.00	972'739.83	21'690.84
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300.00		300.00			
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	820'360.00		890'360.00		876'956.83	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00		4'000.00		5'100.00	
3940 *	Interne Verrechnungen von kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	83'342.00		170'031.00		90'683.00	
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00		206.95
4402	Zinsen Finanzanlagen						4'253.89
4940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		10'700.00		12'800.00		17'230.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	471'568.00	2'597'589.00	557'925.00	2'616'430.00	2'870'097.83	9'721'544.13
	Nettoertrag	2'126'021.00		2'058'505.00		6'851'446.30	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens allgemein	30'500.00	1'249'156.00	33'000.00	1'244'149.00	2'224'592.21	8'304'263.72
3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00		20'000.00		21'071.85	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen					169'000.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	10'000.00		12'500.00		1'062.80	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen					2'033'457.56	
4411	Realisierte Gewinne aus Sachanlagen						472'194.82
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'249'156.00		1'244'149.00		1'244'154.90
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						6'587'914.00
9631	Liegenschaften des Finanzvermögens vermietet	441'068.00	1'348'433.00	524'925.00	1'372'281.00	645'505.62	1'417'280.41
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'988.00		9'720.00		9'187.80	
3040	Erziehungszulagen	1'597.00		602.00		1'053.95	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	646.00		629.00		505.85	
3052	Pensionskassen	1'524.00		957.00		832.75	
3053	Unfallversicherungen	70.00		73.00		53.35	
3054	Familienausgleichskasse	125.00		122.00		96.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	168.00		162.00		129.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		5'000.00		4'600.00	
3430 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	297'700.00		392'300.00		525'138.46	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	74'400.00		71'460.00		57'318.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	44'850.00		43'900.00		46'588.81	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'340'433.00		1'354'481.00		1'388'764.27
4432	Vergütung für Benützung Liegenschaften Finanzvermögen		2'000.00		10'000.00		4'733.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		6'000.00		7'800.00		23'783.14

Erfolgsrechnung

* = Abweichung ≥ CHF 50'000 und 10 %

Konto	Funktionale Gliederung Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Übriges Finanzvermögen	15'000.00		15'000.00	111.00	51'203.24	2'257.11
	Nettoaufwand		15'000.00		14'889.00		48'946.13
9690	Übriges Finanzvermögen	15'000.00		15'000.00	111.00	51'203.24	2'257.11
3130	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		16'203.24	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					35'000.00	
4499	Übriger Finanzertrag				111.00		2'257.11
97	Rückverteilungen		14'700.00		14'700.00		15'537.85
	Nettoertrag	14'700.00		14'700.00		15'537.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		14'700.00		14'700.00		15'537.85
	Nettoertrag	14'700.00		14'700.00		15'537.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		14'700.00		14'700.00		15'537.85
4699	Rückverteilungen		14'700.00		14'700.00		15'537.85

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	7'576'000.00	1'288'333.00	6'149'000.00	773'333.00	3'465'462.58	1'136'864.56
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'287'667.00		5'375'667.00		2'328'598.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	845'000.00		260'000.00		215'989.69	
	Nettoausgaben		845'000.00		260'000.00		215'989.69
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	850'000.00				135'982.77	
	Nettoausgaben		850'000.00				135'982.77
2	BILDUNG	1'243'000.00		620'000.00		452'185.77	
	Nettoausgaben		1'243'000.00		620'000.00		452'185.77
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	583'000.00		595'000.00		236'510.66	430'000.00
	Nettoausgaben		583'000.00		595'000.00		
	Nettoeinnahmen					193'489.34	
4	GESUNDHEIT		113'333.00		113'333.00		113'333.35
	Nettoeinnahmen	113'333.00		113'333.00		113'333.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	25'000.00		40'000.00		5'583.35	
	Nettoausgaben		25'000.00		40'000.00		5'583.35
6	VERKEHR	1'585'000.00	50'000.00	1'895'000.00		1'475'388.96	
	Nettoausgaben		1'535'000.00		1'895'000.00		1'475'388.96
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'295'000.00	1'125'000.00	2'264'000.00	660'000.00	925'197.33	593'531.21
	Nettoausgaben		1'170'000.00		1'604'000.00		331'666.12
8	VOLKSWIRTSCHAFT	150'000.00		475'000.00		18'624.05	
	Nettoausgaben		150'000.00		475'000.00		18'624.05

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	7'576'000.00	1'288'333.00	6'149'000.00	773'333.00	3'465'462.58	1'136'864.56
5	Investitionsausgaben	7'576'000.00		6'149'000.00		3'465'462.58	
50	Sachanlagen	7'251'000.00		5'954'000.00		3'388'167.30	
5000	Grundstücke	70'000.00		20'000.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	1'305'000.00		1'645'000.00		1'163'324.96	
5030	Übrige Tiefbauten	1'610'000.00		1'324'000.00		686'183.11	
5040	Hochbauten	3'821'000.00		2'570'000.00		1'128'861.15	
5060	Mobilien	445'000.00		395'000.00		409'798.08	
52	Immaterielle Anlagen	325'000.00		195'000.00		77'295.28	
5200	Software	165'000.00		135'000.00		51'974.08	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	160'000.00		60'000.00		25'321.20	
6	Investitionseinnahmen		1'288'333.00		773'333.00		1'136'864.56
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'175'000.00		660'000.00		1'023'531.21
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		5'000.00		10'000.00		431'800.00
6360	Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck		50'000.00				
6370	Invest.Beitr.von priv.Haushalte		1'120'000.00		650'000.00		591'731.21
64	Rückzahlung von Darlehen		113'333.00		113'333.00		113'333.35
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		113'333.00		113'333.00		113'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	7'576'000.00	1'288'333.00	6'149'000.00	773'333.00	3'465'462.58	1'136'864.56
	Zunahme der Nettoinvestitionen		6'287'667.00		5'375'667.00		2'328'598.02
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	845'000.00		260'000.00		215'989.69	
	Nettoausgaben		845'000.00		260'000.00		215'989.69
02	Allgemeine Dienste	845'000.00		260'000.00		215'989.69	
022	Allgemeine Dienste	190'000.00		160'000.00		215'989.69	
0220	Allgemeine Dienste	190'000.00		160'000.00		215'989.69	
5060.03	Informatik-Plattform Update 2023 - 2024			65'000.00		169'598.96	
5060.04	Informatik Hardwareersatz (Kopierer, Telefonanlage)	50'000.00					
5200.07	Informatik Update Nest/Abacus	80'000.00		25'000.00		30'094.65	
5200.08	Controlling Projekte und Software / IKS	35'000.00		30'000.00		9'729.00	
5200.09	Kommunikation: Erweiterung Webseite, Tools Gemeinde	25'000.00		40'000.00		6'567.08	
029	Verwaltungsliegenschaften	655'000.00		100'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften	655'000.00		100'000.00			
5040.06	Räume Verwaltungsliegenschaften Beleuchtungsersatz	75'000.00		100'000.00			
5040.07	An- und Ausbau Pausenraum, Büro-Rochaden, Instandsetzung Kellerräume	150'000.00					
5040.08	Erneuerung Schliesssysteme Verwaltungsliegenschaften	350'000.00					
5060.01	Arbeitssicherheit: Ladeschränke für Akkus	80'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	850'000.00				135'982.77	
	Nettoausgaben		850'000.00				135'982.77
15	Feuerwehr	50'000.00				135'982.77	
150	Feuerwehr	50'000.00				135'982.77	
1500	Feuerwehr	50'000.00				135'982.77	
5040.00	Erdbebensicherheit Feuerwehrgebäude					135'982.77	
5060.04	Ersatz Kommandofahrzeug	50'000.00					
16	Militär und Bevölkerungsschutz	800'000.00					

