



**Gemeinde  
Ettingen**

---

# **BUDGET**

**für das Jahr 2026**

## INHALTSVERZEICHNIS

|                                                            |         |
|------------------------------------------------------------|---------|
| Inhaltsverzeichnis                                         | 2       |
| Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte   | 3       |
| Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget                 | 4 – 10  |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                                     |         |
| Finanzkennzahlen                                           | 11      |
| Ergebnisübersicht                                          | 12      |
| Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen            | 13      |
| Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten                 | 14 - 17 |
| Detailauszug Funktionale Gliederung                        |         |
| 0 Allgemeine Verwaltung                                    | 18 – 20 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit                       | 20 – 22 |
| 2 Bildung                                                  | 22 – 26 |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit und Kirche                       | 26 – 28 |
| 4 Gesundheit                                               | 28 – 29 |
| 5 Soziale Sicherheit                                       | 29 – 31 |
| 6 Verkehr                                                  | 31 – 32 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung                             | 32 – 36 |
| 8 Volkswirtschaft                                          | 36 – 37 |
| 9 Finanzen und Steuern                                     | 37 – 40 |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                                |         |
| Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen       | 41      |
| Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten            | 42      |
| Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung          | 43 – 46 |
| <b>Anträge, Bericht</b>                                    |         |
| Auflistung der Investitionen in das Verwaltungsvermögen    | 47 - 48 |
| Bericht der Rechnungsprüfungskommission                    | 49      |
| Anträge des Gemeinderats zu Handen der Gemeindeversammlung | 50      |
| Beschlussfassung der Gemeindeversammlung vom 10.12.2025    | offen   |

## **Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte**

Die folgenden Erklärungen dienen dem besseren Verständnis des Gemeindebudgets. Wesentliches Merkmal der Rechnung eines öffentlichen Haushaltes - im Gegensatz zur Rechnung eines Privatunternehmens - ist die Zerteilung der Verwaltungsrechnung in eine „Erfolgsrechnung“ und in eine „Investitionsrechnung“.

### ***Erfolgsrechnung***

Sie enthält den jährlich wiederkehrenden Aufwand und Ertrag. Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos (Aufwand-/Ertragsüberschuss) ein wesentliches Element für die Festlegung des Steuerfusses.

### ***Investitionsrechnung***

Die Investitionsrechnung enthält Finanzvorfälle, die das Verwaltungsvermögen verändern. Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung, die Verbesserung oder die Sanierung von Sachgütern des Verwaltungsvermögens. Einnahmen resultieren aus der Veräußerung von Verwaltungsvermögen oder aus Beiträgen Dritter an Ausgaben der Gemeinde (Beispiel Anschlussbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

### ***Abschreibungen***

Mit den Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Es ist zwischen den gesetzlich vorgeschriebenen, ordentlichen Abschreibungen des Restbuchwertes per 1.1., sowie den zusätzlichen, ausserordentlichen Abschreibungen zu unterscheiden.

### ***Steuerfinanzierter Bereich***

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern, zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Sicherheit, Verkehr u.a. Die Summe dieser Aufwand- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung macht das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

### ***Gebührenfinanzierte Bereiche***

Die sogenannten Spezialfinanzierungen sind diejenigen Aufgaben der Gemeinde, welche zwingend nicht durch Steuern, sondern durch separate Gebühren finanziert werden müssen. Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierungen die Wasserversorgung (7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Konten 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 Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des steuerfinanzierten Bereichs.

# Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                                    | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Budget +/-   |
|----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>0</b>       | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>02</b>      | <b>Allgemeine Dienste</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>022</b>     | <b>Allgemeine Dienste</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>0220</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 0220.3053.0000 | Unfallversicherung                                     | Es ist angedacht, dass die NBU-Beiträge von den Arbeitnehmenden getragen werden. Die Prüfung und Entscheidung ist derzeit noch ausstehend.                                                                                                                                                                               | -23'200.00 - |
| 0220.3110.0000 | Anschaffung Büromobiliar, -geräte                      | Im Budget 2025 wurden keine Beträge für die Anschaffung von Büromobiliar-, geräte erfasst. Ausgestaltungen der Büros (Umsetzungen) erfolgten in den Jahren 2023 und 2024 und weitere Anpassungen sind im Jahr 2026 angedacht.                                                                                            | 11'100.00 +  |
| 0220.3118.0000 | Immaterielle Anlagen                                   | Es findet eine allgemeine Teuerung in den Lizenzgebühren der Softwareapplikationen statt. Zusätzlich werden neue Software-Komponenten nötig um einen reibungslosen Betrieb der IT-Landschaft und der Gemeindedienstleistungen zu gewährleisten. Ebenso wird in die Optimierung von digitalen Prozessabläufen investiert. | 18'853.00 +  |
| 0220.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               | Der IT-Anteil wurde nach KvP abgetrennt. Total CHF 99'000. Neu Konto-Nr. 0220.3130.0005.                                                                                                                                                                                                                                 | -98'002.00 - |
| 0220.3130.0005 | Informatik-Dienstleistungen                            | Der IT-Anteil wurde aus dem Konto 0220.3130.0000 ausgeklammert und diesem Konto zugewiesen. In diesem Konto sind die Projektdienstleistungen für die Informatik-Projekte (Dialog G6 Upgrade, LexWork und HR-Software) neben dem ordentlichen Support enthalten. Der Aufwand ist zum Vorjahr um ca. CHF 5'500 erhöht.     | 80'500.00 +  |
| <b>029</b>     | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>0290</b>    | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 0290.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                             | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                                                                                                       | -55'500.00 - |
| <b>1</b>       | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>14</b>      | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>140</b>     | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>1401</b>    | <b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 1401.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                | Budgethöhe ergibt sich aufgrund genehmigtem Budget an Delegiertenversammlung vom 13. Juni 2025 unter Miteinbezug struktureller Veränderungen. Es schlagen sich die Mehrkosten des Projekts KESB 2.0 nieder.                                                                                                              | 147'665.00 + |
| 1401.4210.0000 | Gebühren Rückerstattungen                              | Budgethöhe ergibt sich aufgrund genehmigtem Budget an Delegiertenversammlung vom 13. Juni 2025 unter Miteinbezug struktureller Veränderungen.                                                                                                                                                                            | 27'740.00 +  |
| <b>15</b>      | <b>Feuerwehr</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>150</b>     | <b>Feuerwehr</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>1500</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 1500.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge              | Die Funkgeräte müssen auf TPH 900 geändert werden, was zu erheblichen Mehrkosten führt.                                                                                                                                                                                                                                  | 12'386.00 +  |
| 1500.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                             | Der Budgetwert 2025 war zu hoch angesetzt, was nun nach Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung zu einer Differenz führt. Die Abschreibungen werden ab dem Jahr 2026 nun korrekt durch die Anlagenbuchhaltung berechnet und der Finanzbuchhaltung übergeben.                                                                | -75'800.00 - |
| <b>16</b>      | <b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>161</b>     | <b>Militär</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| <b>1611</b>    | <b>Schiesswesen</b>                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |
| 1611.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                | Ausserordentliche Dachsanierung Schiessanlage Schürfeld über CHF 30'850.                                                                                                                                                                                                                                                 | 23'300.00 +  |

# Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                                            | Begründungen                                                                                                                                                                                                                       | Budget +/-    |
|----------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>2</b>       | <b>BILDUNG</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| <b>21</b>      | <b>Obligatorische Schule</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| <b>211</b>     | <b>Kindergarten</b>                                            |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| <b>2110</b>    | <b>Kindergarten</b>                                            |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| 2110.3052.0000 | Pensionskasse                                                  | Gebundene Ausgaben aufgrund der benötigten Anzahl Anstellungen in Verbindung mit dem Alter der angestellten Personen.                                                                                                              | 10'840.00 +   |
| 2110.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                                       | Aufgrund der Vorjahreszahlen ist im Jahr 2026 ebenfalls mit Rückerstattungen aus Personalversicherungen zu rechnen.                                                                                                                | 20'000.00 +   |
| <b>217</b>     | <b>Schulliegenschaften</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| <b>2170</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| 2170.3010.0001 | Löhne Reinigungspersonal Schulen                               | Die Reinigungsarbeiten wurden komplett in Bezug auf Einsatzzeiten und Häufigkeit neu geplant. Dies führt zu einer Senkung des Aufwandes im Reinigungsbereich.                                                                      | -58'100.00 -  |
| 2170.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                     | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                 | -389'300.00 - |
| <b>2171</b>    | <b>Schulliegenschaften Hintere Matten</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| 2171.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                  | Durch die Umstellung / Reduzierung der Reinigung fallen weniger Reinigungsmittel an. Zudem wurden die Lagerbestände vor der Sanierung abgebaut, da weniger Lagerplatz zur Verfügung steht.                                         | -14'040.00 -  |
| 2171.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                      | 2025 wurde ein neues Gerüst für CHF 17'000 angeschafft. Für 2026 sind daher weniger Kosten anfallend.                                                                                                                              | -19'500.00 -  |
| 2171.3120.0002 | Ver- und Entsorgung Sportanlage Hintere Matten                 | Das Konto wird nicht mehr verwendet. Daher Abweichung zum Vorjahr.                                                                                                                                                                 | -10'000.00 -  |
| 2171.3120.3400 | Ver- und Entsorgung, Trakt 4, SA Hintere Matten (ab Jahr 2024) | Die Budgetierung wurde näher an die effektiven Verbrauchskosten aus dem Vorjahr angeglichen. Insbesondere die Kosten Wasser/Abwasser weisen geringere Kosten auf.                                                                  | -13'520.00 -  |
| 2171.3143.0000 | Unterhalt übrige Tiefbauten                                    | Es sind für das Jahr 2026 keine Arbeiten vorgesehen.                                                                                                                                                                               | -14'000.00 -  |
| 2171.3144.3200 | Unterhalt/Sanierung, SA Hintere Matten, Trakt 2 (ab Jahr 2024) | Durch die Sanierung in Trakt 2 der Schulanlage Hintere Matten entfallen weitere Kosten, was zu Einsparungen führt.                                                                                                                 | -41'420.00 -  |
| 2171.3151.0000 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Wartung                         | Durch die Sanierung der Schulanlage Hintere Matten Trakt 2 und 3 fällt der Unterhalt für die Veranstaltungstechnik dahin, was zu Einsparungen führt.                                                                               | -11'000.00 -  |
| 2171.3153.0000 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                | Das WLAN-Netz in Trakt 4 kann nicht mehr aktualisiert werden und muss entsprechend erneuert werden. Switches müssen infolge der projektierten Investition in digitale Wandtafeln und einer homogenen Infrastruktur ersetzt werden. | 14'000.00 +   |
| 2171.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                     | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                 | -103'550.00 - |
| <b>218</b>     | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| <b>2180</b>    | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| 2180.3010.0000 | Löhne Leitung und Betreuung Mittagstisch                       | Die Familienergänzende Betreuung wurde aufgrund der hohen Nachfrage, nach Beschluss durch den Gemeinderat erweitert, was zu höheren Kosten im Personalbereich führt.                                                               | 39'600.00 +   |
| 2180.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                     | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                 | -12'550.00 -  |
| 2180.3637.0000 | Beiträge Subventionen Mittagstisch                             | Durch den Ausbau der familienergänzenden Tagesbetreuung entstehen höhere Kosten.                                                                                                                                                   | 42'000.00 +   |
| 2180.3637.0001 | Beiträge Subvention Tagesfamilien                              | Der Budgetwert wurde an die effektiven Kosten der Vorjahre angepasst. Aufgrund der unterschiedlichsten finanziellen Hintergründe der Familien ist der effektive Betrag sehr schwer zu budgetieren.                                 | -26'000.00 -  |
| 2180.3637.0002 | Beiträge Subvention Frühe Sprachförderung                      | Es gibt keine Bundesbeiträge mehr.                                                                                                                                                                                                 | -20'000.00 -  |
| 2180.4230.0000 | Elternbeiträge                                                 | Die höhere Anzahl betreuter Kinder führt zu höheren Elternbeiträgen.                                                                                                                                                               | 70'000.00 +   |
| <b>219</b>     | <b>Übrige obligatorische Schule</b>                            |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| <b>2190</b>    | <b>Schulleitung und Schulrat</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| 2190.3010.0000 | Löhne Schulsekretariat                                         | Während zwei Jahren wurde der Ausfall einer Schulleitungsperson u.a. unter Mithilfe des Schulsekretariats (insgesamt 20%) sichergestellt. Diese Erhöhung entfiel mit der Stellenbesetzung per 1.08.2025.                           | -11'100.00 -  |

# Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                                                      | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                             | Budget +/-    |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>3</b>       | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>32</b>      | <b>Kultur allgemein</b>                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>321</b>     | <b>Bibliotheken</b>                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>3210</b>    | <b>Bibliotheken</b>                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 3210.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                     | Im Zuge von Sparmassnahmen zu Gunsten des Budgets wurde auch der Bibliotheksverein miteinbezogen. Dies führte zu einer Einsparung von CHF 18'000 an den Ausgaben für die Bibliothek.                                                                                     | -18'000.00 -  |
| <b>34</b>      | <b>Sport und Freizeit</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>341</b>     | <b>Sport</b>                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>3414</b>    | <b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 3414.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                                | Anschaffung eines Aufnehmers in Kooperation mit der Gemeinde Hofstetten (50%-Anteil).                                                                                                                                                                                    | 16'500.00 +   |
| 3414.3143.0000 | Unterhalt Sportplatz                                                     | Der Unterhalt des Sportplatzes Hintere Matten wird auf ein Minimum reduziert, was zu hohen Einsparungen führt.                                                                                                                                                           | -35'200.00 -  |
| 3414.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                               | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                                                       | -182'400.00 - |
| <b>342</b>     | <b>Freizeit</b>                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>3420</b>    | <b>Freizeit</b>                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 3420.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                               | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                                                       | -19'000.00 -  |
| <b>4</b>       | <b>GESUNDHEIT</b>                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>41</b>      | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>412</b>     | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>4120</b>    | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 4120.3614.0001 | Seniorentagesstätte                                                      | Die Seniorentagesstätte zeigt eine bessere Auslastung. Damit einher geht eine Erhöhung der Ausgaben. Beide Aspekte, sowie Erfahrungswerte der letzten Jahre sind in der Budgetierung 2026 berücksichtigt.                                                                | 30'000.00 +   |
| 4120.3660.0000 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge                          | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                                                       | -36'350.00 -  |
| <b>42</b>      | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>421</b>     | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>4210</b>    | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 4210.3614.0000 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen Spitex Mittleres Leimental | Im Hinblick auf die Entwicklungen der finanziellen Auslagen und des Bedarfs im Bereich Alter ist davon auszugehen, dass dieser Budgetposten daher nach oben angepasst zu budgetieren ist.                                                                                | 70'000.00 +   |
| 4210.3635.0000 | Beiträge an private Unternehmungen                                       | Im Vergleich der Budgets 2023, 2024 und 2025 zeigen sich Anpassungen in Höhe von ca. CHF 20'000 und CHF 40'000. Im Jahr 2025 wurde diese Anpassung weit überschritten. Aufgrund dieser Entwicklungen muss die Budgetierung für das Jahr 2026 entsprechend erhöht werden. | 65'000.00 +   |
| <b>43</b>      | <b>Gesundheitsprävention</b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>433</b>     | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>4331</b>    | <b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
| 4331.3132.0012 | Behandlungskosten orthopädisch                                           | Die Behandlungskosten für kieferorthopädische Behandlungen sind weiter steigend. Die Kantonszahnärztin verfügt diese Behandlungen. Die Gemeinde hat hierauf keinen Einfluss.                                                                                             | 11'000.00 +   |
| 4331.4260.0012 | Elternbeiträge Behandlungskosten orthopädisch                            | Aufgrund der steigenden kieferorthopädischen Behandlungskosten steigen auch die Elternbeiträge entsprechend mit.                                                                                                                                                         | 14'500.00 +   |

# Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                                             | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Budget +/-                   |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>5</b>       | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>53</b>      | <b>Alter und Hinterlassene</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>535</b>     | <b>Leistungen an Alter</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>5350</b>    | <b>Leistungen an Alter</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5350.3637.0000 | Zusatzbeiträge EL-Obergrenze                                    | Bereits im Rechnungsjahr 2024 waren die EL-Zusatzbeiträge höher als das Budget 2025, weshalb eine Korrektur nach oben vorgenommen werden muss. Ein einzelner Fall belastet zudem das Budget 2026.                                                                                                                                                        | 45'000.00 +                  |
| 5350.4260.0000 | Rückerstattung Zusatzbeiträge ELG                               | Aufgrund des zu erwartenden Rückerstattungsbetrages über CHF 250'000 aus Zusatzbeiträgen aus den Jahren 2023 und 2024 einer einzelnen Person, ist dieser Budgetposten massiv höher auszuweisen.                                                                                                                                                          | 278'479.00 +                 |
| <b>54</b>      | <b>Familie und Jugend</b>                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>545</b>     | <b>Leistungen an Familien</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>5451</b>    | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5451.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                                   | Die Subventionierung von Kindertagesstätten ist seit dem Jahr 2022 konstant zwischen CHF 211' - 225'000.                                                                                                                                                                                                                                                 | -50'000.00 -                 |
| <b>57</b>      | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>572</b>     | <b>Sozialhilfe</b>                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>5720</b>    | <b>Sozialhilfe</b>                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5720.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                                   | Die Sozialhilfefälle haben deutlich zugenommen. Die Budgetierung entspricht der aktuellen Realität an Kosten.                                                                                                                                                                                                                                            | 370'000.00 +                 |
| <b>5722</b>    | <b>Sozialhilfe Asylbereich</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5722.3637.0000 | Sozialhilfe Asylbereich                                         | Dieser Budgetposten wurde fälschlicherweise im Jahr 2025 nicht budgetiert. Die Rechnung 2024 wies aber Kosten in der Höhe der Budgetposition 2026 aus.                                                                                                                                                                                                   | 120'000.00 +                 |
| <b>573</b>     | <b>Asylwesen</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>5730</b>    | <b>Asylwesen</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5730.3132.0000 | Honorare externe Fachexperten<br>Convallere                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5730.3160.0000 | Miete und Pacht Liegenschaft                                    | Das Honorar der Firma Convallere AG wurde an die effektiven Gegebenheiten um CHF 50'000 nach unten angepasst.<br>Im Budget 2025 wurde ein Budget für 3 Wohnungen und deren Stromkosten budgetiert, welche nie angemietet worden sind. Diese fallen nun weg. Ebenfalls wurde die Miete Lohweg 21 zu Gunsten der Miete Dammweg 10 verschoben.              | -50'000.00 -<br>-44'927.00 - |
| 5730.3637.0000 | Beiträge an Asylbewerber                                        | Die Beiträge an die Asylsuchenden Menschen wurde nach oben angepasst, da mit steigenden Fallzahlen gerechnet werden muss.                                                                                                                                                                                                                                | 240'000.00 +                 |
| 5730.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton -<br>Eingliederungsmassnahmen (Asyl) | In den letzten drei Jahren hat sich gezeigt, dass der budgetierte Betrag zwar immer höher budgetiert worden, jedoch nicht erreicht worden ist. Die Rückerstattungen sind stark abhängig von den Flüchtlingszahlen, welche jedoch nie genau vorausgesagt werden können. Daher wird der Betrag in diesem Jahr ein wenig defensiver ins Budget eingestellt. | 200'000.00 +                 |
| <b>579</b>     | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>5790</b>    | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| 5790.3010.0000 | Löhne Sozialdienste                                             | Die Abweichungen ergeben sich aus den Stellenanträgen: 40% Sozialarbeiter*in und ca. 5% Sekretariat Kulturpool. Hinzu kommt eine eingerechnete Teuerung von 0.25% sowie der ordentliche Stufenanstieg. Die Gesamtanzahl Mitarbeitende der Verwaltung hat sich insgesamt jedoch nicht verändert.                                                          | 59'100.00 +                  |
| <b>6</b>       | <b>VERKEHR</b>                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>61</b>      | <b>Strassenverkehr</b>                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>615</b>     | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |
| <b>6150</b>    | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |

# Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                                             | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Budget +/-    |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 6150.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                       | Im Jahr 2025 wurden diverse Anschaffungen getätigt. Diese fallen nun für das Jahr 2026 wieder weg.                                                                                                                                                                                                            | -18'800.00 -  |
| 6150.3130.0003 | Strassenreinigung                                               | Die Auslagen für Strassensanierung werden noch mehr nach deren effektiven Notwendigkeit eingesetzt, was zu Einsparungen führen sollte.                                                                                                                                                                        | -10'000.00 -  |
| 6150.3130.0004 | Schächte reinigen und entsorgen                                 | Die regelmässig budgetierten Unwetterschäden wurden aus dem Budget gestrichen.                                                                                                                                                                                                                                | -11'000.00 -  |
| 6150.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kostenstruktur.                                                                                                                                                            | -528'350.00 - |
| 6150.4260.0002 | Lohnausfallentschädigungen                                      | Derzeitiger Vollbestand an Personal. Daher keine Budgetierung vorgenommen.                                                                                                                                                                                                                                    | -14'500.00 -  |
| <b>7</b>       | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>71</b>      | <b>Wasserversorgung</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>710</b>     | <b>Wasserversorgung</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>7101</b>    | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| 7101.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kostenstruktur.                                                                                                                                                            | -18'800.00 -  |
| 7101.3510.0000 | Mehrertrag Wasserversorgung (Einlagen in Spezialfinanzierungen) | Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem kleinen Ertragsüberschuss ab, welcher dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen werden wird.                                                                                                                                                    | 15'520.00 +   |
| <b>72</b>      | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>720</b>     | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>7201</b>    | <b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| 7201.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | Da die Gebiete für die jährlichen Unterhaltsarbeiten nicht alle gleich gross sind, entstehen Abweichungen zum Vorjahresbudget.                                                                                                                                                                                | -20'000.00 -  |
| 7201.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten               | Etliche Dienstleistungen werden nicht im Jahresturnus bezogen, daher sind die Kosten nicht immer gleich hoch und es kommt zu Budgetschwankungen.                                                                                                                                                              | -12'250.00 -  |
| 7201.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kostenstruktur.                                                                                                                                                            | -68'100.00 -  |
| 7201.3611.0000 | Entschädigungen an Kanton                                       | Die Abgabe an den Kanton ist jeweils eine Mischrechnung aus 2 Jahren (Akonto für das Folgejahr und Restbetrag für das laufende Jahr). Ferner ist die Abwassermenge stark von den klimatischen Bedingungen abhängig.                                                                                           | 105'000.00 +  |
| 7201.4210.0000 | Gebühren für Amtshandlungen                                     | Gemäss den Zahlen aus den Rechnungen der letzten 5 Jahre wurde der Budgetbetrag reduziert.                                                                                                                                                                                                                    | -10'000.00 -  |
| 7201.4510.0000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung                               | Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ist seit Jahren negativ. Dies ist so gewollt, da das Eigenkapital der Spezialfinanzierung mit knapp CHF 3.9 Mio. ausreichend gefüllt ist. Somit können derzeit die Abwassergebühren konstant gehalten werden.                                                     | 89'370.00 +   |
| <b>73</b>      | <b>Abfallwirtschaft</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>730</b>     | <b>Abfallwirtschaft</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>7301</b>    | <b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |
| 7301.3130.0011 | Häckseldienst                                                   | Der Häckseldienst ist ausgelagert und die Vergütung wird von den jeweiligen Nutzern direkt bezahlt. Ausfallende Termine werden gemäss Vertrag durch die Gemeinde an den externen Dienstleister mit einer Pauschale abgegolten.                                                                                | -11'000.00 -  |
| 7301.4240.0001 | Kehrichtgebühren (Vignetten)                                    | Der Budgetantrag sieht vor, dass die Abfallvignetten mit einem Preisaufschlag von 25% erhöht werden. Dies ist nötig, da die Abfallkasse stark defizitär ist und aufgrund des negativen Eigenkapital per Ende 2025 innerhalb von vier Jahren saniert werden muss.                                              | 50'000.00 +   |
| 7301.4260.0011 | Rückerstattung Häckseldienst                                    | Der Häckseldienst ist ausgelagert und die Vergütung wird von den jeweiligen Nutzern direkt bezahlt.                                                                                                                                                                                                           | -12'000.00 -  |
| 7301.4510.0000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung                               | Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist weiterhin eine negative Rechnung, trotz Erhöhung der Gebühren, aus. Da aber noch keine gesicherten Verkaufszahlen nach Gebührenerhöhung vorhanden sind, werden die anfallenden Kosten und Einnahmen im Jahr 2026 eng kontrolliert und entsprechend behandelt. | -52'310.00 -  |
| <b>74</b>      | <b>Gewässerverbauungen</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |



# Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                              | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Budget +/-      |
|----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>741</b>     | <b>Gewässerverbauungen</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>7410</b>    | <b>Gewässerverbauungen</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| 7410.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                       | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                                                                                                             | -15'700.00 -    |
| <b>75</b>      | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>750</b>     | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>7500</b>    | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| 7500.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                    | Die Hochstammobstbäume werden nicht länger subventioniert.                                                                                                                                                                                                                                                                     | -20'000.00 -    |
| <b>77</b>      | <b>Friedhof und Bestattung</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>771</b>     | <b>Friedhof und Bestattung</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>7710</b>    | <b>Friedhof und Bestattung</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| 7710.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                         | Die Anzahl der Bestattungen haben zugenommen und es ist davon auszugehen, dass von der heutigen Basis ausgegangen werden kann.                                                                                                                                                                                                 | 10'000.00 +     |
| <b>79</b>      | <b>Raumordnung</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>790</b>     | <b>Raumordnung</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>7900</b>    | <b>Raumplanung</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| 7900.3132.0000 | Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten | Die Kosten für die Ortsplanungsrevision schwanken von Jahr zu Jahr, was entsprechende Budgetschwankungen auslöst.                                                                                                                                                                                                              | -15'250.00 -    |
| 7900.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                       | Nach kompletter Überarbeitung der Anlagenbuchhaltung rückwirkend bis zum Jahr 2014 ergaben sich Verschiebungen in der funktionalen Kontenstruktur.                                                                                                                                                                             | -25'550.00 -    |
| <b>9</b>       | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>91</b>      | <b>Steuern</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>910</b>     | <b>Steuern</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>9100</b>    | <b>Steuern aktuelles Jahr</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| 9100.4000.0000 | Einkommenssteuern natürliche Personen            | Die Budgetierung 2025 war zu optimistisch. Reduktion auf die effektiven leicht erhöhten Gegebenheiten aus Rechnungsjahr 2024.                                                                                                                                                                                                  | -1'430'000.00 - |
| 9100.4001.0000 | Vermögenssteuern natürliche Personen             | Die Budgetierung 2025 war zu optimistisch. Reduktion auf die effektiven leicht erhöhten Gegebenheiten aus Rechnungsjahr 2024.                                                                                                                                                                                                  | -450'000.00 -   |
| 9100.4002.0000 | Quellensteuern natürliche Personen               | Leichter Anstieg der Quellensteuern. Diese sind aber stark abhängig von den wirtschaftlichen Gegebenheiten, v.a. im Finanzsektor und der Pharmaindustrie.                                                                                                                                                                      | 50'000.00 +     |
| 9100.4010.0000 | Ertragssteuern juristische Personen              | Die Budgetierung 2025 war zu pessimistisch. Reduktion auf die effektiven leicht erhöhten Gegebenheiten aus Rechnungsjahr 2024.                                                                                                                                                                                                 | 350'000.00 +    |
| 9100.4011.0000 | Kapitalsteuern juristische Personen              | Die Budgetierung 2025 war zu optimistisch. Reduktion auf die effektiven leicht erhöhten Gegebenheiten aus Rechnungsjahr 2024.                                                                                                                                                                                                  | -92'000.00 -    |
| <b>93</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>930</b>     | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| <b>9300</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| 9300.3622.0000 | Horizontaler Finanzausgleich                     | Die Gemeinde Ettingen bleibt aufgrund der entsprechenden steuerlichen Parameter weiterhin eine Nehmergemeinde. Aufgrund der zu optimistischen Budgetierung 2025 war die Gemeinde plötzlich eine Gebergemeinde geworden. Dies ist nun nicht mehr der Fall. Gemäss Budgetbrief des Kantons sind diese Kosten nachhaltig sinkend. | -37'633.00 -    |
| 9300.3631.0000 | FAG Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -35'953.00 -    |
| 9300.4621.0000 | FAG Lastenabgeltungen                            | Aufgrund der höheren Anzahl Schüler- und Schülerinnen sind die Lastenabgeltungen entsprechend höher budgetiert.                                                                                                                                                                                                                | 148'516.00 +    |
| 9300.4622.0000 | FAG Ressourcenausgleich                          | Die realistische Steuerberechnung führt dazu, dass die Gemeinde Ettingen eine Nehmergemeinde im Finanzausgleich bleibt. Berechnung erfolgt nach den Vorgaben und mit den Hilfsmitteln des Kantons Basel-Landschaft.                                                                                                            | 1'363'284.00 +  |
| <b>96</b>      | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |

## Erläuterungen Gemeinderat

Abweichung Budget 2026 zu Budget 2025 (>10'000 und +/- 10%)

| KontoNr        | Bez                                             | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                 | Budget +/-    |
|----------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>961</b>     | <b>Zinsen</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |
| <b>9610</b>    | <b>Zinsen</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |
| 9610.3406.0000 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | Dieses Konto war unter der falschen Artengliederung erfasst und budgetiert. Die Anpassung wurde bereits im Rechnungsjahr 2024 vorgenommen.                                                                                                                                   | -190'000.00 - |
| 9610.3409.0001 | Übrige Passivzinsen                             | Die Passivzinsen für Kontokorrente sind aufgrund der SNB-Zinsentscheide für 2026 als sinkend bewertet, was zu Einsparungen führt. Der Betrag war im Budget 2025 nicht vorhanden, weshalb hier eine Abweichung entsteht.                                                      | 20'000.00 +   |
| 9610.4402.0000 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen               | Es wird damit gerechnet, dass Negativzinsen wieder anstehen könnten. Dies würde der Gemeinde Ettingen ermöglichen, kurzfristige Darlehen, z.B. für Sanierung Schulhaus Hintere Matten, aufzunehmen. Damit würde die Gemeinde Ettingen trotz Kapitalaufnahmen Geld verdienen. | 10'000.00 +   |
| <b>963</b>     | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |
| <b>9630</b>    | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |
| 9630.4443.0000 | Marktwertanpassung                              | Der Gemeinderat möchte eine Parzelle im oberen Gemeindegebiet verkaufen. Dies wird jedoch erst nach erfolgter Ortsplanungsrevision (Abschluss 2026) der Fall sein.                                                                                                           | 200'000.00 +  |

| Einwohnergemeinde Ettingen                               |                      | FINANZKENNZAHLEN Budget 2026           |                               |             |           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Kennzahl                                                 |                      | Budget 2026                            |                               | Budget 2025 | Ø 5 Jahre |                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kantonale Richtwerte |
|                                                          |                      | Wert                                   | Bewertung                     | Wert        | Wert      | Wert                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| Selbstfinanzierungsgrad                                  | Gesamthaushalt       | -3%                                    | -                             | -27%        | -6%       | 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 | 0%                                     | -                             | -15%        | 3%        |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
|                                                          | Wasser               | 7%                                     | -                             | 12%         | N/V       |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
|                                                          | Abwasser             | N/V                                    | -                             | NV          | N/V       |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| Zinsbelastungsanteil                                     |                      | 0.3%                                   | Gut                           | 1.1%        | 0.2%      | < 4%: Gut<br>4%-9%: Genügend<br>>9%: Schlecht                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| Kapitaldienstanteil                                      |                      | 6.1%                                   | Tragbare Belastung            | 7.4%        | 6.1%      | < 5%: Geringe Belastung<br>5%-15%: Tragbare Belastung<br>> 15% Hohe Belastung                                                                                                                                                                                        |                      |
| Selbstfinanzierungsanteil                                |                      | -1%                                    | Schlecht                      | -2%         | 0%        | < 10%: Schlecht<br>10%-20%: Mittel<br>> 20%: Gut                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| Investitionsanteil                                       |                      | 26%                                    | Starke Investitions-tätigkeit | 9%          | 15%       | < 10%: Schwache Investitionstätigkeit<br>10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit<br>20%-30%: Starke Investitionstätigkeit<br>> 30%: Sehr starke Investitionstätigkeit                                                                                                |                      |
| N/V: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden. |                      | Quelle: Amt für Daten und Statistik BL |                               |             |           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |

| in CHF                                       | Budget 2026   |               | Budget 2025   |               | Rechnung 2024 |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                              | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                       |               |               |               |               |               |               |
| Betriebliches Ergebnis                       | 27'387'922.00 | 26'051'409.00 | 26'941'397.00 | 25'232'928.00 | 27'670'218.19 | 25'971'694.77 |
| Aufwandüberschuss                            |               | 1'752'242.00  |               | 1'730'400.00  |               | 1'917'904.91  |
| Ertragsüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| Ergebnis aus Finanzierung                    |               |               |               |               |               |               |
| Aufwandüberschuss                            |               |               |               | 137'819.00    |               |               |
| Ertragsüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung) | 255'978.00    | 1'496'264.00  |               | 1'868'219.00  | 1'068'324.49  | 849'580.42    |
| Aufwandüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| Ertragsüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| Ausserordentliches Ergebnis                  |               |               |               |               |               |               |
| Aufwandüberschuss                            |               |               |               |               |               | 848'943.00    |
| Ertragsüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich) | 159'751.00    | 1'336'513.00  | 159'750.00    | 1'708'469.00  |               | 1'698'523.42  |
| Aufwandüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| Ertragsüberschuss                            |               |               |               |               |               |               |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                  |               |               |               |               |               |               |
| Investitionsrechnung                         |               |               |               |               |               |               |
| Zunahme der Nettoinvestition                 |               |               |               |               |               |               |
| Abnahme der Nettoinvestition                 |               |               |               |               |               |               |
| Ausgaben                                     | 9'029'440.00  | 637'500.00    | 2'570'090.00  | 650'000.00    | 444'292.71    | 868'434.60    |
| Einnahmen                                    |               | 8'391'940.00  |               | 1'920'090.00  | 424'141.89    |               |
| <b>BILANZ</b>                                |               |               |               |               |               |               |
| Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      |
|                                              |               |               |               |               | 46'369'354.13 | 46'369'354.13 |
|                                              |               |               |               |               |               | 7'762'908.32  |