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
161	Militär	750'000.00					
1611	Schiesswesen	750'000.00					
5040.00	Sanierung Kugelfänge 50/300/400 m (Erdbelastung)	750'000.00					
162	Bevölkerungsschutz	50'000.00					
1620	Zivilschutz	50'000.00					
5040.00	Instandsetzung Zivilschutzanlagen	50'000.00					
2	BILDUNG	1'243'000.00		620'000.00		452'185.77	
	Nettoausgaben		1'243'000.00		620'000.00		452'185.77
21	Obligatorische Schule	1'243'000.00		620'000.00		452'185.77	
214	Musikschulen					441'042.27	
2140	Musikschulen					441'042.27	
5040.01	Umbau/Ergänzung Pavillon ehem. Schachclub					441'042.27	
217	Schulliegenschaften	1'243'000.00		620'000.00		11'143.50	
2170	Schulliegenschaften Kindergarten	100'000.00				3'286.40	
5040.10	Projektierungskredit neue Kindergärten	100'000.00				3'286.40	
2171	Schulliegenschaften Primarschule	1'143'000.00		620'000.00		7'857.10	
5040.11	Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzsicherung)	300'000.00		440'000.00		7'857.10	
5040.12	Schulraumplanung / Lösungsfindung			100'000.00			
5040.13	Arbeitssicherheit: Glassanierung SH Löffelmatt	60'000.00					
5040.14	Instandsetzung Schulanlagen	100'000.00					
5040.15	Erneuerung Schliesssysteme Schulliegenschaften	350'000.00					
5040.16	Beleuchtungersatz Räume SH Löffelmatt	100'000.00					
5040.17	Planungskredit Schulanlagen Neuwelt und Loog	233'000.00					
5060.01	Ergänzung/Erneuerung Beleuchtung/Bühnenvorhänge Aula Lange Heid			80'000.00			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	583'000.00		595'000.00		236'510.66	430'000.00
	Nettoausgaben		583'000.00		595'000.00		
	Nettoeinnahmen					193'489.34	100

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
32	Kultur allgemein	60'000.00					
321	Bibliotheken	60'000.00					
3210	Bibliotheken	60'000.00					
5040.00	Instandsetzung Mietliegenschaft Kaspar Pfeiffer-Strasse 4	60'000.00					
34	Sport und Freizeit	523'000.00		595'000.00		236'510.66	430'000.00
341	Sport	380'000.00		195'000.00		140'048.86	430'000.00
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	120'000.00		195'000.00		71'021.16	430'000.00
5030.00	Sanierungen Sportplätze	120'000.00		150'000.00		2'612.91	
5040.01	Heizungersatz Gebäude Au			45'000.00		48'645.00	
5040.02	Gesamtsanierung Gebäude Au					19'763.25	
6310.00	Sportplätze Beitrag Kanton (Swisslos Sportfonds)						430'000.00
3415	Kultur- und Sportzentrum	260'000.00				69'027.70	
5040.00	Erneuerung technische Anlagen/Beleuchtung Kuspo					69'027.70	
5040.01	Instandsetzung Gebäude und Anlagen Kuspo	200'000.00					
5040.02	Arbeitssicherheit: Glassanierung Kuspo	60'000.00					
342	Freizeit	143'000.00		400'000.00		96'461.80	
3420	Freizeit	143'000.00		300'000.00		96'461.80	
5040.01	Erneuerungen Spielplätze	63'000.00		300'000.00		96'461.80	
5040.02	Instandsetzung Unterstand und Gebäude Robinsonspielplatz	80'000.00					
3421	Jugendhaus			100'000.00			
5040.01	Sanierung Jugendhaus			100'000.00			
4	GESUNDHEIT		113'333.00		113'333.00		113'333.35
	Nettoeinnahmen	113'333.00		113'333.00		113'333.35	
41	Kranken- und Pflegeheime		113'333.00		113'333.00		113'333.35
412	Kranken- und Pflegeheime		113'333.00		113'333.00		113'333.35
4120	Kranken- und Pflegeheime		113'333.00		113'333.00		113'333.35

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6460.01	3. Darlehen Stiftung Hofmatt (jährliche Amortisation)		113'333.00		113'333.00		113'333.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	25'000.00		40'000.00		5'583.35	
	Nettoausgaben		25'000.00		40'000.00		5'583.35
57	Sozialhilfe und Asylwesen	25'000.00		40'000.00		5'583.35	
579	Übriges Sozialwesen	25'000.00		40'000.00		5'583.35	
5790	Übriges Sozialwesen	25'000.00		40'000.00		5'583.35	
5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung SOD	25'000.00		40'000.00		5'583.35	
6	VERKEHR	1'585'000.00	50'000.00	1'895'000.00		1'475'388.96	
	Nettoausgaben		1'535'000.00		1'895'000.00		1'475'388.96
61	Strassenverkehr	1'585'000.00	50'000.00	1'895'000.00		1'403'524.08	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'585'000.00	50'000.00	1'895'000.00		1'403'524.08	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'585'000.00	50'000.00	1'895'000.00		1'403'524.08	
5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse					87'186.30	
5010.38	Verkehrssicherheit Fusswege Grössere Reparaturarbeiten					52'869.20	
5010.45	Bahnhofstrasse Umgestaltung					10'675.70	
5010.46	Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn			100'000.00		413'476.04	
5010.50	Pumpwerkstrasse Abschnitt Werkhof bis APH					135'717.15	
5010.51	Heiligholzstrasse: Gustav Bay-Strasse bis Kreisel			200'000.00		13'526.70	
5010.52	Schluchtstrasse, Erneuerung Fahrbahn Anteil Gde	480'000.00		300'000.00		35'311.80	
5010.53	Sanierung Dorfplatz			30'000.00		11'953.10	
5010.54	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2024-2025					93'293.35	
5010.55	Tempo 30 Ergänzung bestehende Zonen			25'000.00		8'385.95	
5010.56	Gustav Bay-Strasse, Umbau Leitungsnetz, Anteil Gde			80'000.00		165'641.42	
5010.57	Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	100'000.00		90'000.00		135'288.25	
5010.58	Lärchenstrasse, Grubenstrasse bis Loogstrasse, Fahrbahn	50'000.00		50'000.00			
5010.59	Projektierung Hardstrasse	50'000.00		100'000.00			
5010.60	Rosenstrasse Sanierung			100'000.00			
5010.61	Ersatz ineffizienter mit Leuchten LED 2025-2026	20'000.00		300'000.00			
5010.62	Brückenköpfe/Anpassungen zur Passerelle (inkl. Dreieckspark)	30'000.00		20'000.00			
5010.63	Schulwegsicherheit Baul. Massnahmen	200'000.00		150'000.00			
5010.64	Pumpwerkstrasse Abschnitt APH bis Einlenker Loogstrasse			100'000.00			

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.65	Instandstellung Mergelwege	75'000.00					
5010.66	Fusswege Sicherheit: Handläufe	150'000.00					
5010.67	Knoten Emil-Frey Strasse / Schulackerstrasse / Stöckackerstrasse, Umbau - Anpassungen im Bereich	150'000.00					
5040.03	Instandsetzung Werkhofgebäude und Anlagen inkl. Beleuchtung	100'000.00					
5060.08	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2023					47'313.20	
5060.09	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2024					192'885.92	
5060.10	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2025			250'000.00			
5060.11	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2026	180'000.00					
6360.00	Beiträge CMS an Passerelle		50'000.00				
62	Öffentlicher Verkehr					71'864.88	
623	Agglomerationsverkehr					71'864.88	
6230	Agglomerationsverkehr					71'864.88	
5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen 2021-2023					71'864.88	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'295'000.00	1'125'000.00	2'264'000.00	660'000.00	925'197.33	593'531.21
	Nettoausgaben		1'170'000.00		1'604'000.00		331'666.12
71	Wasserversorgung	820'000.00	555'000.00	1'064'000.00	360'000.00	703'241.81	273'016.69
710	Wasserversorgung	820'000.00	555'000.00	1'064'000.00	360'000.00	703'241.81	273'016.69
7101	Wasserversorgung (SF)	820'000.00	555'000.00	1'064'000.00	360'000.00	703'241.81	273'016.69
5030.19	Neubau Wasserleitung am Dych					33'100.88	
5030.22	Dammstrasse Wasserleitungersatz					126'276.33	
5030.23	Turnerstrasse Wasserleitungersatz					62'854.20	
5030.24	Reinacherstrasse Ersatz Wasserleitung					4'702.82	
5030.25	Amselstrasse, Ersatz Wasserleitung					265'571.70	
5030.26	Rosenstrasse			100'000.00			
5030.27	Schluchtstrasse Neubau WL			194'000.00			
5030.28	Lärchenstrasse, Grubenstrasse bis Loogstrasse	170'000.00		100'000.00			
5030.29	WL Erneuerung Gartenstadt / Schulackerstrasse / Querungen BLT Trasses	50'000.00					
5030.30	WL Erneuerung Emil Frey-Strasse	250'000.00					
5030.31	Neubau Wasserleitung Frankfurt-Str. - Emil Frey Strasse, Schaulager						

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene					26'082.99	
5040.05	Sanierung Reservoir Weihermatt	100'000.00		570'000.00		184'652.89	
5040.06	Projektkredit Pumpwerk Untere Wanne (Umbau)			50'000.00			
5040.07	Projektkredit Pumpwerk Au in Reinach erweitern			50'000.00			
5040.08	Planungskredit Ausserbetriebnahme & Rückbau Pumpwerk Hofmatt und Welschmatt	50'000.00					
6310.00	Wasserleitungen Subventionen Hydranten durch BGV		5'000.00		10'000.00		1'800.00
6370.00	Wasseranschlussbeiträge		550'000.00		350'000.00		271'216.69
72	Abwasserbeseitigung	720'000.00	570'000.00	780'000.00	300'000.00	191'064.27	320'514.52
720	Abwasserbeseitigung	720'000.00	570'000.00	780'000.00	300'000.00	191'064.27	320'514.52
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	720'000.00	570'000.00	780'000.00	300'000.00	191'064.27	320'514.52
5030.16	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung			200'000.00		6'340.47	
5030.18	Umlegung Mischwasserkanalisation Rigiweg/Tunnelweg					7'477.24	
5030.19	Rückhaltebecken Schlucht mit Versickerung					38'485.51	
5030.20	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2024					138'761.05	
5030.21	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2025			200'000.00			
5030.22	Neubau WAR Zelgweg	100'000.00		380'000.00			
5030.23	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz Etappe 2026	200'000.00					
5030.24	Neubau WAR Mittelweg	420'000.00					
6370.00	Kanalisationsanschlussbeiträge		570'000.00		300'000.00		320'514.52
73	Abfallwirtschaft	100'000.00					
730	Abfallwirtschaft	100'000.00					
7301	Abfallbeseitigung (SF)	100'000.00					
5030.00	Unterirdische Wertstoffsammelstelle Gartenstadt	100'000.00					
75	Arten- und Landschaftsschutz	70'000.00		20'000.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	70'000.00		20'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	70'000.00		20'000.00			
5000.01	Sanierung Flachweiher Nord und Süd Grube Blinden	70'000.00		20'000.00			
77	Friedhof und Bestattung	425'000.00		340'000.00		5'570.05	