| Konto    | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026          |                      | Budget 2025          |                      | Rechnung 2024        |                      |
|----------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                                        | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>Total</b>                                           | <b>27'387'922.00</b> | <b>26'051'409.00</b> | <b>26'941'397.00</b> | <b>25'232'928.00</b> | <b>31'779'877.28</b> | <b>30'081'353.86</b> |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 1'336'513.00         |                      | 1'708'469.00         |                      | 1'698'523.42         |
| <b>0</b> | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                           | <b>3'292'663.00</b>  | <b>433'000.00</b>    | <b>3'255'805.00</b>  | <b>430'500.00</b>    | <b>3'416'832.85</b>  | <b>730'821.82</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 2'859'663.00         |                      | 2'825'305.00         |                      | 2'686'011.03         |
| <b>1</b> | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>              | <b>1'095'312.00</b>  | <b>405'231.00</b>    | <b>921'012.00</b>    | <b>366'505.00</b>    | <b>998'070.13</b>    | <b>516'816.62</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 690'081.00           |                      | 554'507.00           |                      | 481'253.51           |
| <b>2</b> | <b>BILDUNG</b>                                         | <b>9'376'823.00</b>  | <b>381'000.00</b>    | <b>9'586'344.00</b>  | <b>292'532.00</b>    | <b>9'612'187.32</b>  | <b>844'118.68</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 8'995'823.00         |                      | 9'293'812.00         |                      | 8'768'068.64         |
| <b>3</b> | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>                 | <b>561'479.00</b>    | <b>61'425.00</b>     | <b>645'710.00</b>    | <b>58'300.00</b>     | <b>1'556'236.99</b>  | <b>101'496.75</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 500'054.00           |                      | 587'410.00           |                      | 1'454'740.24         |
| <b>4</b> | <b>GESUNDHEIT</b>                                      | <b>2'703'213.00</b>  | <b>184'000.00</b>    | <b>2'570'421.00</b>  | <b>170'000.00</b>    | <b>2'978'578.51</b>  | <b>529'723.29</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 2'519'213.00         |                      | 2'400'421.00         |                      | 2'448'855.22         |
| <b>5</b> | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                              | <b>5'640'097.00</b>  | <b>2'629'670.00</b>  | <b>4'942'748.00</b>  | <b>2'111'630.00</b>  | <b>7'259'512.66</b>  | <b>4'302'036.40</b>  |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 3'010'427.00         |                      | 2'831'118.00         |                      | 2'957'476.26         |
| <b>6</b> | <b>VERKEHR</b>                                         | <b>1'766'931.00</b>  | <b>314'020.00</b>    | <b>1'843'976.00</b>  | <b>333'520.00</b>    | <b>1'830'417.34</b>  | <b>411'258.14</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 1'452'911.00         |                      | 1'510'456.00         |                      | 1'419'159.20         |
| <b>7</b> | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                    | <b>2'383'968.00</b>  | <b>2'137'030.00</b>  | <b>2'366'140.00</b>  | <b>2'087'620.00</b>  | <b>2'602'953.61</b>  | <b>2'224'835.15</b>  |
|          | Netto Aufwand                                          |                      | 246'938.00           |                      | 278'520.00           |                      | 378'118.46           |
| <b>8</b> | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                 | <b>144'168.00</b>    | <b>144'250.00</b>    | <b>146'890.00</b>    | <b>150'250.00</b>    | <b>256'013.64</b>    | <b>238'655.15</b>    |
|          | Netto Aufwand                                          |                      |                      |                      |                      |                      | 17'358.49            |
|          | Netto Ertrag                                           | 82.00                |                      | 3'360.00             |                      |                      |                      |
| <b>9</b> | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                            | <b>423'268.00</b>    | <b>19'361'783.00</b> | <b>662'351.00</b>    | <b>19'232'071.00</b> | <b>1'269'074.23</b>  | <b>20'181'591.86</b> |
|          | Netto Ertrag                                           | 18'938'515.00        |                      | 18'569'720.00        |                      | 18'912'517.63        |                      |

| Konto     | Erfolgsrechnung HRM2<br>Artengliederung ER HRM2     | Budget 2026          |                      | Budget 2025          |                      | Rechnung 2024        |                      |
|-----------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           |                                                     | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|           | <b>Total</b>                                        | <b>27'387'922.00</b> | <b>26'051'409.00</b> | <b>26'941'397.00</b> | <b>25'232'928.00</b> | <b>27'670'218.19</b> | <b>25'971'694.77</b> |
|           | Netto Aufwand                                       |                      | 1'336'513.00         |                      | 1'708'469.00         |                      | 1'698'523.42         |
| <b>3</b>  | <b>Aufwand</b>                                      | <b>27'387'922.00</b> |                      | <b>26'941'397.00</b> |                      | <b>27'670'218.19</b> |                      |
| <b>30</b> | <b>Personalaufwand</b>                              | <b>11'283'587.00</b> |                      | <b>11'387'040.00</b> |                      | <b>10'937'595.07</b> |                      |
| 3000      | Behörden und Kommissionen                           | 281'028.00           |                      | 289'520.00           |                      | 283'979.35           |                      |
| 3010      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 3'753'893.00         |                      | 3'781'850.00         |                      | 3'718'166.30         |                      |
| 3020      | Löhne der Lehrkräfte                                | 5'199'454.00         |                      | 5'205'075.00         |                      | 4'992'048.65         |                      |
| 3030      | Temporäre Arbeitskräfte                             | 61'415.00            |                      | 54'515.00            |                      | 22'396.05            |                      |
| 3040      | Erziehungszulagen                                   | 86'640.00            |                      | 95'880.00            |                      | 83'845.55            |                      |
| 3050      | AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 591'736.00           |                      | 590'595.00           |                      | 570'253.05           |                      |
| 3052      | Pensionskassen                                      | 879'836.00           |                      | 886'240.00           |                      | 855'173.65           |                      |
| 3053      | Unfallversicherungen                                | 33'710.00            |                      | 82'070.00            |                      | 82'607.45            |                      |
| 3054      | Familienausgleichskasse                             | 112'314.00           |                      | 111'935.00           |                      | 108'793.75           |                      |
| 3055      | Krankentaggeldversicherungen                        | 143'420.00           |                      | 146'593.00           |                      | 128'569.05           |                      |
| 3090      | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 58'900.00            |                      | 62'100.00            |                      | 41'623.47            |                      |
| 3091      | Personalrekrutierung                                | 12'396.00            |                      | 11'080.00            |                      | 5'733.25             |                      |
| 3099      | Sonstiger Personalaufwand                           | 68'845.00            |                      | 69'587.00            |                      | 44'405.50            |                      |
| <b>31</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>            | <b>4'208'720.00</b>  |                      | <b>4'489'479.00</b>  |                      | <b>4'449'934.09</b>  |                      |
| 3100      | Büromaterial                                        | 21'400.00            |                      | 23'200.00            |                      | 24'265.36            |                      |
| 3101      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 252'839.00           |                      | 262'380.00           |                      | 264'248.20           |                      |
| 3102      | Drucksachen, Publikationen                          | 33'870.00            |                      | 38'520.00            |                      | 26'156.35            |                      |
| 3103      | Fachliteratur, Zeitschriften                        | 84'305.00            |                      | 82'565.00            |                      | 81'500.19            |                      |
| 3104      | Lehrmittel                                          | 109'040.00           |                      | 107'206.00           |                      | 112'024.46           |                      |
| 3109      | Übriger Material- und Warenaufwand                  | 1'500.00             |                      | 1'500.00             |                      | 1'195.80             |                      |
| 3110      | Büromöbel und -geräte                               | 84'675.00            |                      | 81'550.00            |                      | 52'971.31            |                      |
| 3111      | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 129'958.00           |                      | 140'172.00           |                      | 147'290.52           |                      |
| 3112      | Dienstkleider                                       | 14'800.00            |                      | 18'625.00            |                      | 14'729.72            |                      |
| 3113      | Hardware                                            | 13'400.00            |                      | 13'300.00            |                      | 22'564.60            |                      |
| 3118      | Immaterielle Anlagen                                | 90'265.00            |                      | 72'912.00            |                      | 10'669.71            |                      |
| 3119      | Übrige Anschaffungen                                | 3'000.00             |                      | 5'600.00             |                      | 44'892.25            |                      |
| 3120      | Ver- und Entsorgung                                 | 276'932.00           |                      | 319'241.00           |                      | 263'771.06           |                      |
| 3130      | Dienstleistungen Dritter                            | 1'127'396.00         |                      | 1'187'934.00         |                      | 1'071'225.73         |                      |
| 3131      | Planungen und Projektierungen Dritter               | 4'000.00             |                      | 9'000.00             |                      | 60'106.15            |                      |
| 3132      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten   | 673'133.00           |                      | 774'875.00           |                      | 809'993.79           |                      |
| 3133      | Informatik-Nutzungsaufwand                          | 500.00               |                      | 500.00               |                      |                      |                      |
| 3134      | Sachversicherungsprämien                            | 92'370.00            |                      | 90'202.00            |                      | 82'956.80            |                      |
| 3137      | Steuern und Gebühren                                | 11'701.00            |                      | 2'140.00             |                      | 12'139.00            |                      |
| 3140      | Unterhalt an Grundstücken                           | 26'846.00            |                      | 33'250.00            |                      | 87'476.05            |                      |
| 3141      | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                     | 128'200.00           |                      | 128'400.00           |                      | 126'798.45           |                      |
| 3142      | Unterhalt Wasserbau                                 | 4'000.00             |                      | 10'000.00            |                      | 2'940.70             |                      |
| 3143      | Unterhalt übrige Tiefbauten                         | 149'100.00           |                      | 204'700.00           |                      | 146'842.15           |                      |
| 3144      | Unterhalt Hochbauten                                | 295'252.00           |                      | 303'070.00           |                      | 363'807.28           |                      |
| 3149      | Unterhalt übrige Sachanlagen                        | 8'000.00             |                      | 8'000.00             |                      | 16'950.69            |                      |
| 3150      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                     | 9'650.00             |                      | 16'650.00            |                      | 2'284.66             |                      |
| 3151      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge | 136'610.00           |                      | 138'655.00           |                      | 117'912.59           |                      |
| 3153      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                     | 29'600.00            |                      | 14'600.00            |                      |                      |                      |
| 3158      | Unterhalt immaterielle Anlagen                      | 77'370.00            |                      | 51'085.00            |                      | 148'877.87           |                      |
| 3159      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                     | 1'200.00             |                      | 3'400.00             |                      | 26'808.80            |                      |
| 3160      | Miete und Pacht Liegenschaften                      | 89'351.00            |                      | 133'645.00           |                      | 51'463.40            |                      |
| 3161      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                   | 21'200.00            |                      | 16'740.00            |                      | 14'095.50            |                      |
| 3162      | Raten für operatives Leasing                        | 15'941.00            |                      | 18'072.00            |                      | 20'022.89            |                      |
| 3169      | Übrige Mieten und Benützungskosten                  | 300.00               |                      | 300.00               |                      |                      |                      |
| 3170      | Reisekosten und Spesen                              | 45'000.00            |                      | 42'750.00            |                      | 38'552.30            |                      |

| Konto     | Erfolgsrechnung HRM2<br>Artengliederung ER HRM2                     | Budget 2026         |        | Budget 2025         |        | Rechnung 2024       |        |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|           |                                                                     | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3171      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                  | 46'566.00           |        | 50'380.00           |        | 36'044.25           |        |
| 3181      | Tatsächliche Forderungsverluste                                     | 1'500.00            |        | 1'500.00            |        | 50'857.70           |        |
| 3182      | Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen                 | 9'000.00            |        |                     |        |                     |        |
| 3183      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen  | 70'000.00           |        | 65'000.00           |        | 75'491.16           |        |
| 3185      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen |                     |        |                     |        | 12.80               |        |
| 3199      | Übriger Betriebsaufwand                                             | 18'950.00           |        | 17'860.00           |        | 19'993.85           |        |
| <b>33</b> | <b>Abschreibungen<br/>Verwaltungsvermögen</b>                       | <b>1'457'907.00</b> |        | <b>1'520'350.00</b> |        | <b>1'257'162.15</b> |        |
| 3300      | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                              | 1'457'907.00        |        | 1'520'350.00        |        | 1'257'162.15        |        |
| <b>34</b> | <b>Finanzaufwand</b>                                                | <b>260'241.00</b>   |        | <b>438'238.00</b>   |        | <b>641'562.53</b>   |        |
| 3401      | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                     | 231'000.00          |        | 239'000.00          |        | 228'931.68          |        |
| 3403      | Vergütungszinsen/Skonti Steuern                                     | 5'000.00            |        | 5'000.00            |        | 5'029.55            |        |
| 3406      | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten                     |                     |        | 190'000.00          |        |                     |        |
| 3409      | Übrige Passivzinsen                                                 | 20'000.00           |        |                     |        | 34'536.65           |        |
| 3420      | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                                  | 2'000.00            |        | 2'000.00            |        | 3'000.00            |        |
| 3439      | Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen                         | 2'241.00            |        | 2'238.00            |        | 2'270.65            |        |
| 3441      | Wertberichtigung Sachanlagen                                        |                     |        |                     |        | 367'794.00          |        |
| <b>35</b> | <b>Einlagen in Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen</b>              | <b>15'520.00</b>    |        |                     |        |                     |        |
| 3510      | Einlagen in Spezialfinanzierungen                                   | 15'520.00           |        |                     |        |                     |        |
| <b>36</b> | <b>Transferaufwand</b>                                              | <b>9'646'047.00</b> |        | <b>8'590'390.00</b> |        | <b>8'700'720.35</b> |        |
| 3611      | Entschädigungen an Kanton                                           | 757'500.00          |        | 645'500.00          |        | 735'109.15          |        |
| 3612      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                      | 368'600.00          |        | 378'600.00          |        | 339'347.30          |        |
| 3614      | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen                       | 1'656'913.00        |        | 1'629'371.00        |        | 1'610'381.44        |        |
| 3622      | Horizontaler Finanzausgleich                                        |                     |        | 37'633.00           |        |                     |        |
| 3625      | Finanzierung Solidaritätsbeitrag                                    | 56'500.00           |        | 57'000.00           |        | 56'490.00           |        |
| 3631      | Beiträge an Kanton                                                  | 547'699.00          |        | 556'802.00          |        | 621'646.00          |        |
| 3632      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                             | 1'116'793.00        |        | 920'778.00          |        | 840'079.49          |        |
| 3634      | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                              | 17'090.00           |        | 17'050.00           |        | 17'051.00           |        |
| 3635      | Beiträge an private Unternehmungen                                  | 957'900.00          |        | 856'900.00          |        | 887'703.76          |        |
| 3636      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                | 186'852.00          |        | 203'906.00          |        | 193'101.50          |        |
| 3637      | Beiträge an private Haushalte                                       | 3'951'500.00        |        | 3'250'500.00        |        | 3'358'810.66        |        |
| 3660      | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge                       | 28'700.00           |        | 36'350.00           |        | 41'000.05           |        |
| <b>38</b> | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                                   |                     |        |                     |        | <b>1'068'694.00</b> |        |
| 3810      | Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand                        |                     |        |                     |        | 1'068'694.00        |        |
| <b>39</b> | <b>Interne Verrechnungen</b>                                        | <b>515'900.00</b>   |        | <b>515'900.00</b>   |        | <b>614'550.00</b>   |        |
| 3900      | Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen                | 5'700.00            |        | 5'700.00            |        | 5'700.00            |        |
| 3910      | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                          | 382'600.00          |        | 382'600.00          |        | 442'600.00          |        |
| 3930      | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten           | 127'600.00          |        | 127'600.00          |        | 127'600.00          |        |
| 3940      | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand            |                     |        |                     |        | 38'650.00           |        |

| Konto     | Erfolgsrechnung HRM2<br>Artengliederung ER HRM2                      | Budget 2026 |                      | Budget 2025 |                      | Rechnung 2024 |                      |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|           |                                                                      | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| <b>4</b>  | <b>Ertrag</b>                                                        |             | <b>26'051'409.00</b> |             | <b>25'232'928.00</b> |               | <b>25'971'694.77</b> |
| <b>40</b> | <b>Fiskalertrag</b>                                                  |             | <b>15'995'000.00</b> |             | <b>17'570'000.00</b> |               | <b>16'149'658.95</b> |
| 4000      | Einkommenssteuern natürliche Personen                                |             | 13'755'000.00        |             | 15'188'000.00        |               | 14'185'988.90        |
| 4001      | Vermögenssteuern natürliche Personen                                 |             | 1'300'000.00         |             | 1'750'000.00         |               | 992'745.55           |
| 4002      | Quellensteuern natürliche Personen                                   |             | 270'000.00           |             | 220'000.00           |               | 255'180.85           |
| 4010      | Ertragssteuern juristische Personen                                  |             | 600'000.00           |             | 250'000.00           |               | 695'940.95           |
| 4011      | Kapitalsteuern juristische Personen                                  |             | 70'000.00            |             | 162'000.00           |               | 19'802.70            |
| <b>41</b> | <b>Regalien und Konzessionen</b>                                     |             | <b>145'250.00</b>    |             | <b>147'450.00</b>    |               | <b>137'162.21</b>    |
| 4100      | Regalien                                                             |             | 4'250.00             |             | 4'250.00             |               |                      |
| 4120      | Konzessionen                                                         |             | 141'000.00           |             | 143'200.00           |               | 137'162.21           |
| <b>42</b> | <b>Entgelte</b>                                                      |             | <b>3'628'513.00</b>  |             | <b>3'176'682.00</b>  |               | <b>3'194'348.97</b>  |
| 4200      | Ersatzabgaben                                                        |             | 300'000.00           |             | 290'000.00           |               | 270'911.35           |
| 4210      | Gebühren für Amtshandlungen                                          |             | 128'700.00           |             | 113'960.00           |               | 110'478.28           |
| 4230      | Schulgelder                                                          |             | 305'000.00           |             | 235'000.00           |               | 270'202.85           |
| 4240      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                              |             | 1'827'760.00         |             | 1'789'282.00         |               | 1'663'590.48         |
| 4250      | Verkäufe                                                             |             | 600.00               |             | 600.00               |               | 4'518.00             |
| 4260      | Rückerstattungen Dritter                                             |             | 1'039'453.00         |             | 717'440.00           |               | 856'989.44           |
| 4270      | Bussen                                                               |             | 15'000.00            |             | 15'500.00            |               | 7'570.00             |
| 4290      | Übrige Entgelte                                                      |             |                      |             | 2'900.00             |               | 1'000.00             |
| 4293      | Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung natürlicher Personen |             | 12'000.00            |             | 12'000.00            |               | 9'088.57             |
| <b>44</b> | <b>Finanzertrag</b>                                                  |             | <b>516'219.00</b>    |             | <b>300'419.00</b>    |               | <b>1'709'887.02</b>  |
| 4400      | Zinsen flüssige Mittel                                               |             |                      |             | 100.00               |               | 141.52               |
| 4401      | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                 |             | 100.00               |             | 200.00               |               | 49.60                |
| 4402      | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                                    |             | 10'000.00            |             |                      |               | 12.00                |
| 4403      | Verzugszinsen Steuern                                                |             | 175'000.00           |             | 170'000.00           |               | 182'622.55           |
| 4430      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen                   |             | 116'909.00           |             | 116'909.00           |               | 116'456.90           |
| 4440      | Marktwertanpassungen Finanzanlagen                                   |             |                      |             |                      |               | 80'000.00            |
| 4443      | Marktwertanpassungen Sachanlagen                                     |             | 200'000.00           |             |                      |               | 1'299'908.50         |
| 4470      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen              |             | 210.00               |             | 210.00               |               |                      |
| 4472      | Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen                |             | 14'000.00            |             | 13'000.00            |               | 15'516.95            |
| 4490      | Aufwertungen Verwaltungsvermögen                                     |             |                      |             |                      |               | 15'179.00            |
| <b>45</b> | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 |             | <b>241'260.00</b>    |             | <b>205'520.00</b>    |               | <b>361'051.80</b>    |
| 4510      | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                                  |             | 241'260.00           |             | 205'520.00           |               | 361'051.80           |
| <b>46</b> | <b>Transferertrag</b>                                                |             | <b>4'849'516.00</b>  |             | <b>3'157'207.00</b>  |               | <b>3'585'284.82</b>  |
| 4600      | Anteil an Bundeserträgen                                             |             | 236'807.00           |             | 233'312.00           |               | 211'851.11           |
| 4610      | Entschädigungen vom Bund                                             |             |                      |             | 6'500.00             |               |                      |
| 4611      | Entschädigungen vom Kanton                                           |             | 1'917'491.00         |             | 1'706'180.00         |               | 1'584'728.07         |
| 4612      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                     |             | 51'600.00            |             | 54'500.00            |               | 49'465.45            |
| 4621      | Sonderlastenabgeltungen                                              |             | 296'694.00           |             | 148'178.00           |               | 39'276.00            |
| 4622      | Horizontaler Finanzausgleich                                         |             | 1'363'284.00         |             |                      |               | 677'201.00           |
| 4631      | Beiträge vom Kanton                                                  |             | 977'640.00           |             | 1'002'537.00         |               | 1'016'968.04         |
| 4699      | Rückverteilungen                                                     |             | 6'000.00             |             | 6'000.00             |               | 5'795.15             |