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
771	Friedhof und Bestattung	425'000.00		340'000.00		5'570.05	
7710	Friedhof und Bestattung	425'000.00		340'000.00		5'570.05	
5040.01	Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungshalle	110'000.00		110'000.00		5'570.05	
5040.02	Sanierung Urnenhof	230'000.00		230'000.00			
5060.01	Fahrzeuersatz 2026: Bagger Caterpillar	85'000.00					
79	Raumordnung	160'000.00		60'000.00		25'321.20	
790	Raumordnung	160'000.00		60'000.00		25'321.20	
7900	Raumplanung	160'000.00		60'000.00		25'321.20	
5290.02	Planung QP Zollweiden					4'013.20	
5290.08	Planung QP Stöckacker	15'000.00					
5290.09	Planung Dreispitz	40'000.00		40'000.00		6'573.95	
5290.10	Areal Bruckfeld / Investorensuche	45'000.00				14'734.05	
5290.11	Landschaftsentwicklungskonzept (LEK)	50'000.00		20'000.00			
5290.12	Auftrennung / Umzonung QP Zollweiden (gemeindeeigene Parzelle)	10'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	150'000.00		475'000.00		18'624.05	
	Nettoausgaben		150'000.00		475'000.00		18'624.05
87	Energie	150'000.00		475'000.00		18'624.05	
873	Übrige Energie	150'000.00		475'000.00		18'624.05	
8730	Übrige Energie	150'000.00		475'000.00		18'624.05	
5040.04	Photovoltaikanlage Garderoben Au					18'624.05	
5040.05	Photovoltaikanlage Schulhaus Lange Heid auf Turnhallen	150'000.00		275'000.00			
5040.06	Photovoltaikanlage Werkhof			200'000.00			