| Konto | Erfolgsrechnung HRM2<br>Artengliederung ER HRM2         | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|-------|---------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|       |                                                         | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 48    | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                        |             | 159'751.00 |             | 159'750.00 |               | 219'751.00 |
| 4840  | Ausserordentliche Finanzerträge                         |             |            |             |            |               | 60'000.00  |
| 4893  | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                         |             | 159'751.00 |             | 159'750.00 |               | 159'751.00 |
| 49    | <b>Interne Verrechnungen</b>                            |             | 515'900.00 |             | 515'900.00 |               | 614'550.00 |
| 4900  | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen      |             | 5'700.00   |             | 5'700.00   |               | 5'700.00   |
| 4910  | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |             | 382'600.00 |             | 382'600.00 |               | 442'600.00 |
| 4930  | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |             | 127'600.00 |             | 127'600.00 |               | 127'600.00 |
| 4940  | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  |             |            |             |            |               | 38'650.00  |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026          |                      | Budget 2025          |                      | Rechnung 2024        |                      |
|----------------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                |                                                        | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|                | <b>Total</b>                                           | <b>27'387'922.00</b> | <b>26'051'409.00</b> | <b>26'941'397.00</b> | <b>25'232'928.00</b> | <b>31'779'877.28</b> | <b>30'081'353.86</b> |
|                | Netto Aufwand                                          |                      | 1'336'513.00         |                      | 1'708'469.00         |                      | 1'698'523.42         |
| <b>0</b>       | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                           | <b>3'292'663.00</b>  | <b>433'000.00</b>    | <b>3'255'805.00</b>  | <b>430'500.00</b>    | <b>3'416'832.85</b>  | <b>730'821.82</b>    |
|                | Netto Aufwand                                          |                      | 2'859'663.00         |                      | 2'825'305.00         |                      | 2'686'011.03         |
| <b>01</b>      | <b>Legislative und Exekutive</b>                       | <b>340'745.00</b>    |                      | <b>332'170.00</b>    |                      | <b>325'446.60</b>    | <b>5'291.90</b>      |
| <b>011</b>     | <b>Legislative</b>                                     | <b>44'510.00</b>     |                      | <b>46'660.00</b>     |                      | <b>46'908.95</b>     | <b>1'402.20</b>      |
| <b>0110</b>    | <b>Legislative</b>                                     | <b>44'510.00</b>     |                      | <b>46'660.00</b>     |                      | <b>46'908.95</b>     | <b>1'402.20</b>      |
| 0110.3000.0001 | RPK / GPK                                              | 12'000.00            |                      | 12'000.00            |                      | 12'795.65            |                      |
| 0110.3000.0002 | Wahlbüro                                               | 9'200.00             |                      | 10'000.00            |                      | 9'389.00             |                      |
| 0110.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 100.00               |                      | 100.00               |                      | 6.25                 |                      |
| 0110.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                |                      |                      |                      |                      | 55.70                |                      |
| 0110.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                              | 500.00               |                      | 900.00               |                      | 392.30               |                      |
| 0110.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                             |                      |                      |                      |                      | 1'177.60             | 1'177.80             |
| 0110.3102.0001 | Drucksachen                                            | 5'400.00             |                      | 4'500.00             |                      | 1'787.45             |                      |
| 0110.3102.0002 | Gemeindeversammlung                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0110.3102.0002 | Abstimmungsmaterial                                    | 10'000.00            |                      | 10'000.00            |                      | 14'985.80            |                      |
| 0110.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               | 4'110.00             |                      | 8'310.00             |                      | 5'017.15             |                      |
| 0110.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                 | 3'200.00             |                      | 850.00               |                      | 1'302.05             |                      |
| 0110.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                               |                      |                      |                      |                      |                      | 224.40               |
| <b>012</b>     | <b>Exekutive</b>                                       | <b>296'235.00</b>    |                      | <b>285'510.00</b>    |                      | <b>278'537.65</b>    | <b>3'889.70</b>      |
| <b>0120</b>    | <b>Exekutive</b>                                       | <b>296'235.00</b>    |                      | <b>285'510.00</b>    |                      | <b>278'537.65</b>    | <b>3'889.70</b>      |
| 0120.3000.0001 | Gemeinderat                                            | 198'020.00           |                      | 194'835.00           |                      | 198'368.80           | 2'000.00             |
| 0120.3000.0002 | Finanzplankommission                                   | 875.00               |                      | 1'500.00             |                      | 118.15               |                      |
| 0120.3040.0000 | Erziehungszulagen                                      |                      |                      | 500.00               |                      |                      |                      |
| 0120.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 12'205.00            |                      | 14'085.00            |                      | 12'619.45            |                      |
| 0120.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                | 2'282.00             |                      | 2'640.00             |                      | 2'382.95             |                      |
| 0120.3090.0000 | Aus- und Weiterbildung                                 | 1'500.00             |                      | 2'100.00             |                      | 400.00               |                      |
| 0120.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                              | 5'000.00             |                      | 4'400.00             |                      | 1'625.60             |                      |
| 0120.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                             | 400.00               |                      | 200.00               |                      | 15.00                |                      |
| 0120.3113.0000 | Anschaffung Hardware                                   | 500.00               |                      |                      |                      | 2'432.25             |                      |
| 0120.3132.0000 | Honorare Rechtsberatung                                | 12'500.00            |                      | 12'500.00            |                      |                      |                      |
| 0120.3133.0000 | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 500.00               |                      | 500.00               |                      |                      |                      |
| 0120.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                 | 1'050.00             |                      | 1'050.00             |                      | 1'618.20             |                      |
| 0120.3170.0001 | Repräsentationskosten und                              | 500.00               |                      |                      |                      | 583.50               |                      |
| 0120.3199.0000 | Gebührenerlasse                                        |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0120.3199.0001 | Übriger Betriebsaufwand                                | 2'350.00             |                      | 5'060.00             |                      | 7'264.50             |                      |
| 0120.3199.0001 | Übriger Betriebsaufwand                                | 3'000.00             |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0120.3632.0000 | GR-Anlässe                                             |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0120.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und                              | 55'553.00            |                      | 46'140.00            |                      | 51'109.25            | 1'627.20             |
| 0120.3632.0000 | Zweckverbände                                          |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0120.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                               |                      |                      |                      |                      |                      | 262.50               |
| <b>02</b>      | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>2'951'918.00</b>  | <b>433'000.00</b>    | <b>2'923'635.00</b>  | <b>430'500.00</b>    | <b>3'091'386.25</b>  | <b>725'529.92</b>    |
| <b>022</b>     | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>2'735'212.00</b>  | <b>433'000.00</b>    | <b>2'759'007.00</b>  | <b>430'500.00</b>    | <b>2'836'158.49</b>  | <b>692'326.07</b>    |
| <b>0220</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>2'735'212.00</b>  | <b>433'000.00</b>    | <b>2'759'007.00</b>  | <b>430'500.00</b>    | <b>2'836'158.49</b>  | <b>692'326.07</b>    |
| 0220.3010.0000 | Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende               | 1'612'400.00         |                      | 1'642'800.00         |                      | 1'642'795.30         | 26'645.00            |
| 0220.3030.0000 | Temporäre Arbeitskräfte                                | 31'500.00            |                      | 24'600.00            |                      | 14'427.15            |                      |
| 0220.3040.0000 | Erziehungszulagen                                      | 15'370.00            |                      | 14'180.00            |                      | 14'233.80            |                      |
| 0220.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 106'440.00           |                      | 109'490.00           |                      | 101'236.10           |                      |
| 0220.3052.0000 | Pensionskasse                                          | 148'110.00           |                      | 162'130.00           |                      | 162'571.00           |                      |
| 0220.3053.0000 | Unfallversicherung                                     | 8'770.00             |                      | 31'970.00            |                      | 30'320.50            | 2'116.00             |
| 0220.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                | 19'960.00            |                      | 20'530.00            |                      | 19'433.95            |                      |
| 0220.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                             | 38'140.00            |                      | 38'440.00            |                      | 36'114.15            |                      |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2        | Budget 2026       |            | Budget 2025       |            | Rechnung 2024     |                  |
|----------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
|                |                                                               | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag           |
| 0220.3090.0000 | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 23'300.00         |            | 23'300.00         |            | 14'044.89         | 280.00           |
| 0220.3090.0020 | Aus- und Weiterbildung Lernende und Praktikanten Verwaltung   |                   |            |                   |            | 40.00             |                  |
| 0220.3091.0000 | Personalwerbung                                               | 12'396.00         |            | 11'080.00         |            | 5'733.25          |                  |
| 0220.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                     | 18'025.00         |            | 18'425.00         |            | 12'141.44         |                  |
| 0220.3100.0000 | Büromaterial                                                  | 14'600.00         |            | 16'000.00         |            | 19'874.38         | 708.18           |
| 0220.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 200.00            |            |                   |            |                   |                  |
| 0220.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                                    | 1'600.00          |            | 1'500.00          |            | 71.45             |                  |
| 0220.3102.0001 | Drucksachen, Publikationen (Amtsblatt)                        |                   |            | 100.00            |            | 169.83            | 169.83           |
| 0220.3102.0002 | Druck- und Kopierkosten                                       | 4'350.00          |            | 5'500.00          |            |                   |                  |
| 0220.3103.0000 | Fachliteratur, Zeitschriften, BiBo                            | 83'500.00         |            | 81'500.00         |            | 80'252.64         |                  |
| 0220.3110.0000 | Anschaffung Büromobiliar, -geräte                             | 11'100.00         |            |                   |            | 17'474.85         | 14'216.00        |
| 0220.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                     | 3'500.00          |            | 2'000.00          |            |                   |                  |
| 0220.3113.0000 | Anschaffung Hardware                                          | 6'900.00          |            | 4'800.00          |            | 13'384.40         |                  |
| 0220.3118.0000 | Immaterielle Anlagen                                          | 86'365.00         |            | 67'512.00         |            | 7'200.00          |                  |
| 0220.3119.0000 | Deko Material                                                 | 200.00            |            | 200.00            |            | 262.60            |                  |
| 0220.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                      | 40'450.00         |            | 138'452.00        |            | 110'224.79        | 569.55           |
| 0220.3130.0001 | Telefon, Telefax, Telepac                                     | 15'979.00         |            | 16'300.00         |            | 8'596.30          | 476.05           |
| 0220.3130.0002 | Betreibungskosten                                             | 16'000.00         |            | 14'000.00         |            | 16'877.20         | 60.40            |
| 0220.3130.0003 | Porti                                                         | 45'000.00         |            | 45'000.00         |            | 54'239.32         | 4'214.15         |
| 0220.3130.0004 | Kosten Pass- und ID-Kartenproduktion                          | 11'000.00         |            | 11'000.00         |            | 9'623.80          |                  |
| 0220.3130.0005 | Informatik-Dienstleistungen                                   | 80'500.00         |            |                   |            |                   |                  |
| 0220.3130.0006 | Aktenvernichtung                                              | 2'260.00          |            | 2'840.00          |            | 2'145.65          |                  |
| 0220.3130.0007 | Verbandsbeiträge                                              | 2'065.00          |            | 1'565.00          |            | 2'040.20          | 566.20           |
| 0220.3130.0008 | Sicherheitseinrichtungen                                      | 1'000.00          |            | 850.00            |            | 50.00             |                  |
| 0220.3132.0000 | Honorare Rechtsberatung                                       | 24'450.00         |            | 33'060.00         |            | 14'368.10         |                  |
| 0220.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                      | 44'960.00         |            | 44'995.00         |            | 44'863.55         |                  |
| 0220.3150.0000 | Unterhalt Büromobiliar und -geräte                            | 8'150.00          |            | 7'150.00          |            | 952.30            |                  |
| 0220.3153.0000 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 1'000.00          |            |                   |            |                   |                  |
| 0220.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 25'180.00         |            | 22'190.00         |            | 130'653.72        | 249.00           |
| 0220.3162.0000 | Raten für operatives Leasing                                  | 10'517.00         |            | 12'648.00         |            | 14'150.38         |                  |
| 0220.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                        | 9'700.00          |            | 8'200.00          |            | 3'279.45          |                  |
| 0220.3181.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste                               | 800.00            |            | 300.00            |            | 1'648.50          |                  |
| 0220.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                    | 16'000.00         |            |                   |            |                   |                  |
| 0220.3611.0000 | Entschädigung an Kanton                                       | 112'000.00        |            | 105'000.00        |            | 208'205.00        | 89'730.00        |
| 0220.3631.0000 | FAG eUmzug                                                    | 1'050.00          |            | 1'150.00          |            | 1'150.00          |                  |
| 0220.3634.0000 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen - Einwohnerportal BL   | 14'125.00         |            | 14'250.00         |            | 14'250.00         |                  |
| 0220.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 6'300.00          |            | 4'000.00          |            | 2'666.65          | -2'000.00        |
| 0220.4210.0000 | Gebühren für Amtshandlungen                                   |                   | 500.00     |                   | 600.00     |                   | 475.00           |
| 0220.4210.0001 | Gebühren Einwohnerkontrolle                                   |                   | 5'500.00   |                   | 5'500.00   |                   | 7'334.15         |
| 0220.4210.0002 | Identitätskarten-Gebühren                                     |                   | 14'500.00  |                   | 14'500.00  | 982.40            | 16'555.00        |
| 0220.4210.0003 | Baubewilligungen                                              |                   | 28'000.00  |                   | 26'000.00  | 4'617.40          | 20'065.61        |
| 0220.4210.0004 | Mahngebühren                                                  |                   | 4'500.00   |                   | 4'500.00   |                   | 3'500.00         |
| 0220.4250.0000 | Verkäufe                                                      |                   | 100.00     |                   | 100.00     |                   | 115.00           |
| 0220.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                                      |                   | 1'500.00   |                   | 1'000.00   |                   | 4'797.70         |
| 0220.4260.0001 | Betreibungskosten                                             |                   | 16'000.00  |                   | 14'000.00  | -1'181.10         | 17'708.35        |
| 0220.4260.0002 | Taggeldleistungen Versicherungen                              |                   | 4'000.00   |                   | 3'000.00   |                   | 66'418.50        |
| 0220.4260.0003 | Rückerstattungen Büromaterial, Fotokopien, Porti und Diverses |                   |            |                   |            |                   | 220.00           |
| 0220.4290.0000 | übrige Entgelte                                               |                   |            |                   |            |                   | 1'000.00         |
| 0220.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton                                    |                   | 200.00     |                   | 200.00     | -26.80            | 70.95            |
| 0220.4612.0000 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden              |                   | 51'600.00  |                   | 54'500.00  |                   | 49'465.45        |
| 0220.4910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                    |                   | 179'000.00 |                   | 179'000.00 |                   | 239'000.00       |
| 0220.4930.0000 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten     |                   | 127'600.00 |                   | 127'600.00 |                   | 127'600.00       |
| <b>029</b>     | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                              | <b>216'706.00</b> |            | <b>164'628.00</b> |            | <b>255'227.76</b> | <b>33'203.85</b> |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2            | Budget 2026         |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|----------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                                                   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0290</b>    | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                  | <b>216'706.00</b>   |                   | <b>164'628.00</b> |                   | <b>255'227.76</b> | <b>33'203.85</b>  |