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2025 und 2026	Ausgaben 2025 (Hochrechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2026
		Datum	Art						
	TOTAL			36'403'000	10'706'769.02	25'696'230.98	5'407'970.00	7'576'000	12'712'260.98
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			1'785'000	291'145.34	1'493'854.66	115'000.00	845'000	533'854.66
0220.5060.03	Informatik-Plattform Update 2023 - 2024	19.12.2022	BU	230'000	184'753.96	45'246.04	45'000.00		246.04
0220.5060.04	Informatik Hardwareersatz (Kopierer, Telefonanlage)		NNB	120'000		120'000.00		50'000	70'000.00
0220.5200.07	Informatik Update Nest/Abacus	19.12.2022	BU	150'000	54'851.45	95'148.55	50'000.00	80'000	-34'851.45
0220.5200.08	Controlling Projekte und Software / IKS	19.12.2022	BU	80'000	44'972.85	35'027.15	0.00	35'000	27.15
0220.5200.09	Kommunikation: Erweiterung Webseite, Tools Gemeinde	18.12.2023	BU	75'000	6'567.08	68'432.92	20'000.00	25'000	23'432.92
0290.5040.05	Raumstudie Gemeindeverwaltung	18.12.2023	BU	100'000	0.00	100'000.00	0.00		100'000.00
0290.5040.06	Räume Verwaltungsliegenschaften Beleuchtungsersatz	16.12.2024	BU	100'000		100'000.00	0.00	75'000	25'000.00
0290.5040.07	An- und Ausbau Pausenraum, Büro-Rochaden, Instandsetzung Kellerräume		NNB	150'000		150'000.00		150'000	0.00
0290.5040.08	Erneuerung Schliesssysteme Verwaltungsliegenschaften		NNB	700'000		700'000.00		350'000	350'000.00
0290.5060.01	Arbeitssicherheit: Ladeschränke für Akkus		NNB	80'000		80'000.00		80'000	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			900'000	0.00	900'000.00	0.00	850'000	50'000.00
1500.5060.04	Ersatz Kommandofahrzeug Feuerwehr		NNB	50'000		50'000.00		50'000	0.00
1611.5040.00	Sanierung Kugelfänge 50/300/400 m (Erdbelastung)		NNB	750'000		750'000.00		750'000	0.00
1620.5040.00	Instandsetzung Zivilschutzanlagen		NNB	100'000		100'000.00		50'000	50'000.00
2	BILDUNG			2'790'000	463'264.67	2'326'735.33	390'000.00	1'243'000	693'735.33
2140.5040.01	Umbau/Ergänzung Pavillon ehem. Schachclub Musikschule	18.12.2023	BU	500'000	441'042.27	58'957.73	60'000.00		-1'042.27
2170.5040.10	Projektkredit neue Kindergärten	18.12.2023	BU	150'000	3'286.40	146'713.60	50'000.00	100'000	-3'286.40
2171.5040.11	Sanierung Turnhallendächer Lange Heid (inkl. Absturzsicherung)	19.12.2022	BU	500'000	18'936.00	481'064.00	100'000.00	300'000	81'064.00
2171.5040.12	Schulraumplanung / Lösungsfindung	16.12.2024	BU	100'000		100'000.00	100'000.00		0.00
2171.5040.13	Arbeitssicherheit: Glassanierung SH Löffelmatt		NNB	60'000		60'000.00		60'000	0.00
2171.5040.14	Instandsetzung Schulanlagen		NNB	300'000		300'000.00		100'000	200'000.00
2171.5040.15	Erneuerung Schliesssysteme Schulliegenschaften		NNB	700'000		700'000.00		350'000	350'000.00
2171.5040.16	Beleuchtungsersatz Räume SH Löffelmatt		NNB	100'000		100'000.00		100'000	0.00
2171.5040.17	Planungskredit Schulanlagen Neuwelt und Loog		NNB	300'000		300'000.00		233'000	67'000.00
2171.5060.01	Ergänzung/Erneuerung Beleuchtung/Bühnenvorhänge Aula Lange Heid	16.12.2024	BU	80'000		80'000.00	80'000.00		0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			8'100'000	4'954'136.22	3'145'863.78	387'970.00	583'000	2'174'893.78
3210.5040.00	Instandsetzung Mietliegenschaft Kaspar Pfeiffer-Strasse 4 (Bibliothek)		NNB	60'000		60'000.00		60'000	0.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2025 und 2026	Ausgaben 2025 (Hochrechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2026
		Datum	Art						
3414.5030.00	Sanierungen Sportplätze	22.03.2021	SV	3'990'000	4'300'555.40	-310'555.40	30'000.00	120'000	-460'555.40
3414.5040.01	Heizungersatz Gebäude Au	28.09.2022	SV	220'000	57'271.77	162'728.23	45'000.00		117'728.23
3415.5040.00	Erneuerung technische Anlagen/Beleuchtung Kuspo	18.12.2023	BU	200'000	69'027.70	130'972.30	130'000.00		972.30
3415.5040.01	Instandsetzung Gebäude und Anlagen Kuspo		NNB	200'000		200'000.00		200'000	0.00
3415.5040.02	Arbeitssicherheit: Glassanierung Kuspo		NNB	60'000		60'000.00		60'000	0.00
3420.5040.01	Erneuerungen Spielplätze	22.03.2021	SV	2'740'000	527'281.35	2'212'718.65	140'000.00	63'000	2'009'718.65
3420.5040.02	Instandsetzung Unterstand und Gebäude Robinsonspielplatz		NNB	80'000		80'000.00		80'000	0.00
3421.5040.01	Sanierung Jugendhaus		NNB	500'000		500'000.00			500'000.00
3500.5660.01	Sanierungsbeitrag reformierte Kirche	18.12.2023	GB	50'000	0.00	50'000.00	42'970.00		7'030.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			240'000	146'254.25	93'745.75	95'000.00	25'000	-26'254.25
5730.5040.01	Sanierung Wohnheim für Asylsuchende	14.12.2020	BU	120'000	80'951.90	39'048.10	40'000.00		-951.90
5790.5200.00	Digitalisierungspaket Dossierverwaltung Soziale Dienste	13.12.2021	BU	120'000	65'302.35	54'697.65	55'000.00	25'000	-25'302.35
6	VERKEHR			10'435'000	1'273'677.09	9'161'322.91	2'455'000.00	1'585'000	5'121'322.91
6150.5010.27	Brücke SBB Dammstrasse-Langackerstrasse	04.12.2017	BU	100'000	87'186.30	12'813.70	0.00		12'813.70
6150.5010.43	Heiligholzstrasse Velomassnahmen	14.12.2020	BU	100'000	0.00	100'000.00	30'000.00		70'000.00
6150.5010.45	Bahnhofstrasse Umgestaltung	19.12.2022	BU	350'000	25'803.60	324'196.40	40'000.00		284'196.40
6150.5010.46	Dammstrasse Erneuerung Fahrbahn	19.12.2022	BU	950'000	510'690.34	439'309.66	350'000.00		89'309.66
6150.5010.49	Projektkredit Tempo 30 Zonen	19.12.2022	BU	60'000	6'823.55	53'176.45	10'000.00		43'176.45
6150.5010.51	Heiligholzstrasse: Gustav Bay-Strasse bis Kreisel	18.12.2023	BU	300'000	13'526.70	286'473.30	260'000.00		26'473.30
6150.5010.52	Schluchtstrasse, Erneuerung Fahrbahn Anteil Gde	18.12.2023	BU	830'000	35'311.80	794'688.20	200'000.00	480'000	114'688.20
6150.5010.53	Sanierung Dorfplatz	18.12.2023	BU	150'000	11'953.10	138'046.90	85'000.00		53'046.90
6150.5010.54	Ersatz ineffizienter Leuchtkörper mit LED 2024-2025	18.12.2023	BU	180'000	93'293.35	86'706.65	0.00		86'706.65
6150.5010.55	Tempo 30 Ergänzung bestehende Zonen	18.12.2023	BU	300'000	8'385.95	291'614.05	150'000.00		141'614.05
6150.5010.56	Gustav Bay-Strasse, Umbau Leitungsnetz, Anteil Gde	18.12.2023	BU	160'000	165'641.42	-5'641.42	20'000.00		-25'641.42
6150.5010.57	Passerelle Dreispitz zu Brüglingen	30.10.2019	SV	2'900'000	135'288.25	2'764'711.75	85'000.00	100'000	2'579'711.75
6150.5010.58	Lärchenstrasse, Grubenstrasse bis Loogstrasse, Fahrbahn	16.12.2024	BU	400'000		400'000.00	30'000.00	50'000	320'000.00
6150.5010.59	Projektkredit Hardstrasse	16.12.2024	BU	100'000		100'000.00	25'000.00	50'000	25'000.00
6150.5010.60	Rosenstrasse Sanierung	16.12.2024	BU	350'000		350'000.00	350'000.00		0.00
6150.5010.61	Ersatz ineffizienter mit Leuchten LED 2025-2026	16.12.2024	BU	440'000		440'000.00	400'000.00	20'000	20'000.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2025 und 2026	Ausgaben 2025 (Hochrechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2026
		Datum	Art						
6150.5010.62	Brückenköpfe/Anpassungen zur Passerelle (inkl. Dreieckspark)	30.10.2019	SV	500'000	0.00	500'000.00	0.00	30'000	470'000.00
6150.5010.63	Schulwegsicherheit Baul. Massnahmen	16.12.2024	BU	950'000		950'000.00	50'000.00	200'000	700'000.00
6150.5010.64	Pumpwerkstrasse Abschnitt APH bis Einlenker Loogstrasse	16.12.2024	BU	100'000		100'000.00	100'000.00		0.00
6150.5010.65	Instandstellung Mergelwege		NNB	75'000		75'000.00		75'000	0.00
6150.5010.66	Fusswege Sicherheit: Handläufe		NNB	20'000		20'000.00		150'000	-130'000.00
6150.5010.67	Knoten Emil-Frey Strasse / Schulackerstrasse / Stöckackerstrasse, Umbau / Anpassungen		NNB	350'000		350'000.00		150'000	200'000.00
6150.5040.03	Instandsetzung Werkhofgebäude und Anlagen inkl. Beleuchtung		NNB	100'000		100'000.00		100'000	0.00
6150.5060.10	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2025	16.12.2024	BU	250'000		250'000.00	270'000.00		-20'000.00
6150.5060.11	Ersatz Fahrzeuge Strassenwesen, Gärtnerei 2026		NNB	180'000		180'000.00		180'000	0.00
6230.5040.03	Behindertengerechte Bushaltestellen (Hauptstr., Bahnhofstr., Gruthweg, Aliothstr. Nord)	14.12.2020	BU	240'000	179'772.73	60'227.27	0.00		60'227.27
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			11'458'000	3'578'291.45	7'879'708.55	1'965'000.00	2'295'000	3'619'708.55
7101.5030.19	Neubau Wasserleitung am Dych (CHF 323'100 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	300'000	160'433.98	139'566.02	20'000.00		119'566.02
7101.5030.21	Masnahmen Schutzzone PW Brüglingen (CHF 646'200 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	600'000	0.00	600'000.00	0.00		600'000.00
7101.5030.24	Reinacherstrasse Ersatz Wasserleitung (CHF 172'960 inkl. MwSt.)	18.12.2023	BU	160'000	4'702.82	155'297.18	0.00		155'297.18
7101.5030.25	Amselstrasse, Ersatz Wasserleitung (CHF 432'400 inkl. MwSt.)	18.12.2023	BU	400'000	265'571.70	134'428.30	180'000.00		-45'571.70
7101.5030.26	Rosenstrasse (CHF 209'714 inkl. MwSt.)	16.12.2024	BU	194'000		194'000.00	195'000.00		-1'000.00
7101.5030.27	Schluchtstrasse Neubau WL (CHF 291'870 inkl. MwSt.)	16.12.2024	BU	270'000		270'000.00	50'000.00	170'000	50'000.00
7101.5030.28	Lärchenstrasse, Grubenstrasse bis Loogstrasse (CHF 410'780 inkl. MwSt.)		NNB	380'000		380'000.00		50'000	330'000.00
7101.5030.29	Erneuerung Wasserleitung Gartenstadt / Schulackerstr. / Querungen BLT Trasses (CHF 324'300 inkl. MwSt.)		NNB	300'000		300'000.00		150'000	150'000.00
7101.5030.30	Erneuerung Wasserleitung Emil Frey-Strasse (CHF 54'050 inkl. MwSt.)		NNB	950'000		950'000.00		50'000	900'000.00
7101.5030.31	Neubau Wasserleitung Frankfurt-Str. / Emil Frey Str., Schaulager (CHF 270'250 inkl. MwSt.)		NNB	250'000		250'000.00		250'000	0.00
7101.5040.04	Neues Pumpwerk Brüglinger Ebene (CHF 2'800'000 inkl. MwSt.)	28.10.2020	SV	2'600'000	2'590'133.77	9'866.23	10'000.00		-133.77
7101.5040.05	Sanierung Reservoir Weihermatt (CHF 1'016'140 inkl. MwSt.)	18.03.2024	SV	940'000	184'652.89	755'347.11	650'000.00	100'000	5'347.11
7101.5040.06	Projektkredit Pumpwerk Untere Wanne (Umbau) (CHF 54'050 inkl. MwSt.)	16.12.2024	BU	50'000		50'000.00	30'000.00		20'000.00
7101.5040.07	Projektkredit Pumpwerk Au in Reinach erweitern (CHF 54'050 inkl. MwSt.)	16.12.2024	BU	50'000		50'000.00	20'000.00		30'000.00
7101.5040.08	Planungskredit Ausserbetriebnahme & Rückbau Pumpwerk Hofmatt und Welschmatt (CHF 54'050 inkl. MwSt.)		NNB	50'000		50'000.00		50'000	0.00