| 0290.3010.0001 | Löhne Reinigungspersonal Verwaltung                               | 13'300.00           |                   | 15'900.00         |                   | 13'296.50         |                   |
| 0290.3010.0002 | Löhne Reinigungspersonal übrige Hauptstrasse                      |                     |                   |                   |                   | 594.50            |                   |
| 0290.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                      | 1'040.00            |                   | 1'250.00          |                   | 911.20            |                   |
| 0290.3052.0000 | Pensionskasse                                                     | 1'237.00            |                   | 1'470.00          |                   | 1'139.55          |                   |
| 0290.3053.0000 | Unfallversicherung                                                | 150.00              |                   | 180.00            |                   | 416.40            | 53.90             |
| 0290.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                           | 170.00              |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 0290.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                        | 330.00              |                   | 390.00            |                   | 322.15            |                   |
| 0290.3120.0100 | Ver- und Entsorgung, Verwaltung Kirchgasse 13 (ab Jahr 2024)      | 18'000.00           |                   | 21'610.00         |                   | 18'164.25         | 1'443.45          |
| 0290.3120.0200 | Ver- und Entsorgung Lohweg 19b (ab Jahr 2024)                     | 21'500.00           |                   | 19'210.00         |                   | 15'136.00         | 1'910.95          |
| 0290.3120.0300 | Ver- und Entsorgung Lohnweg 21 (ab Jahr 2024)                     | 10'500.00           |                   | 8'208.00          |                   | 5'284.45          |                   |
| 0290.3120.0400 | Ver- und Entsorgung Hauptstrasse 74 (ab Jahr 2024)                | 1.00                |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0290.3120.0500 | Ver- und Entsorgung Obere Kirchgasse 5 (ab Jahr 2024)             | 1'500.00            |                   | 1'300.00          |                   | 2'028.40          | 386.00            |
| 0290.3120.1001 | Strom Kirchgasse 13 (bis Jahr 2023)                               |                     |                   |                   |                   | 1'443.45          | 1'443.45          |
| 0290.3120.2001 | Strom Lohweg 19b (bis Jahr 2023)                                  |                     |                   |                   |                   | 1'910.95          | 1'910.95          |
| 0290.3120.5001 | Strom Obere Kirchgasse 5 (bis Jahr 2023)                          |                     |                   |                   |                   | 386.00            | 386.00            |
| 0290.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                          | 1'510.00            |                   | 1'510.00          |                   | 1'506.85          | 119.10            |
| 0290.3144.0100 | Unterhalt/Sanierung, Verwaltung, Kirchgasse 13 (ab Jahr 2024)     | 25'602.00           |                   | 19'900.00         |                   | 64'048.75         | 25'550.05         |
| 0290.3144.0200 | Unterhalt/Sanierung, Lohweg 19b (ab Jahr 2024)                    | 13'000.00           |                   | 13'000.00         |                   | 36'685.41         |                   |
| 0290.3144.0300 | Unterhalt/Sanierung, Lohnweg 21 (ab Jahr 2024)                    | 4'000.00            |                   | 5'000.00          |                   | 4'969.95          |                   |
| 0290.3144.0500 | Unterhalt/Sanierung, Obere Kirchgasse 5 (ab Jahr 2024)            |                     |                   |                   |                   | 731.95            |                   |
| 0290.3151.0000 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge Kirchgasse 13 | 9'500.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0290.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                        | 95'366.00           |                   | 55'500.00         |                   | 86'251.05         |                   |
| <b>1</b>       | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                         | <b>1'095'312.00</b> | <b>405'231.00</b> | <b>921'012.00</b> | <b>366'505.00</b> | <b>998'070.13</b> | <b>516'816.62</b> |
|                | Netto Aufwand                                                     |                     | 690'081.00        |                   | 554'507.00        |                   | 481'253.51        |
| <b>11</b>      | <b>Polizei</b>                                                    | <b>134'469.00</b>   | <b>17'900.00</b>  | <b>114'429.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>162'434.65</b> | <b>15'547.00</b>  |
| <b>111</b>     | <b>Polizei</b>                                                    | <b>134'469.00</b>   | <b>17'900.00</b>  | <b>114'429.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>162'434.65</b> | <b>15'547.00</b>  |
| <b>1110</b>    | <b>Polizei</b>                                                    | <b>134'469.00</b>   | <b>17'900.00</b>  | <b>114'429.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>162'434.65</b> | <b>15'547.00</b>  |
| 1110.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                         | 200.00              |                   |                   |                   | 38.60             |                   |
| 1110.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                     | 800.00              |                   | 800.00            |                   | 1'351.15          |                   |
| 1110.3101.0002 | Signalisation, Strassenbeschilderung                              | 16'109.00           |                   | 10'000.00         |                   | 10'606.85         |                   |
| 1110.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                                        | 100.00              |                   | 100.00            |                   | 50.00             |                   |
| 1110.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                         | 1'000.00            |                   | 300.00            |                   | 942.55            |                   |
| 1110.3112.0000 | Dienstkleider                                                     | 800.00              |                   | 1'300.00          |                   | 830.00            |                   |
| 1110.3130.0000 | Telefongebühren, Internet                                         | 1'344.00            |                   | 1'344.00          |                   | 1'567.35          | 153.70            |
| 1110.3130.0001 | Wahrung öffentliche Ruhe und Ordnung                              | 29'300.00           |                   | 20'300.00         |                   | 14'376.05         | 1'495.60          |
| 1110.3130.0006 | Strassenmarkierungen                                              | 5'000.00            |                   | 5'000.00          |                   | 2'812.25          |                   |
| 1110.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                          | 310.00              |                   | 310.00            |                   | 1'246.40          | 940.00            |
| 1110.3137.0000 | Steuern und Gebühren                                              | 940.00              |                   | 940.00            |                   | 940.00            |                   |
| 1110.3151.0000 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Fahrzeuge                       | 12'000.00           |                   | 12'000.00         |                   | 3'689.90          |                   |
| 1110.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                                    | 4'390.00            |                   | 2'035.00          |                   | 3'491.30          | 93.70             |
| 1110.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                            |                     |                   |                   |                   | 314.40            |                   |
| 1110.3199.0000 | Übriger Betriebsaufwand                                           | 100.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1110.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                        | 2'076.00            |                   |                   |                   |                   |                   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|----------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1110.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen             | 60'000.00         |                   | 60'000.00         |                   | 120'000.00        |                   |
| 1110.4120.0000 | Konzessionen                                           |                   | 1'000.00          |                   | 1'200.00          |                   | 2'375.00          |
| 1110.4210.0000 | Dienstleistungen                                       |                   | 400.00            |                   | 300.00            | 137.85            | 90.00             |
| 1110.4240.0000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 2'453.10          |
| 1110.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                               |                   |                   |                   |                   |                   | 335.90            |
| 1110.4270.0000 | Bussen                                                 |                   | 15'000.00         |                   | 15'000.00         | 40.00             | 7'610.00          |
| <b>14</b>      | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b> | <b>518'006.00</b> | <b>65'000.00</b>  | <b>379'341.00</b> | <b>37'260.00</b>  | <b>372'556.48</b> | <b>120'776.19</b> |
| <b>140</b>     | <b>Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen</b> | <b>518'006.00</b> | <b>65'000.00</b>  | <b>379'341.00</b> | <b>37'260.00</b>  | <b>372'556.48</b> | <b>120'776.19</b> |
| <b>1400</b>    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>24'440.00</b>  | <b>5'000.00</b>   | <b>33'440.00</b>  | <b>5'000.00</b>   | <b>53'951.75</b>  | <b>10'448.75</b>  |
| 1400.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               |                   |                   |                   |                   | 5'832.40          |                   |
| 1400.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten      | 20'450.00         |                   | 29'450.00         |                   | 41'352.40         | 4'441.25          |
| 1400.3132.0001 | Honorare Wohnungsabnahmen                              | 240.00            |                   | 240.00            |                   | 1'138.35          |                   |
| 1400.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 3'250.00          |                   | 3'250.00          |                   | 3'328.60          |                   |
| 1400.3611.0000 | Entschädigung an den Kanton                            | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 1400.4240.0000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'365.00          |
| 1400.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton                             |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          | 2'300.00          | 4'642.50          |
| <b>1401</b>    | <b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>                   | <b>493'566.00</b> | <b>60'000.00</b>  | <b>345'901.00</b> | <b>32'260.00</b>  | <b>318'604.73</b> | <b>110'327.44</b> |
| 1401.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                | 493'566.00        |                   | 345'901.00        |                   | 318'604.73        | 55'163.72         |
| 1401.4210.0000 | Gebühren Rückerstattungen                              |                   | 60'000.00         |                   | 32'260.00         |                   | 55'163.72         |
| <b>15</b>      | <b>Feuerwehr</b>                                       | <b>327'938.00</b> | <b>322'331.00</b> | <b>338'990.00</b> | <b>311'245.00</b> | <b>372'129.79</b> | <b>364'709.50</b> |
| <b>150</b>     | <b>Feuerwehr</b>                                       | <b>327'938.00</b> | <b>322'331.00</b> | <b>338'990.00</b> | <b>311'245.00</b> | <b>372'129.79</b> | <b>364'709.50</b> |
| <b>1500</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                       | <b>327'938.00</b> | <b>322'331.00</b> | <b>338'990.00</b> | <b>311'245.00</b> | <b>372'129.79</b> | <b>364'709.50</b> |
| 1500.3000.0000 | Leitungsausschuss Feuerwehr                            | 16'118.00         |                   | 16'695.00         |                   | 17'170.00         | 1'670.00          |
| 1500.3010.0000 | Löhne, Taggelder und Funktionsentschädigungen          | 19'500.00         |                   | 21'200.00         |                   | 87'725.15         | 67'425.15         |
| 1500.3010.0001 | Sold Einsätze                                          | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 10'557.25         |                   |
| 1500.3010.0002 | Sold Übungen                                           | 56'493.00         |                   | 62'250.00         |                   | 47'867.90         |                   |
| 1500.3010.0003 | Löhne Reinigungspersonal                               | 2'800.00          |                   | 3'500.00          |                   | 2'943.50          |                   |
| 1500.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 1'986.00          |                   | 1'035.00          |                   | 1'767.20          |                   |
| 1500.3052.0000 | Pensionskasse                                          | 262.00            |                   | 320.00            |                   | 373.60            |                   |
| 1500.3053.0000 | Unfallversicherung                                     | 30.00             |                   | 40.00             |                   | 124.20            |                   |
| 1500.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                | 370.00            |                   | 180.00            |                   | 146.90            |                   |
| 1500.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                             | 70.00             |                   | 90.00             |                   | 94.80             |                   |
| 1500.3090.0000 | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 14'000.00         |                   | 13'600.00         |                   | 14'523.10         |                   |
| 1500.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                              | 8'570.00          |                   | 8'600.00          |                   | 4'682.05          |                   |
| 1500.3100.0000 | Büromaterial                                           | 300.00            |                   | 200.00            |                   | 103.35            |                   |
| 1500.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 3'000.00          |                   | 2'950.00          |                   | 1'672.95          |                   |
| 1500.3103.0000 | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 600.00            |                   |
| 1500.3109.0000 | Übriger Material- und Warenaufwand                     | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'195.80          |                   |
| 1500.3110.0000 | Büromöbel und -geräte                                  |                   |                   |                   |                   | 763.95            |                   |
| 1500.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge              | 36'408.00         |                   | 24'022.00         |                   | 33'939.57         |                   |
| 1500.3112.0000 | Dienstkleider                                          |                   |                   | 325.00            |                   | 3'318.20          |                   |
| 1500.3113.0000 | Anschaffung Hardware                                   |                   |                   |                   |                   | 795.80            |                   |
| 1500.3118.0000 | Immaterielle Anlagen                                   | 3'900.00          |                   | 3'900.00          |                   | 3'469.71          |                   |
| 1500.3120.1001 | Strom Brühlmattweg 5 (bis Jahr 2023)                   |                   |                   |                   |                   | 864.70            | 864.70            |
| 1500.3120.4100 | Ver- und Entsorgung, Brühlmattweg 5 (ab Jahr 2024)     | 12'100.00         |                   | 11'955.00         |                   | 11'545.61         | 864.70            |
| 1500.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               | 19'715.00         |                   | 10'423.00         |                   | 13'388.30         | 37.60             |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2        | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                   |
|----------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                |                                                               | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 1500.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                      | 8'600.00            |                   | 8'600.00            |                   |                     |                   |
| 1500.3137.0000 | Steuern und Gebühren                                          | 350.00              |                   | 200.00              |                   | 492.00              |                   |
| 1500.3144.4100 | Unterhalt/Sanierung, Feuerwehr, Brühlmattweg 5 (ab Jahr 2024) | 15'850.00           |                   | 15'850.00           |                   | 13'570.41           |                   |
| 1500.3144.4109 | Einlage in Erneuerungsfonds (STWEG) - Brühlmattweg 5          | 4'750.00            |                   | 4'750.00            |                   | 4'570.00            |                   |
| 1500.3151.0000 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                        | 21'910.00           |                   | 22'705.00           |                   | 27'734.69           |                   |
| 1500.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                        | 100.00              |                   |                     |                   | 84.00               |                   |
| 1500.3181.0001 | Tatsächliche Forderungsverluste                               | 500.00              |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 1500.3199.0000 | Übriger Betriebsaufwand                                       | 1'500.00            |                   | 1'000.00            |                   | 781.60              |                   |
| 1500.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                    | 50'956.00           |                   | 75'800.00           |                   | 54'563.50           |                   |
| 1500.3900.0000 | Interne Verrechnung Löschwasser Feuerwehr/Wasser (1500/7101)  | 5'700.00            |                   | 5'700.00            |                   | 5'700.00            |                   |
| 1500.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                    | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   |
| 1500.4200.0000 | Feuerwehrrpflichtersatz                                       |                     | 300'000.00        |                     | 290'000.00        |                     | 270'911.35        |
| 1500.4240.0000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |                     | 6'700.00          |                     | 5'700.00          |                     | 7'840.00          |
| 1500.4472.0000 | Benützungsgebühren Liegenschaften                             |                     | 1'000.00          |                     | 1'000.00          |                     | 800.00            |
| 1500.4631.0000 | Verwaltungsvermögen Beiträge vom Kanton                       |                     | 14'631.00         |                     | 14'545.00         |                     | 14'296.00         |
| <b>16</b>      | <b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>                         | <b>114'899.00</b>   |                   | <b>88'252.00</b>    |                   | <b>90'949.21</b>    | <b>15'783.93</b>  |
| <b>161</b>     | <b>Militär</b>                                                | <b>45'780.00</b>    |                   | <b>22'480.00</b>    |                   | <b>15'790.00</b>    | <b>303.00</b>     |
| <b>1611</b>    | <b>Schiesswesen</b>                                           | <b>45'780.00</b>    |                   | <b>22'480.00</b>    |                   | <b>15'790.00</b>    | <b>303.00</b>     |
| 1611.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                       | 45'780.00           |                   | 22'480.00           |                   | 15'790.00           | 303.00            |
| <b>162</b>     | <b>Bevölkerungsschutz</b>                                     | <b>69'119.00</b>    |                   | <b>65'772.00</b>    |                   | <b>75'159.21</b>    | <b>15'480.93</b>  |
| <b>1620</b>    | <b>Zivilschutz</b>                                            | <b>63'475.00</b>    |                   | <b>60'094.00</b>    |                   | <b>69'763.57</b>    | <b>14'965.88</b>  |
| 1620.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                      | 3'000.00            |                   |                     |                   | 303.00              | 303.00            |
| 1620.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                      | 475.00              |                   | 475.00              |                   | 421.20              |                   |
| 1620.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                       | 60'000.00           |                   | 59'619.00           |                   | 69'039.37           | 14'662.88         |
| <b>1621</b>    | <b>Gemeindeführungsstab</b>                                   | <b>5'644.00</b>     |                   | <b>5'678.00</b>     |                   | <b>5'395.64</b>     | <b>515.05</b>     |
| 1621.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                       | 5'644.00            |                   | 5'678.00            |                   | 5'395.64            | 515.05            |
| <b>2</b>       | <b>BILDUNG</b>                                                | <b>9'376'823.00</b> | <b>381'000.00</b> | <b>9'586'344.00</b> | <b>292'532.00</b> | <b>9'612'187.32</b> | <b>844'118.68</b> |
|                | Netto Aufwand                                                 |                     | 8'995'823.00      |                     | 9'293'812.00      |                     | 8'768'068.64      |