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2025 und 2026	Ausgaben 2025 (Hochrechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2026
		Datum	Art						
7201.5030.10	Projekt Tramstrasse – Lehenrain – Hauptstrasse - Baumgartenweg Etappe C 2020, Hauptstrasse GEP Erstellung WAR Sauberwasserleitung (CHF 187'500 inkl. MwSt.)	12.03.2018	SV	174'000	0.00	174'000.00	0.00		174'000.00
7201.5030.16	Walenbach; Rückhaltesysteme / Entlastungsleitung (CHF 807'750 inkl. MwSt.)	13.12.2021	BU	750'000	18'641.21	731'358.79	20'000.00		711'358.79
7201.5030.19	Rückhaltebecken Schlucht mit Versickerung (CHF 376'950 inkl. MwSt.)	19.12.2022	BU	350'000	188'515.98	161'484.02	150'000.00		11'484.02
7201.5030.20	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2024 (CHF 162'150 inkl. MwSt.)	18.12.2023	BU	150'000	138'761.05	11'238.95	20'000.00		-8'761.05
7201.5030.21	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2025 (CHF 216'200 inkl. MwSt.)	16.12.2024	BU	200'000		200'000.00	200'000.00		0.00
7201.5030.22	Neubau WAR Zelgweg (CHF 518'880 inkl. MwSt.)	16.12.2024	BU	480'000		480'000.00	350'000.00	100'000	30'000.00
7201.5030.23	Sanierungsarbeiten am Kanalisationsnetz, Etappe 2026 (CHF 216'200 inkl. MwSt.)		NNB	200'000		200'000.00		200'000	0.00
7201.5030.24	Neubau WAR Mittelweg (CHF 454'020 inkl. MwSt.)		NNB	420'000		420'000.00		420'000	0.00
7301.5030.00	Unterirdische Wertstoffsammelstelle Gartenstadt (CHF 194'580 inkl. MwSt.)		NNB	180'000		180'000.00		100'000	80'000.00
7500.5020.01	Sanierung Flachweiher Nord und Süd Grube Blinden	16.12.2024	BU	150'000		150'000.00	10'000.00	70'000	70'000.00
7710.5040.01	Friedhof: Sanierung Urnenwand bei Aufbahrungshalle	13.12.2021	BU	120'000	5'570.05	114'429.95	0.00	110'000	4'429.95
7710.5040.02	Friedhof: Sanierung Urnenhof	16.12.2024	BU	230'000		230'000.00	0.00	230'000	0.00
7710.5060.01	Fahrzeuersatz 2026: Bagger Caterpillar		NNB	85'000		85'000.00		85'000	0.00
7900.5290.08	Planung QP Stöckacker	18.12.2023	BU	100'000	0.00	100'000.00	0.00	15'000	85'000.00
7900.5290.09	Planung Dreispitz	18.12.2023	BU	100'000	6'573.95	93'426.05	35'000.00	40'000	18'426.05
7900.5290.10	Areal Bruckfeld / Investorensuche	18.12.2023	BU	75'000	14'734.05	60'265.95	15'000.00	45'000	265.95
7900.5290.11	Landschaftsentwicklungskonzept (LEK)	16.12.2024	BU	100'000		100'000.00	10'000.00	50'000	40'000.00
7900.5290.12	Auftrennung / Umzonung QP Zollweiden (gemeindeeigene Parzelle)		NNB	100'000		100'000.00		10'000	90'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			695'000	0.00	695'000.00	0.00	150'000	545'000.00
8730.5040.05	Photovoltaikanlage Schulhaus Lange Heid auf Turnhallen	18.12.2023	BU	275'000	0.00	275'000.00	0.00	150'000	125'000.00
8730.5040.06	Photovoltaikanlage Werkhof	18.12.2023	BU	420'000	0.00	420'000.00	0.00		420'000.00
BU = Beschlossener Budgetkredit GB = Gesetzlicher Beitrag (gebundene Ausgabe) SV = Beschlossene Sondervorlage NNB = Noch nicht beschlossene Ausgabe (Budgetkredit, Sondervorlage, gesetzlicher Beitrag)									

Einwohnergemeinde Münchenstein

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2025 und 2026	Ausgaben 2025 (Hochrechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2026
		Datum	Art						
10840.01	TOTAL			380'000	0.00	0.00	0.00	380'000.00	0.00
	FINANZVERMÖGEN			380'000	0.00	0.00	0.00	380'000.00	0.00
	Liegenschaften Kaspar Pfeiffer Strasse / Jurastrasse: Instandsetzung Einstellhallen, Umgebung Liegenschaften, Wasserleitung Keller		NNB	380'000				380'000.00	0.00

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK) zum Budget 2026

Auftrag und Ziel

Die RPK hat gemäss Prüfungsauftrag¹⁻³ das vom Gemeinderat vorgeschlagene Budget (Erfolgs- und Investitionsrechnung) hinsichtlich Richtigkeit und Rechtmässigkeit kritisch zu begutachten. Dabei geht es darum, wesentliche Fehlaussagen zu verhindern. Mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) soll der Gemeinderat einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt garantieren. Ziel der RPK ist es, dies zu beurteilen.

¹ Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Stand 01.3.2020)

² Kantonale Gemeinderechnungsverordnung (Stand 01.01.2023)

³ Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Münchenstein (Stand 01.01.2013)

Durchführung und Prüfungsgebiete

Zwischen August und Oktober traf sich die RPK sechs Mal zur Planung der Prüfungsthemen und der gemeinsamen Besprechungen der Prüfergebnisse zum Budget und dem Finanzplan. Es fanden zwei Sitzungen mit Gemeindevertretern statt. Die vorbereitende Sitzung fand mit dem Leiter Finanzen statt, die zweite Sitzung mit dem Departementsvorsteher Finanzen / Informatik / Wirtschaft, dem Leiter Finanzen sowie dessen Stellvertreter. Die RPK hat in diesen Gesprächen erkenntnisreiche Antworten erhalten. Rückfragen konnten im Nachgang fundiert geklärt werden.

Die RPK hat vertieft die Steuerentwicklung und die zugrundeliegenden Annahmen, die Investitionen sowie die Funktion «Allgemeine Verwaltung» geprüft. Weiter wurden die Klassenplanung und die daraus abzuleitende Schulraumentwicklung (basierend auf der vorliegenden externen Studie), der Budgetierungsprozess der Spitex, die Unterstützung nahestehender Personen sowie der Gesamtpersonalaufwand geprüft. Zudem thematisierte die RPK die aktuelle Personalfuktuation bei Führungspositionen in der Gemeinde.

1. Feststellungen zur Erfolgsrechnung des Budget 2026

Das Budget 2026 weist ein positives Gesamtergebnis von CHF 1.029 Mio. aus, was im Vergleich zum Budget 2025 einer Zunahme von CHF 0.376 Mio. entspricht. Im Vergleich zum Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2026 bis 2029 resultiert hingegen im Budget 2026 eine Verschlechterung um CHF 1.517 Mio. Auf Stufe des operativen Ergebnisses zeigt das Budget 2026 gegenüber dem Budget 2025 eine Verbesserung um CHF 0.376 Mio., und ist mit plus CHF 0.314 Mio. wieder im positiven Bereich. Analog zum Vorjahr sind keine Erträge aus Liegenschaftsverkäufen budgetiert, welche zur Verbesserung des Gesamtergebnisses beitragen. Beim erwarteten Steuerkraftwachstum bei den Einkommensteuern der natürlichen Personen übernimmt die Gemeinde erneut die für den gesamten Kanton empfohlenen Vorgaben. Bei den juristischen Personen ist ein Rückgang bei den Gewinnsteuern zu erkennen. Die aktuell tiefer als zum Budgetierungszeitpunkt ausfallenden Steuerbeträge bei den natürlichen Personen

für die Erwartungsrechnung 2025 wurden bei der Erstellung des Budgets 2026 mitberücksichtigt. Als Unsicherheit ist die Kostenentwicklung der Spitex Birseck zu betrachten, welche scheinbar schwierig zu budgetieren ist und das Budget 2026 erneut negativ beeinflussen könnte.

2. Feststellungen zur Investitionsrechnung des Budgets 2026 und des Finanzplans

Im Budget 2026 sind mit CHF 5.77 Mio. gegenüber dem letztjährigen Finanzplan 2026 (CHF 4.62 Mio.) höhere Investitionstätigkeiten (ohne Spezialfinanzierungen) zu verzeichnen. Wiederholt wurden im Vorjahr geplante Investitionen nicht realisiert. Dadurch wird das geplante Investitionsvolumen im laufenden Jahr erneut nicht erreicht. Diese Investitionen werden teilweise im Budget 2026 oder im AFP 2027 bis 2030 ausgewiesen. Die Gründe dafür liegen nebst sich veränderten strategischen Vorgaben und externen Einflüssen auch bei fehlenden internen personellen Ressourcen. Teilweise ergeben sich aber aus Verschiebungen auch Synergieeffekte, welche zu begrüßen sind. Mit der geplanten Investitionssumme bewegt sich die Gemeinde zwischen einer tiefen und mittleren Investitionstätigkeit. Eine marginale Unterschreitung der geplanten Investitionen würde einmal mehr zu einer schwachen Investitionstätigkeit führen. Um nicht in eine tiefe Investitionstätigkeit zurückzufallen, müssen genügend realisierbare Investitionen geplant sein.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt mit 52.9% deutlich unter dem durchschnittlichen Zielwert für die Planungsperiode von 80%.