| <b>21</b>      | <b>Obligatorische Schule</b>                                  | <b>9'374'323.00</b> | <b>381'000.00</b> | <b>9'583'844.00</b> | <b>292'532.00</b> | <b>9'610'732.32</b> | <b>840'034.73</b> |
| <b>211</b>     | <b>Kindergarten</b>                                           | <b>1'251'506.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>1'241'799.00</b> |                   | <b>1'263'529.76</b> | <b>31'370.49</b>  |
| <b>2110</b>    | <b>Kindergarten</b>                                           | <b>1'251'506.00</b> | <b>20'000.00</b>  | <b>1'241'799.00</b> |                   | <b>1'263'529.76</b> | <b>31'370.49</b>  |
| 2110.3020.0000 | Löhne der Lehrkräfte                                          | 1'003'686.00        |                   | 1'005'173.00        |                   | 1'031'220.20        |                   |
| 2110.3040.0000 | Erziehungszulagen                                             | 13'010.00           |                   | 9'720.00            |                   | 10'927.20           |                   |
| 2110.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                  | 63'510.00           |                   | 61'810.00           |                   | 64'083.00           |                   |
| 2110.3052.0000 | Pensionskasse                                                 | 115'370.00          |                   | 104'530.00          |                   | 111'514.55          | 931.30            |
| 2110.3053.0000 | Unfallversicherung                                            | 1'370.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'228.95            |                   |
| 2110.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                       | 12'240.00           |                   | 12'200.00           |                   | 12'687.50           |                   |
| 2110.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                    | 11'470.00           |                   | 12'496.00           |                   | 9'807.40            |                   |
| 2110.3090.0000 | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 2'800.00            |                   | 2'800.00            |                   | 2'747.45            |                   |
| 2110.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                     | 2'900.00            |                   | 2'900.00            |                   | 993.90              |                   |
| 2110.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                                    | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'208.34            | 84.10             |
| 2110.3104.0000 | Lehrmittel, Spielsachen, Verbrauchsmaterial                   | 17'835.00           |                   | 18'000.00           |                   | 18'565.42           | 248.84            |
| 2110.3110.0000 | Anschaffung Unterrichtsmittel Anschauungsmaterial             | 2'295.00            |                   | 2'870.00            |                   | 1'871.20            |                   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026         |                  | Budget 2025         |                  | Rechnung 2024       |                   |
|----------------|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                |                                                        | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag            |
| 2110.3113.0000 | Hardware                                               | 1'000.00            |                  | 2'500.00            |                  |                     |                   |
| 2110.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               | 720.00              |                  | 1'000.00            |                  | 751.95              | 49.25             |
| 2110.3153.0000 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                        | 600.00              |                  | 600.00              |                  |                     |                   |
| 2110.3159.0000 | Unterhalt Spielzeuge / Geräte                          | 1'200.00            |                  | 2'400.00            |                  | 740.15              |                   |
| 2110.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                               |                     | 20'000.00        |                     |                  | -4'817.45           | 30'057.00         |
| <b>212</b>     | <b>Primarschule</b>                                    | <b>4'970'868.00</b> | <b>47'000.00</b> | <b>5'001'444.00</b> | <b>45'150.00</b> | <b>4'665'552.70</b> | <b>111'202.39</b> |
| <b>2120</b>    | <b>Primarschule</b>                                    | <b>4'970'868.00</b> | <b>47'000.00</b> | <b>5'001'444.00</b> | <b>45'150.00</b> | <b>4'665'552.70</b> | <b>111'202.39</b> |
| 2120.3010.0000 | FSS Freiwilliger Schulsport                            |                     |                  |                     |                  | 6'549.50            |                   |
| 2120.3020.0000 | Löhne der Lehrkräfte                                   | 3'811'342.00        |                  | 3'820'431.00        |                  | 3'585'908.95        | 11'515.50         |
| 2120.3020.0003 | Löhne Lehrkräfte (mobiles Arbeiten)                    | 12'500.00           |                  | 11'000.00           |                  | 12'440.10           |                   |
| 2120.3030.0000 | Temporäre Arbeitskräfte                                | 10'800.00           |                  | 10'800.00           |                  | 7'968.90            |                   |
| 2120.3040.0000 | Erziehungszulagen                                      | 37'400.00           |                  | 41'150.00           |                  | 38'507.95           |                   |
| 2120.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 243'394.00          |                  | 238'610.00          |                  | 229'762.60          |                   |
| 2120.3052.0000 | Pensionskasse                                          | 383'070.00          |                  | 387'930.00          |                  | 369'334.50          | 3'312.80          |
| 2120.3053.0000 | Unfallversicherung                                     | 5'140.00            |                  | 5'090.00            |                  | 5'783.05            |                   |
| 2120.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                | 47'251.00           |                  | 46'075.00           |                  | 44'538.00           |                   |
| 2120.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                             | 43'610.00           |                  | 44'361.00           |                  | 34'166.30           |                   |
| 2120.3090.0000 | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 17'300.00           |                  | 20'300.00           |                  | 10'048.03           |                   |
| 2120.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                              | 14'060.00           |                  | 15'160.00           |                  | 11'531.25           |                   |
| 2120.3100.0000 | Büromaterial                                           | 6'500.00            |                  | 7'000.00            |                  | 4'220.46            |                   |
| 2120.3104.0000 | Lehrmittel, Büromaterial                               | 91'205.00           |                  | 89'206.00           |                  | 93'572.43           | 74.55             |
| 2120.3104.0001 | Schulmaterial Musikunterricht                          |                     |                  |                     |                  | 210.00              |                   |
| 2120.3110.0000 | Büromöbel und Geräte / Anschaffungsmaterial            | 70'080.00           |                  | 73'180.00           |                  | 46'220.56           |                   |
| 2120.3113.0003 | Anschaffung Hardware                                   | 5'000.00            |                  | 6'000.00            |                  | 5'952.15            |                   |
| 2120.3118.0000 | Immaterielle Anlagen                                   |                     |                  | 1'500.00            |                  |                     |                   |
| 2120.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               | 30'641.00           |                  | 37'567.00           |                  | 28'239.88           | 350.20            |
| 2120.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten      | 7'700.00            |                  | 14'800.00           |                  | 11'309.15           | 255.00            |
| 2120.3132.0010 | Freiwilliger Schulsport                                | 4'000.00            |                  | 4'000.00            |                  | 6'549.50            | 6'432.45          |
| 2120.3151.0000 | Unterhalt Geräte                                       | 11'700.00           |                  | 11'450.00           |                  | 5'797.88            |                   |
| 2120.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 12'145.00           |                  | 12'330.00           |                  | 10'532.20           |                   |
| 2120.3159.0000 | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        |                     |                  | 1'000.00            |                  |                     |                   |
| 2120.3162.0000 | Raten für operatives Leasing                           | 5'424.00            |                  | 5'424.00            |                  | 5'872.51            |                   |
| 2120.3169.0000 | Übrige Mieten und Benützungskosten                     | 300.00              |                  | 300.00              |                  |                     |                   |
| 2120.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                 | 27'700.00           |                  | 28'700.00           |                  | 45'316.35           | 17'282.30         |
| 2120.3171.0000 | Schulreisen, Exkursionen und Lager                     | 39'866.00           |                  | 40'880.00           |                  | 31'220.50           |                   |
| 2120.3199.0000 | Übriger Betriebsaufwand                                | 9'200.00            |                  | 9'200.00            |                  | 9'200.00            |                   |
| 2120.3612.0000 | Schulgelder an andere Gemeinden                        | 8'000.00            |                  | 8'000.00            |                  |                     |                   |
| 2120.3631.0000 | Beiträge an Kanton                                     | 15'540.00           |                  | 10'000.00           |                  | 4'800.00            |                   |
| 2120.4230.0000 | Elternbeiträge Schulsport                              |                     | 5'000.00         |                     | 5'000.00         |                     | 4'649.00          |
| 2120.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                               |                     | 20'000.00        |                     | 20'000.00        |                     | 53'879.70         |
| 2120.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton für Logopädische Massnahmen |                     | 10'000.00        |                     | 15'000.00        |                     | 7'851.45          |
| 2120.4611.0010 | Entschäd. freiw. Schulsport                            |                     | 12'000.00        |                     | 5'150.00         |                     | 5'599.44          |
| <b>214</b>     | <b>Musikschule</b>                                     | <b>448'750.00</b>   |                  | <b>433'960.00</b>   |                  | <b>680'240.90</b>   | <b>230'911.25</b> |
| <b>2140</b>    | <b>Musikschule</b>                                     | <b>448'750.00</b>   |                  | <b>433'960.00</b>   |                  | <b>680'240.90</b>   | <b>230'911.25</b> |
| 2140.3632.0001 | Beiträge an MS Leimental                               | 440'450.00          |                  | 426'960.00          |                  | 465'448.90          | 24'379.75         |
| 2140.3632.0002 | Beiträge an MS Leimental (Sozialrabatt)                | 8'300.00            |                  | 7'000.00            |                  | 214'792.00          | 206'531.50        |
| <b>217</b>     | <b>Schulliegenschaften</b>                             | <b>1'627'418.00</b> | <b>14'000.00</b> | <b>1'860'174.00</b> | <b>17'382.00</b> | <b>1'989'420.49</b> | <b>189'861.95</b> |
| <b>2170</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>                             | <b>781'001.00</b>   |                  | <b>876'609.00</b>   |                  | <b>971'261.01</b>   | <b>36'995.54</b>  |
| 2170.3010.0000 | Löhne Abwarte                                          |                     |                  |                     |                  | 962.00              | 962.00            |
| 2170.3010.0001 | Löhne Reinigungspersonal Schulen                       | 219'900.00          |                  | 278'000.00          |                  | 302'588.15          | 3'000.00          |
| 2170.3010.0003 | Löhne Reinigungspersonal Kindergarten                  | 29'000.00           |                  | 36'900.00           |                  | 30'364.75           |                   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2          | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024       |                   |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                |                                                                 | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag            |
| 2170.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                    | 19'510.00         |                  | 24'680.00         |                  | 22'144.45           |                   |
| 2170.3052.0000 | Pensionskasse                                                   | 23'219.00         |                  | 28'970.00         |                  | 30'497.40           |                   |
| 2170.3053.0000 | Unfallversicherung                                              | 2'780.00          |                  | 3'510.00          |                  | 9'254.00            | 450.05            |
| 2170.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                         | 3'110.00          |                  | 3'940.00          |                  | 4'303.30            |                   |
| 2170.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                      | 6'130.00          |                  | 7'660.00          |                  | 8'092.65            |                   |
| 2170.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 1'500.00          |                  |                   |                  |                     |                   |
| 2170.3120.1001 | Strom Gartenstrasse 11 (bis Jahr 2023)                          |                   |                  |                   |                  | 126.00              |                   |
| 2170.3120.2001 | Strom Birkenweg 2 (bis Jahr 2023)                               |                   |                  |                   |                  | 3'258.65            | 3'258.65          |
| 2170.3120.2100 | Ver- und entsorgung, KG Gempenweg 28 (ab Jahr 2024)             | 11'056.00         |                  | 11'206.00         |                  | 7'293.05            |                   |
| 2170.3120.2200 | Ver- und Entsorgung, KG Kammermattweg 12 (ab Jahr 2024)         | 3'500.00          |                  | 3'756.00          |                  | 3'464.45            |                   |
| 2170.3120.2300 | Ver- und Entsorgung, KG Birkenweg 2 (ab Jahr 2024)              | 12'900.00         |                  | 11'131.00         |                  | 15'300.60           | 3'258.65          |
| 2170.3120.2400 | Ver- und Entsorgung, KG Gartenstrasse 11 (ab Jahr 2024)         | 3'700.00          |                  | 5'056.00          |                  | 4'602.75            | 1'165.60          |
| 2170.3120.3002 | Wa/Abw/GGA Kammermattweg 12 (bis Jahr 2023)                     |                   |                  |                   |                  | 240.00              |                   |
| 2170.3120.4001 | Strom Gempenweg 28, Trakt 5 (bis Jahr 2023)                     |                   |                  |                   |                  | 1'383.80            |                   |
| 2170.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | 1'500.00          |                  | 6'440.00          |                  | 1'410.70            |                   |
| 2170.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                        | 17'302.00         |                  | 17'300.00         |                  | 17'290.60           | 12'655.35         |
| 2170.3144.2100 | Unterhalt/Sanierung, KG Gempenweg 28 (ab Jahr 2024)             | 27'500.00         |                  | 21'000.00         |                  | 20'952.10           |                   |
| 2170.3144.2200 | Unterhalt/Sanierung, KG Kammermattweg 12 (ab Jahr 2024)         | 5'200.00          |                  | 5'200.00          |                  | 14'597.16           | 1'504.85          |
| 2170.3144.2300 | Unterhalt/Sanierung, KG Birkenweg 2 (ab Jahr 2024)              | 6'400.00          |                  | 4'300.00          |                  | 10'214.00           | 4'559.10          |
| 2170.3144.2400 | Unterhalt/Sanierung, KG Gartenstrasse 11 (ab Jahr 2024)         | 9'865.00          |                  | 2'000.00          |                  | 829.05              |                   |
| 2170.3144.4001 | Unterhalt und Reparaturen Gempenweg 28, Trakt 5 (bis Jahr 2023) |                   |                  |                   |                  | 173.65              | 173.65            |
| 2170.3150.0000 | Unterhalt Mobiliar Schulzimmer                                  |                   |                  |                   |                  | 5'621.15            | 4'652.64          |
| 2170.3160.0000 | Miete KG Gartenstrasse                                          | 16'260.00         |                  | 16'260.00         |                  | 17'530.00           | 1'355.00          |
| 2170.3161.0000 | Mieten, Benützungskosten Mobilien                               | 9'480.00          |                  |                   |                  |                     |                   |
| 2170.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | 351'189.00        |                  | 389'300.00        |                  | 438'766.60          |                   |
| <b>2171</b>    | <b>Schulliegenschaften Hintere Matten</b>                       | <b>846'417.00</b> | <b>14'000.00</b> | <b>983'565.00</b> | <b>17'382.00</b> | <b>1'018'159.48</b> | <b>152'866.41</b> |
| 2171.3010.0001 | Löhne Hauswarte                                                 | 307'800.00        |                  | 299'000.00        |                  | 280'258.49          | 4'000.00          |
| 2171.3030.0000 | Temporäre Arbeitskräfte                                         | 6'195.00          |                  | 6'195.00          |                  |                     |                   |
| 2171.3040.0000 | Erziehungszulagen                                               | 9'710.00          |                  | 14'950.00         |                  | 12'037.65           |                   |
| 2171.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                    | 19'870.00         |                  | 19'920.00         |                  | 17'729.85           |                   |
| 2171.3052.0000 | Pensionskasse                                                   | 29'860.00         |                  | 30'000.00         |                  | 23'020.10           |                   |
| 2171.3053.0000 | Unfallversicherung                                              | 3'330.00          |                  | 8'100.00          |                  | 7'666.80            | 359.05            |
| 2171.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                         | 3'730.00          |                  | 3'740.00          |                  | 3'433.05            |                   |
| 2171.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                      | 5'960.00          |                  | 5'980.00          |                  | 5'393.25            |                   |
| 2171.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                       | 1'800.00          |                  | 2'500.00          |                  | 1'801.83            |                   |
| 2171.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 60'500.00         |                  | 74'540.00         |                  | 81'314.22           | 249.15            |
| 2171.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                       | 7'500.00          |                  | 27'000.00         |                  | 32'017.84           |                   |
| 2171.3112.0000 | Dienstkleider                                                   | 9'000.00          |                  | 9'000.00          |                  | 6'055.90            |                   |
| 2171.3120.0002 | Ver- und Entsorgung Sportanlage Hintere Matten                  |                   |                  | 10'000.00         |                  |                     |                   |
| 2171.3120.1001 | Strom Trakt 1 (bis Jahr 2023)                                   |                   |                  |                   |                  | 6'171.10            | 6'171.10          |
| 2171.3120.3100 | Ver- und Entsorgung, Trakt 1, SA Hintere Matten (ab Jahr 2024)  | 19'300.00         |                  | 22'390.00         |                  | 30'033.94           | 6'171.10          |
| 2171.3120.3200 | Ver- und Entsorgung, Trakt 2, SA Hintere Matten (ab Jahr 2024)  | 15'500.00         |                  | 21'520.00         |                  | 31'738.57           | 2'972.60          |
| 2171.3120.3300 | Ver- und Entsorgung, Trakt 3, SA Hintere Matten (ab Jahr 2024)  | 18'700.00         |                  | 22'340.00         |                  | 20'849.17           | 2'333.25          |
| 2171.3120.3400 | Ver- und Entsorgung, Trakt 4, SA Hintere Matten (ab Jahr 2024)  | 38'500.00         |                  | 52'020.00         |                  | 37'939.27           | 4'103.35          |
| 2171.3120.4001 | Strom Trakt 4 (bis Jahr 2023)                                   |                   |                  |                   |                  | 4'103.35            | 4'103.35          |
| 2171.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | 13'735.00         |                  | 14'800.00         |                  | 6'834.30            | 1'136.20          |
| 2171.3131.0000 | Planungen und Projektierungen                                   |                   |                  | 5'000.00          |                  | 3'675.30            |                   |



| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2         | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|----------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                                                | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 2171.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten              | 1'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 744.54            |                   |
| 2171.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                       | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 13'295.35         | 640.00            |
| 2171.3137.0000 | Steuern und Gebühren HWD                                       | 611.00            |                   | 800.00            |                   | 665.00            |                   |
| 2171.3140.0000 | Unterhalt an Grundstücken                                      | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 22'590.15         |                   |
| 2171.3143.0000 | Unterhalt übrige Tiefbauten                                    |                   |                   | 14'000.00         |                   | 15'771.80         |                   |
| 2171.3144.1001 | Unterhalt und Reparaturen Trakt 1 (bis Jahr 2023)              |                   |                   |                   |                   | 148.90            | 148.90            |
| 2171.3144.2001 | Unterhalt und Reparaturen Trakt 2 (bis Jahr 2023)              |                   |                   |                   |                   | 2'082.20          | 2'082.20          |
| 2171.3144.3100 | Unterhalt/Sanierung, SA Hintere Matten, Trakt 1 (ab Jahr 2024) | 39'602.00         |                   | 35'700.00         |                   | 89'959.67         | 43'844.40         |
| 2171.3144.3200 | Unterhalt/Sanierung, SA Hintere Matten, Trakt 2 (ab Jahr 2024) | 4'000.00          |                   | 45'420.00         |                   | 35'173.03         | 4'240.40          |
| 2171.3144.3300 | Unterhalt/Sanierung, SA Hintere Matten, Trakt 3 (ab Jahr 2024) | 13'112.00         |                   | 11'750.00         |                   | 10'629.10         |                   |
| 2171.3144.3400 | Unterhalt/Sanierung, SA Hintere Matten, Trakt 4 (ab Jahr 2024) | 63'895.00         |                   | 57'650.00         |                   | 118'390.86        | 44'231.86         |
| 2171.3144.4001 | Unterhalt und Reparaturen Trakt 4 (bis Jahr 2023)              |                   |                   |                   |                   | 417.85            |                   |
| 2171.3150.0000 | Unterhalt Mobiliar Schulzimmer                                 | 1'500.00          |                   | 9'500.00          |                   | 363.85            |                   |
| 2171.3151.0000 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Wartung                         | 8'200.00          |                   | 19'200.00         |                   | 9'631.70          |                   |
| 2171.3151.1000 | Unterhalt und Erneuerung Turngeräte                            | 12'900.00         |                   | 12'900.00         |                   | 14'392.50         |                   |
| 2171.3153.0000 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                | 28'000.00         |                   | 14'000.00         |                   |                   |                   |
| 2171.3161.0000 | Mieten, Benützungskosten Mobilien                              | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 3'663.95          |                   |
| 2171.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                     | 95'507.00         |                   | 103'550.00        |                   | 67'377.25         |                   |
| 2171.4240.0000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                        |                   |                   |                   | 1'482.00          |                   | 5'327.40          |
| 2171.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter Schulliegenschaften                   |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 5'247.35          |
| 2171.4290.0000 | Übrige Entgelte                                                |                   |                   |                   | 2'900.00          | 787.80            | 787.80            |
| 2171.4472.0000 | Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen          |                   | 13'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 14'716.95         |
| <b>218</b>     | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                          | <b>490'145.00</b> | <b>300'000.00</b> | <b>450'275.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>395'136.30</b> | <b>273'838.50</b> |
| <b>2180</b>    | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                          | <b>490'145.00</b> | <b>300'000.00</b> | <b>450'275.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>395'136.30</b> | <b>273'838.50</b> |
| 2180.3010.0000 | Löhne Leitung und Betreuung Mittagstisch                       | 252'300.00        |                   | 212'700.00        |                   | 209'728.16        | 80.00             |
| 2180.3010.0001 | Löhne Reinigungspersonal Mittagstisch                          | 7'900.00          |                   | 9'000.00          |                   | 8'308.50          |                   |
| 2180.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                   | 17'450.00         |                   | 14'880.00         |                   | 13'758.60         |                   |
| 2180.3052.0000 | Pensionskasse                                                  | 12'510.00         |                   | 12'360.00         |                   | 12'350.20         |                   |
| 2180.3053.0000 | Unfallversicherung                                             | 1'480.00          |                   | 4'240.00          |                   | 4'116.50          | 278.75            |
| 2180.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                        | 3'250.00          |                   | 2'770.00          |                   | 2'926.40          |                   |
| 2180.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                     | 6'320.00          |                   | 5'420.00          |                   | 4'965.05          |                   |
| 2180.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                      | 4'500.00          |                   | 4'512.00          |                   | 6'216.20          | 5'220.00          |
| 2180.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                  | 15'600.00         |                   | 14'650.00         |                   | 9'476.99          | 205.90            |
| 2180.3101.0001 | Verpflegung Mittagstisch                                       | 74'480.00         |                   | 71'440.00         |                   | 57'870.00         |                   |
| 2180.3101.0002 | Ferienbetreuung                                                | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          | 2'500.00          |
| 2180.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                                     | 500.00            |                   | 1'200.00          |                   | 120.00            |                   |
| 2180.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                      |                   |                   |                   |                   | 3'572.70          |                   |
| 2180.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                       | 4'804.00          |                   | 4'053.00          |                   | 2'479.35          |                   |
| 2180.3181.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste                                |                   |                   |                   |                   | 1'875.75          |                   |
| 2180.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                     | 12'551.00         |                   | 12'550.00         |                   | 12'550.70         |                   |
| 2180.3637.0000 | Beiträge Subventionen Mittagstisch                             | 70'000.00         |                   | 28'000.00         |                   | 42'321.20         |                   |
| 2180.3637.0001 | Beiträge Subvention Tagesfamilien                              | 4'000.00          |                   | 30'000.00         |                   |                   |                   |
| 2180.3637.0002 | Beiträge Subvention Frühe Sprachförderung                      |                   |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 2180.4230.0000 | Elternbeiträge                                                 |                   | 300'000.00        |                   | 230'000.00        |                   | 265'553.85        |
| <b>219</b>     | <b>Übrige obligatorische Schule</b>                            | <b>585'636.00</b> |                   | <b>596'192.00</b> |                   | <b>616'852.17</b> | <b>2'850.15</b>   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2  | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024       |                   |
|----------------|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                |                                                         | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>2190</b>    | <b>Schulleitung und Schulrat</b>                        | <b>578'485.00</b> |                  | <b>588'442.00</b> |                  | <b>611'764.14</b>   | <b>2'850.15</b>   |
| 2190.3000.0000 | Schulrat                                                | 14'500.00         |                  | 16'500.00         |                  | 18'032.50           |                   |
| 2190.3010.0000 | Löhne Schulsekretariat                                  | 80'600.00         |                  | 91'700.00         |                  | 100'467.24          |                   |
| 2190.3020.0000 | Löhne Schulleitung                                      | 371'926.00        |                  | 368'471.00        |                  | 373'994.90          |                   |
| 2190.3040.0000 | Erziehungszulagen                                       |                   |                  |                   |                  | 4'375.75            | 2'252.55          |
| 2190.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV,<br>Verwaltungskosten         | 30'204.00         |                  | 30'710.00         |                  | 31'550.10           |                   |
| 2190.3052.0000 | Pensionskasse                                           | 59'890.00         |                  | 58'720.00         |                  | 61'689.85           | 361.55            |
| 2190.3053.0000 | Unfallversicherung                                      | 950.00            |                  | 2'280.00          |                  | 2'464.55            | 131.35            |
| 2190.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                 | 5'764.00          |                  | 5'865.00          |                  | 5'957.85            |                   |
| 2190.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                              | 5'910.00          |                  | 7'196.00          |                  | 6'169.20            |                   |
| 2190.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                               | 7'780.00          |                  | 6'000.00          |                  | 6'091.20            | 104.70            |
| 2190.3631.0001 | FAG Schulleiterkonferenz                                | 961.00            |                  | 1'000.00          |                  | 971.00              |                   |
| <b>2192</b>    | <b>Volksschule, sonstiges</b>                           | <b>7'151.00</b>   |                  | <b>7'750.00</b>   |                  | <b>5'088.03</b>     |                   |
| 2192.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                               | 3'760.00          |                  | 4'440.00          |                  | 1'860.43            |                   |
| 2192.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                | 426.00            |                  | 510.00            |                  | 426.60              |                   |
| 2192.3634.0000 | FAG Spitalbeschulung                                    | 2'965.00          |                  | 2'800.00          |                  | 2'801.00            |                   |
| <b>29</b>      | <b>Übriges Bildungswesen</b>                            | <b>2'500.00</b>   |                  | <b>2'500.00</b>   |                  | <b>1'455.00</b>     | <b>4'083.95</b>   |
| <b>299</b>     | <b>Übrige Bildung</b>                                   | <b>2'500.00</b>   |                  | <b>2'500.00</b>   |                  | <b>1'455.00</b>     | <b>4'083.95</b>   |
| <b>2990</b>    | <b>Übrige Bildung</b>                                   | <b>2'500.00</b>   |                  | <b>2'500.00</b>   |                  | <b>1'455.00</b>     | <b>4'083.95</b>   |
| 2990.3632.0000 | Koordinationsstelle frühe<br>Sprachförderung            |                   |                  |                   |                  |                     | 4'083.95          |
| 2990.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 1'455.00            |                   |
| <b>3</b>       | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT,<br/>KIRCHE</b>              | <b>561'479.00</b> | <b>61'425.00</b> | <b>645'710.00</b> | <b>58'300.00</b> | <b>1'556'236.99</b> | <b>101'496.75</b> |
|                | Netto Aufwand                                           |                   | 500'054.00       |                   | 587'410.00       |                     | 1'454'740.24      |
| <b>31</b>      | <b>Kulturerbe</b>                                       | <b>22'100.00</b>  |                  | <b>29'100.00</b>  |                  | <b>32'540.39</b>    |                   |
| <b>312</b>     | <b>Denkmalpflege und<br/>Heimatschutz</b>               | <b>22'100.00</b>  |                  | <b>29'100.00</b>  |                  | <b>32'540.39</b>    |                   |
| <b>3120</b>    | <b>Denkmalpflege und<br/>Heimatschutz</b>               | <b>22'100.00</b>  |                  | <b>29'100.00</b>  |                  | <b>32'540.39</b>    |                   |
| 3120.3120.0000 | Wasserbezug WZ öffentl. Brunnen                         | 8'000.00          |                  | 8'000.00          |                  | 9'719.75            |                   |
| 3120.3143.0000 | Unterhalt Dorfbrunnen                                   | 6'000.00          |                  | 13'000.00         |                  | 5'769.95            |                   |
| 3120.3149.0000 | Unterhalt übrige Sachanlagen,<br>Wegkreuze              | 8'000.00          |                  | 8'000.00          |                  | 16'950.69           |                   |
| 3120.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 100.00              |                   |
| <b>32</b>      | <b>Kultur allgemein</b>                                 | <b>155'623.00</b> | <b>1'500.00</b>  | <b>176'490.00</b> | <b>2'600.00</b>  | <b>221'244.60</b>   | <b>12'164.35</b>  |
| <b>321</b>     | <b>Bibliotheken</b>                                     | <b>103'500.00</b> |                  | <b>121'500.00</b> |                  | <b>121'500.00</b>   |                   |
| <b>3210</b>    | <b>Bibliotheken</b>                                     | <b>103'500.00</b> |                  | <b>121'500.00</b> |                  | <b>121'500.00</b>   |                   |
| 3210.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck | 103'500.00        |                  | 121'500.00        |                  | 121'500.00          |                   |
| <b>329</b>     | <b>Kultur, sonstiges</b>                                | <b>52'123.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>54'990.00</b>  | <b>2'600.00</b>  | <b>99'744.60</b>    | <b>12'164.35</b>  |
| <b>3290</b>    | <b>Kultur, sonstiges</b>                                | <b>52'123.00</b>  | <b>1'500.00</b>  | <b>54'990.00</b>  | <b>2'600.00</b>  | <b>99'744.60</b>    | <b>12'164.35</b>  |
| 3290.3000.0000 | Kulturkommission                                        | 2'000.00          |                  | 3'400.00          |                  | 2'100.15            |                   |
| 3290.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 4'200.00          |                  | 4'200.00          |                  | 2'113.65            |                   |
| 3290.3119.0000 | Übrige Anschaffungen                                    | 2'800.00          |                  | 5'400.00          |                  | 34'207.75           |                   |
| 3290.3137.0000 | Steuern und Gebühren                                    | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 180.00              |                   |
| 3290.3159.0000 | Unterhalt übrige mobile Anlagen                         |                   |                  |                   |                  | 25'572.15           |                   |
| 3290.3161.0000 | Mieten, Benützungskosten Mobilien<br>Guggermärt         | 2'720.00          |                  | 6'740.00          |                  | 5'552.35            |                   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2             | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024       |                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                |                                                                    | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 3290.3161.0001 | Mieten, Benutzungsgebühren<br>Mobilien                             | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 2'432.25            |                  |
| 3290.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                             | 300.00            |                  | 300.00            |                  |                     |                  |
| 3290.3170.0001 | Reisekosten und Spesen                                             | 500.00            |                  | 400.00            |                  | 731.40              |                  |
| 3290.3199.0000 | Übriger Betriebsaufwand                                            | 2'600.00          |                  | 2'600.00          |                  | 2'119.25            |                  |
| 3290.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                         | 6'353.00          |                  | 8'050.00          |                  | 9'075.00            |                  |
| 3290.3632.0000 | Beiträge an Gemeinden und<br>Zweckverbände                         | 5'000.00          |                  | 4'500.00          |                  | 8'286.65            | 3'620.00         |
| 3290.3636.0001 | Kulturförderrung (Kulturfranken)                                   | 5'650.00          |                  | 5'700.00          |                  | 2'374.00            |                  |
| 3290.3636.0002 | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck            | 17'800.00         |                  | 11'500.00         |                  | 5'000.00            |                  |
| 3290.4240.0000 | Vermietung Festbänke + Grill                                       |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                     | 525.00           |
| 3290.4240.0002 | Benützungsgbühren und<br>Dienstleistungen                          |                   | 1'000.00         |                   | 2'100.00         |                     | 1'320.00         |
| 3290.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                                           |                   |                  |                   |                  |                     | 6'699.35         |
| <b>34</b>      | <b>Sport und Freizeit</b>                                          | <b>382'256.00</b> | <b>59'925.00</b> | <b>438'620.00</b> | <b>55'700.00</b> | <b>1'300'452.00</b> | <b>87'832.40</b> |
| <b>341</b>     | <b>Sport</b>                                                       | <b>342'834.00</b> | <b>59'425.00</b> | <b>387'020.00</b> | <b>55'200.00</b> | <b>239'157.70</b>   | <b>83'796.40</b> |
| <b>3410</b>    | <b>Übriger Sport</b>                                               | <b>3'000.00</b>   |                  | <b>4'250.00</b>   |                  | <b>2'332.05</b>     | <b>3'000.00</b>  |
| 3410.3636.0001 | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck            | 3'000.00          |                  | 4'250.00          |                  | 2'332.05            | 3'000.00         |
| <b>3414</b>    | <b>Leichtathletik- und<br/>Fussballanlagen</b>                     | <b>339'834.00</b> | <b>59'425.00</b> | <b>382'770.00</b> | <b>55'200.00</b> | <b>236'825.65</b>   | <b>80'796.40</b> |
| 3414.3000.0000 | Sportplatzkommission                                               |                   |                  |                   |                  | 3'131.25            |                  |
| 3414.3010.0000 | Reinigungspersonal                                                 | 18'700.00         |                  | 22'000.00         |                  | 19'567.75           |                  |
| 3414.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV                                          | 1'470.00          |                  | 1'720.00          |                  | 1'283.40            |                  |
| 3414.3052.0000 | Pensionskasse                                                      | 1'743.00          |                  | 2'030.00          |                  | 1'504.10            |                  |
| 3414.3053.0000 | Unfallversicherung                                                 | 210.00            |                  | 250.00            |                  | 582.95              |                  |
| 3414.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                            | 230.00            |                  | 280.00            |                  |                     |                  |
| 3414.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                         | 460.00            |                  | 530.00            |                  | 472.85              |                  |
| 3414.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                      | 21'550.00         |                  | 25'000.00         |                  | 29'985.90           |                  |
| 3414.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge                       | 19'300.00         |                  | 2'800.00          |                  | 21'882.42           |                  |
| 3414.3120.0001 | Strom Clubhaus FC Ettingen                                         | 3'000.00          |                  |                   |                  |                     |                  |
| 3414.3120.4400 | Ver- und Entsorgung,<br>Landskronweg 32 (ab Jahr 2024)             | 14'000.00         |                  | 14'910.00         |                  | 12'777.93           |                  |
| 3414.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                           | 12'000.00         |                  | 14'400.00         |                  | 12'246.40           |                  |
| 3414.3143.0000 | Unterhalt Sportplatz                                               | 56'300.00         |                  | 91'500.00         |                  | 69'292.45           |                  |
| 3414.3144.4400 | Unterhalt/Sanierung, Sportplatz,<br>Landskronweg 32 (ab Jahr 2024) | 21'549.00         |                  | 21'450.00         |                  | 30'883.60           | 23'494.35        |
| 3414.3151.0000 | Unterhalt Apparate, Maschinen,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge             | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 4'854.85            |                  |
| 3414.3161.0000 | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                  | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 738.95              |                  |
| 3414.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                         | 165'822.00        |                  | 182'400.00        |                  | 27'620.85           |                  |
| 3414.4240.0000 | Benützungsgbühren Sportanlage<br>Toggessenmatten                   |                   | 450.00           |                   |                  |                     | 200.00           |
| 3414.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter Sportplatz                                |                   | 1'774.00         |                   | 1'000.00         |                     | 3'111.05         |
| 3414.4260.0001 | Rückerstattung Strom Clubhaus<br>FC Ettingen                       |                   | 3'000.00         |                   |                  |                     |                  |
| 3414.4470.0000 | Pacht- und Mietzinse<br>Verwaltungsvermögen                        |                   | 210.00           |                   | 210.00           |                     |                  |
| 3414.4893.0000 | Entnahme aus Vorfinanzierung<br>Sportanlage Toggessenmatten        |                   | 53'991.00        |                   | 53'990.00        |                     | 53'991.00        |
| <b>342</b>     | <b>Freizeit</b>                                                    | <b>39'422.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>51'600.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>1'061'294.30</b> | <b>4'036.00</b>  |
| <b>3420</b>    | <b>Freizeit</b>                                                    | <b>39'422.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>51'600.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>1'061'294.30</b> | <b>4'036.00</b>  |
| 3420.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV                                          |                   |                  |                   |                  | 32.35               |                  |
| 3420.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                      | 1'000.00          |                  | 2'500.00          |                  | 1'327.20            |                  |