Der grösste Anteil der Investitionen von CHF 5.773 Mio. entfällt dabei mit 26.6% (CHF 1.535 Mio.) erneut auf den Bereich Verkehr. Investiert wird dabei unter anderem in die Sanierung der Schluchtstrasse, der allgemeinen Schulwegsicherheit sowie Vorarbeiten für die Passarelle Dreispitz-Brügglingen. Weitere Investitionen fallen bei der Bildung (CHF 1.234 Mio., 21.4%) an. Dabei fällt die Erneuerung der Schliesssysteme mit CHF 350'000 am stärksten ins Gewicht. Die Priorität und der Umfang der Erneuerung sämtlicher Schliesssysteme der Gemeinde (insgesamt CHF 1.4 Mio. über zwei Jahre), welche in früheren Finanzplänen nicht vorhanden war, hat die RPK überrascht. Im Gegenzug wurden einmal mehr die seit längerem geplante Sanierung der Turnhallendächer Lange Heid sowie die PV-Anlage auf dem Werkhof verschoben. Die im Budget zu genehmigenden Kredite sind unter anderem für die Sanierung des Kugelfangs der Schiessanlage Au (CHF 750'000), die Instandsetzung des KUSPO (CHF 200'000) sowie zur Beschaffung von Fahrzeugen für Werkhof und Friedhof (CHF 265'000) an. Im Finanzplan 2026–2030 fällt auf, dass die Nettinvestitionen für den Allgemeinen Haushalt aufgrund der Schulraumplanung mit CHF 28.339 Mio. erheblich über dem Wert der Nettoinvestitionen des Finanzplanes 2025–2029 in der Höhe von CHF 17.973 Mio. liegen. Die Prognostizierten Infrastrukturbeiträge (Spengler-Park) und Subventionen (Agglo 1/3, PVA) und Beiträge wie z. B. für die Passarelle Dreispitz zu Brügglingen (CMS) betragen rund CHF 5.457 Mio.

3. Feststellungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2026–2030

Der Finanzplan 2026–2030 zeigt über die Planperiode ein positives Gesamtergebnis von CHF 23.314 Mio. auf. Positiv wirken sich die Steuern der natürlichen Personen aus, welche sich um CHF 5.046 Mio. erhöhen. Auch bei den juristischen Personen wird mit einem Anstieg von CHF 1.004 Mio. gerechnet. Beim operativen Ergebnis resultiert über die gesamte Planperiode ein Gewinn von CHF 19.742 Mio. Der Grossteil resultiert dabei aus der Aufwertung in Folge der zuerst geplanten Umzonung Obere Loog (CHF 6.0 Mio.) und der späteren Kapitalisierung der daraus erwarteten Baurechtszinsen (CHF 4.0 Mio.).

Die konsequente Umsetzung des strategischen Entscheids zur dezentralen Schulentwicklung ist zwingend. Dies stellt die Basis für eine konsistente Planung der Jahre 2026 bis 2040 dar. Auf die Erreichung dieser Ziele (dezentrale Schulentwicklung und Investitionen gemäss AFP), sind die personellen Ressourcen, Sondervorlagen und Budgets auszurichten.

Prüfungsbefund und Antrag

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 mit unverändertem Steuerfuss für die natürlichen Personen (60%) anzunehmen.

Münchenstein, 10. November 2025

Die Rechnungsprüfungskommission

Sven Mathis (Präsident), Christof Flück (Vizepräsident),
Claude Messerli (Protokoll), Brigitte Roller, Marcel Burki

Anträge des Gemeinderates

1. Genehmigungsantrag zum Budget 2026

Das vorliegende Budget 2026 wird genehmigt.

2. Festlegung der öffentlichen Abgaben für 2026

Für das Jahr 2026 werden die öffentlichen Abgaben wie folgt festgesetzt:

Gemeindesteuern (§ 2 Steuerreglement)

Natürliche Personen

- Einkommens- und Vermögenssteuer (§ 19 StG): 60 % des Staatssteuerbetrages (wie bisher)

Juristische Personen

- Ertragssteuer (§ 58 StG): 55 % des Staatssteuerbetrages (wie bisher)
- Kapitalsteuer (§ 62 StG): 55 % des Staatssteuerbetrages (wie bisher)

Feuerwehropflichtersatz (§ 15 Abs. 2 Feuerwehrreglement)

10 % des Gemeindesteuerbetrages (wie bisher), max. CHF 1'000 (wie bisher)

Münchenstein, 11. November 2025

Stellenplan

Abteilung	Budgetierte Vollzeitstellen 2026 (Ø)	Budgetierte Vollzeitstellen 2025 (Ø)	Effektive Vollzeitstellen 31.12.2024	B26 vs. B25	B26 vs. R24
Geschäftsleitung					
Mitglieder der Geschäftsleitung	6.60	6.50	6.50	0.10	0.10
Total Geschäftsleitung	6.60	6.50	6.50	0.10	0.10
Stabsdienste					
Kommunikation/Administration	2.40	2.80	2.80	-0.40	-0.40
Personalwesen	2.00	1.10	1.10	0.90	0.90
Informatik	1.60	1.60	1.00	0.00	0.60
Sicherheit	4.50	4.50	4.20	0.00	0.30
Schulsekretariate	2.35	2.30	1.70	0.05	0.65
Total Stabsdienste	12.85	12.30	10.80	0.55	2.05
Bauverwaltung					
Bewirtschaftung & Administration	3.80	4.40	5.20	-0.60	-1.40
Betriebsunterhalt	14.75	14.36	14.26	0.39	0.49
Raum & Umwelt	4.80	5.00	4.65	-0.20	0.15
Tiefbau	3.00	2.80	2.80	0.20	0.20
Werkhof	20.50	20.60	21.70	-0.10	-1.20
Total Bauverwaltung	46.85	47.16	48.61	-0.31	-1.76
Finanzen					
Finanzen & Controlling	3.00	3.60	3.80	-0.60	-0.80
Buchhaltung Sozialhilfe / Admin FEB	3.50	3.70	3.70	-0.20	-0.20
Total Finanzen	6.50	7.30	7.50	-0.80	-1.00
Bevölkerungsdienste					
Einwohnerdienste	3.35	3.85	3.85	-0.50	-0.50
Sozialhilfe / Asylwesen	8.52	9.12	8.92	-0.60	-0.40
Kindes- u. Erwachsenenschutz (KES)	6.10	6.10	5.80	0.00	0.30
Förder- und Freizeitangebote	7.20	6.71	3.35	0.49	3.85
Tagestrukturen (SEB, Tagesheim)	20.36	15.06	15.36	5.30	5.00
Koordination Altersfragen	0.70	0.70	0.70	0.00	0.00
Total Bevölkerungsdienste	46.23	41.54	37.98	4.69	8.25
Total Verwaltung	119.03	114.80	111.39	4.23	7.64

Nicht enthalten im Stellenplan 2026 sind:

- Lernende insgesamt 17 Personen
 - Tagesfamilien insgesamt 5 Personen
- sowie Behörden- und Kommissionsmitglieder und Personen mit Feuerwehrfunktionen.