| 3420.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge                       | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 2'714.50            |                  |
| 3420.3143.0000 | Unterhalt Grünanlagen                                              | 25'900.00         |                  | 22'000.00         |                  | 14'884.65           |                  |
| 3420.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                             |                   |                  |                   |                  | 287.05              |                  |
| 3420.3171.0000 | Exkursionen, Schulreisen und<br>Lager                              | 1'000.00          |                  | 1'500.00          |                  | 1'062.00            |                  |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2                   | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                   |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                |                                                                          | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3420.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                               | 4'377.00            |                   | 19'000.00           |                   | 2'917.55            |                   |
| 3420.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                     | 2'145.00            |                   | 1'600.00            |                   | 3'145.00            | 1'500.00          |
| 3420.3810.0000 | Ausserordn. Sach-/Betriebsaufwand                                        |                     |                   |                     |                   | 1'034'924.00        |                   |
| 3420.4250.0000 | Rückerstattungen Dritter                                                 |                     | 500.00            |                     | 500.00            |                     | 385.00            |
| 3420.4490.0000 | Aufwertung Verwaltungsvermögen                                           |                     |                   |                     |                   |                     | 2'151.00          |
| <b>35</b>      | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                             | <b>1'500.00</b>     |                   | <b>1'500.00</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     | <b>1'500.00</b>   |
| <b>350</b>     | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                             | <b>1'500.00</b>     |                   | <b>1'500.00</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     | <b>1'500.00</b>   |
| <b>3500</b>    | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>                             | <b>1'500.00</b>     |                   | <b>1'500.00</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     | <b>1'500.00</b>   |
| 3500.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                     | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 2'000.00            | 1'500.00          |
| <b>4</b>       | <b>GESUNDHEIT</b>                                                        | <b>2'703'213.00</b> | <b>184'000.00</b> | <b>2'570'421.00</b> | <b>170'000.00</b> | <b>2'978'578.51</b> | <b>529'723.29</b> |
|                | Netto Aufwand                                                            |                     | 2'519'213.00      |                     | 2'400'421.00      |                     | 2'448'855.22      |
| <b>41</b>      | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                          | <b>1'757'700.00</b> |                   | <b>1'770'350.00</b> |                   | <b>1'901'782.25</b> | <b>156'324.75</b> |
| <b>412</b>     | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                          | <b>1'757'700.00</b> |                   | <b>1'770'350.00</b> |                   | <b>1'901'782.25</b> | <b>156'324.75</b> |
| <b>4120</b>    | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                          | <b>1'757'700.00</b> |                   | <b>1'770'350.00</b> |                   | <b>1'901'782.25</b> | <b>156'324.75</b> |
| 4120.3614.0000 | APH Blumenrain                                                           | 1'100'000.00        |                   | 1'170'000.00        |                   | 1'144'462.30        | 65'592.50         |
| 4120.3614.0001 | Seniorentagesstätte                                                      | 50'000.00           |                   | 20'000.00           |                   | 93'630.24           | 45'252.90         |
| 4120.3635.0000 | Beiträge an private Unternehmungen                                       | 550'000.00          |                   | 515'000.00          |                   | 593'689.66          | 45'479.35         |
| 4120.3660.0000 | Planmässige Abschreibungen                                               | 28'700.00           |                   | 36'350.00           |                   | 41'000.05           |                   |
| 4120.3910.0000 | Investitionsbeiträge                                                     |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
|                | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                               | 29'000.00           |                   | 29'000.00           |                   | 29'000.00           |                   |
| <b>42</b>      | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                           | <b>640'000.00</b>   |                   | <b>505'000.00</b>   |                   | <b>699'072.75</b>   | <b>119'521.45</b> |
| <b>421</b>     | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                           | <b>640'000.00</b>   |                   | <b>505'000.00</b>   |                   | <b>699'072.75</b>   | <b>119'521.45</b> |
| <b>4210</b>    | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                           | <b>640'000.00</b>   |                   | <b>505'000.00</b>   |                   | <b>699'072.75</b>   | <b>119'521.45</b> |
| 4210.3614.0000 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen Spitex Mittleres Leimental | 420'000.00          |                   | 350'000.00          |                   | 442'595.00          | 41'303.70         |
| 4210.3635.0000 | Beiträge an private Unternehmungen                                       | 220'000.00          |                   | 155'000.00          |                   | 256'477.75          | 78'217.75         |
| <b>43</b>      | <b>Gesundheitsprävention</b>                                             | <b>219'100.00</b>   | <b>184'000.00</b> | <b>206'200.00</b>   | <b>170'000.00</b> | <b>293'235.21</b>   | <b>251'231.79</b> |
| <b>431</b>     | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                                     | <b>1'500.00</b>     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>4310</b>    | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                                     | <b>1'500.00</b>     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 4310.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                     | 1'500.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>433</b>     | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                            | <b>217'000.00</b>   | <b>184'000.00</b> | <b>205'000.00</b>   | <b>170'000.00</b> | <b>292'645.21</b>   | <b>251'231.79</b> |
| <b>4331</b>    | <b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>                                      | <b>217'000.00</b>   | <b>184'000.00</b> | <b>205'000.00</b>   | <b>170'000.00</b> | <b>292'645.21</b>   | <b>251'231.79</b> |
| 4331.3132.0010 | Sozialbeitrag Gemeinde (KJZP)                                            | 46'000.00           |                   | 40'000.00           |                   |                     | -45'162.45        |
| 4331.3132.0011 | Behandlungskosten konservierend                                          | 75'000.00           |                   | 80'000.00           |                   | 74'282.50           | 343.40            |
| 4331.3132.0012 | Behandlungskosten orthopädisch                                           | 86'000.00           |                   | 75'000.00           |                   | 85'829.55           |                   |
| 4331.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                               | 10'000.00           |                   | 10'000.00           |                   | 10'000.00           |                   |
| 4331.4260.0011 | Elternbeiträge Behandlungskosten konservierend                           |                     | 75'000.00         |                     | 82'000.00         | 86'381.65           | 159'847.65        |
| 4331.4260.0012 | Elternbeiträge Behandlungskosten orthopädisch                            |                     | 86'500.00         |                     | 72'000.00         |                     | 86'381.65         |
| 4331.4611.0010 | Beiträge Kanton (KJZ)                                                    |                     | 22'500.00         |                     | 16'000.00         | 36'151.51           | 49'821.54         |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026         |                     | Budget 2025         |                     | Rechnung 2024       |                     |
|----------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                |                                                        | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>434</b>     | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                           | <b>600.00</b>       |                     | <b>1'200.00</b>     |                     | <b>590.00</b>       |                     |
| <b>4340</b>    | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                           | <b>600.00</b>       |                     | <b>1'200.00</b>     |                     | <b>590.00</b>       |                     |
| 4340.3010.0000 | Löhne Pilzkontrolle                                    |                     |                     | 600.00              |                     |                     |                     |
| 4340.3612.0000 | Regionale Pilzkontrolle                                | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 590.00              |                     |
| <b>49</b>      | <b>Übriges Gesundheitswesen</b>                        | <b>86'413.00</b>    |                     | <b>88'871.00</b>    |                     | <b>84'488.30</b>    | <b>2'645.30</b>     |
| <b>490</b>     | <b>Übriges Gesundheitswesen</b>                        | <b>86'413.00</b>    |                     | <b>88'871.00</b>    |                     | <b>84'488.30</b>    | <b>2'645.30</b>     |
| <b>4901</b>    | <b>Versorgungsregion BPA Leimental</b>                 | <b>86'413.00</b>    |                     | <b>88'871.00</b>    |                     | <b>84'488.30</b>    | <b>2'645.30</b>     |
| 4901.3614.0000 | Versorgungsregion BPA Leimental                        | 86'413.00           |                     | 88'871.00           |                     | 84'488.30           | 2'645.30            |
| <b>5</b>       | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                              | <b>5'640'097.00</b> | <b>2'629'670.00</b> | <b>4'942'748.00</b> | <b>2'111'630.00</b> | <b>7'259'512.66</b> | <b>4'302'036.40</b> |
|                | Netto Aufwand                                          |                     | 3'010'427.00        |                     | 2'831'118.00        |                     | 2'957'476.26        |
| <b>53</b>      | <b>Alter und Hinterlassene</b>                         | <b>893'565.00</b>   | <b>315'770.00</b>   | <b>836'416.00</b>   | <b>37'330.00</b>    | <b>932'153.70</b>   | <b>72'260.35</b>    |
| <b>531</b>     | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>      | <b>12'500.00</b>    | <b>7'291.00</b>     | <b>12'500.00</b>    | <b>7'330.00</b>     | <b>10'757.75</b>    | <b>7'171.20</b>     |
| <b>5310</b>    | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>      | <b>12'500.00</b>    | <b>7'291.00</b>     | <b>12'500.00</b>    | <b>7'330.00</b>     | <b>10'757.75</b>    | <b>7'171.20</b>     |
| 5310.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                          | 12'500.00           |                     | 12'500.00           |                     | 10'757.75           |                     |
| 5310.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton                             |                     | 7'291.00            |                     | 7'330.00            |                     | 7'171.20            |
| <b>532</b>     | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                        | <b>510'421.00</b>   |                     | <b>489'972.00</b>   |                     | <b>522'753.00</b>   |                     |
| <b>5320</b>    | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                        | <b>510'421.00</b>   |                     | <b>489'972.00</b>   |                     | <b>522'753.00</b>   |                     |
| 5320.3631.0000 | FAG Ergänzungsleistungen                               | 510'421.00          |                     | 489'972.00          |                     | 522'753.00          |                     |
| <b>535</b>     | <b>Leistungen an Alter</b>                             | <b>370'644.00</b>   | <b>308'479.00</b>   | <b>333'944.00</b>   | <b>30'000.00</b>    | <b>398'642.95</b>   | <b>65'089.15</b>    |
| <b>5350</b>    | <b>Leistungen an Alter</b>                             | <b>370'644.00</b>   | <b>308'479.00</b>   | <b>333'944.00</b>   | <b>30'000.00</b>    | <b>398'642.95</b>   | <b>65'089.15</b>    |
| 5350.3000.0000 | Alterskommission                                       | 500.00              |                     | 900.00              |                     | 556.30              |                     |
| 5350.3170.0000 | Spesen Alterskommission                                |                     |                     | 250.00              |                     | 0.80                |                     |
| 5350.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 10'144.00           |                     | 17'794.00           |                     | 17'064.70           | 2'375.00            |
| 5350.3637.0000 | Zusatzbeiträge EL-Obergrenze                           | 360'000.00          |                     | 315'000.00          |                     | 381'021.15          | 31'060.15           |
| 5350.4260.0000 | Rückerstattung Zusatzbeiträge ELG                      |                     | 308'479.00          |                     | 30'000.00           |                     | 31'654.00           |
| <b>54</b>      | <b>Familie und Jugend</b>                              | <b>345'610.00</b>   | <b>300.00</b>       | <b>400'367.00</b>   | <b>2'800.00</b>     | <b>348'803.18</b>   | <b>526.00</b>       |
| <b>544</b>     | <b>Jugendschutz</b>                                    | <b>86'422.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>95'515.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>84'269.50</b>    | <b>526.00</b>       |
| <b>5440</b>    | <b>Jugendschutz, allgemein</b>                         | <b>86'422.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>95'515.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>84'269.50</b>    | <b>526.00</b>       |
| 5440.3000.0000 | Jugendkommission                                       | 1'000.00            |                     | 1'875.00            |                     | 1'062.50            |                     |
| 5440.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           |                     |                     |                     |                     | 49.55               |                     |
| 5440.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'663.50            |                     |
| 5440.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                             | 2'120.00            |                     | 3'120.00            |                     | 569.50              |                     |
| 5440.3110.0000 | Büromöbel und -geräte                                  | 700.00              |                     | 5'000.00            |                     | 135.50              |                     |
| 5440.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                               | 602.00              |                     | 1'070.00            |                     | 1'136.50            | 46.00               |
| 5440.3130.0001 | Vereinsbeiträge / Literatur/Bewilligungen              | 800.00              |                     | 950.00              |                     | 509.70              |                     |
| 5440.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                 | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 89.00               |                     |
| 5440.3171.0000 | Exkursionen, Reisen                                    | 3'700.00            |                     | 6'000.00            |                     | 3'761.75            |                     |
| 5440.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen             | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     | 75'000.00           |                     |
| 5440.4260.0000 | Rückerstattung Dritter                                 |                     | 300.00              |                     | 300.00              | 292.00              | 480.00              |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2                    | Budget 2026         |                     | Budget 2025         |                     | Rechnung 2024       |                     |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                |                                                                           | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>545</b>     | <b>Leistungen an Familien</b>                                             | <b>259'188.00</b>   |                     | <b>304'852.00</b>   | <b>2'500.00</b>     | <b>264'533.68</b>   |                     |
| <b>5450</b>    | <b>Leistungen an Familien, allgemein</b>                                  | <b>29'188.00</b>    |                     | <b>24'852.00</b>    | <b>2'500.00</b>     | <b>35'390.09</b>    |                     |
| 5450.3102.0000 | Publikationen, Drucksachen                                                | 200.00              |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 5450.3171.0000 | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                        | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 5450.3632.0000 | Ferienbetreuung, Kooperation mit Therwil                                  | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     |
| 5450.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                      |                     |                     |                     |                     | 1'940.00            |                     |
| 5450.3636.0001 | Mütter- und Väterberatung                                                 | 19'488.00           |                     | 19'952.00           |                     | 19'926.23           |                     |
| 5450.3637.0000 | Elternschaftsbeihilfe                                                     |                     |                     |                     |                     | 11'023.86           |                     |
| 5450.3637.0001 | Subvention frühe Sprachförderung                                          | 5'000.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5450.4610.0000 | Kostensersatz vom Bund                                                    |                     |                     |                     | 2'500.00            |                     |                     |
| <b>5451</b>    | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                                      | <b>230'000.00</b>   |                     | <b>280'000.00</b>   |                     | <b>229'143.59</b>   |                     |
| 5451.3636.0000 | Beitrag an Kinderkrippe                                                   |                     |                     |                     |                     | 7'500.00            |                     |
| 5451.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                                             | 230'000.00          |                     | 280'000.00          |                     | 221'643.59          |                     |
| <b>56</b>      | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                                             | <b>35'000.00</b>    | <b>15'000.00</b>    | <b>40'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>    | <b>22'409.00</b>    |                     |
| <b>560</b>     | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                                             | <b>35'000.00</b>    | <b>15'000.00</b>    | <b>40'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>    | <b>22'409.00</b>    |                     |
| <b>5600</b>    | <b>Soziales Wohnungswesen</b>                                             | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |
| 5600.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                                | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |
| <b>5601</b>    | <b>Mietzinsbeiträge</b>                                                   | <b>30'000.00</b>    | <b>15'000.00</b>    | <b>35'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>    | <b>17'409.00</b>    |                     |
| 5601.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                                             | 30'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 17'409.00           |                     |
| 5601.4611.0000 | Mietzinsbeiträge<br>Entschädigung vom Kanton - Mietzinszuschüsse          |                     | 15'000.00           |                     | 18'000.00           |                     |                     |
| <b>57</b>      | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                          | <b>4'365'922.00</b> | <b>2'298'600.00</b> | <b>3'665'965.00</b> | <b>2'053'500.00</b> | <b>5'956'146.78</b> | <b>4'229'250.05</b> |
| <b>572</b>     | <b>Sozialhilfe</b>                                                        | <b>1'849'375.00</b> | <b>498'000.00</b>   | <b>1'351'500.00</b> | <b>452'000.00</b>   | <b>2'673'299.13</b> | <b>1'515'332.86</b> |
| <b>5720</b>    | <b>Sozialhilfe</b>                                                        | <b>1'723'375.00</b> | <b>492'000.00</b>   | <b>1'351'500.00</b> | <b>452'000.00</b>   | <b>1'567'374.57</b> | <b>595'432.21</b>   |
| 5720.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                         | 6'500.00            |                     | 6'500.00            |                     |                     |                     |
| 5720.3158.0000 | Software/Wartung/Lizenzen KLIB                                            | 11'875.00           |                     | 10'000.00           |                     | 4'713.10            | 6'065.70            |
| 5720.3181.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste                                           |                     |                     |                     |                     | 46'500.00           |                     |
| 5720.3635.0000 | Eingliederungsmassnahmen Sozialhilfe                                      | 85'000.00           |                     | 85'000.00           |                     | 71'190.00           | 3'140.00            |
| 5720.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                                             | 1'620'000.00        |                     | 1'250'000.00        |                     | 1'422'383.95        | 154'693.50          |
| 5720.4260.0000 | Rückerstattung Dritter                                                    |                     | 450'000.00          |                     | 410'000.00          | -35'442.98          | 352'797.51          |
| 5720.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton (Sozialhilfe)                                  |                     | 42'000.00           |                     | 42'000.00           | 58'030.50           | 78'735.50           |
| <b>5722</b>    | <b>Sozialhilfe Asylbereich</b>                                            | <b>126'000.00</b>   | <b>6'000.00</b>     |                     |                     | <b>1'105'924.56</b> | <b>919'900.65</b>   |
| 5722.3635.0000 | Eingliederungsmassnahmen Sozialhilfe Asylbereich                          | 6'000.00            |                     |                     |                     | 2'160.00            |                     |
| 5722.3637.0000 | Sozialhilfe Asylbereich                                                   | 120'000.00          |                     |                     |                     | 552'920.06          | 246'000.00          |
| 5722.4260.0000 | Sozialhilfe Dritter Asylbereich                                           |                     |                     |                     |                     |                     | 24'141.90           |
| 5722.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton - Eingliederungsmassnahmen (Flüchtlinge in SH) |                     | 6'000.00            |                     |                     | 550'844.50          | 649'758.75          |
| <b>573</b>     | <b>Asylwesen</b>                                                          | <b>1'868'933.00</b> | <b>1'800'000.00</b> | <b>1'723'500.00</b> | <b>1'600'000.00</b> | <b>2'712'760.96</b> | <b>2'700'024.41</b> |
| <b>5730</b>    | <b>Asylwesen</b>                                                          | <b>1'868'933.00</b> | <b>1'800'000.00</b> | <b>1'723'500.00</b> | <b>1'600'000.00</b> | <b>2'712'760.96</b> | <b>2'700'024.41</b> |
| 5730.3120.0000 | Ver- und Entsorgung                                                       |                     |                     |                     |                     | 478.15              |                     |
| 5730.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                                  | 900.00              |                     | 540.00              |                     | 139'194.90          | 136'500.00          |
| 5730.3132.0000 | Honorare externe Fachexperten                                             | 300'000.00          |                     | 350'000.00          |                     | 419'030.00          | 135'000.00          |
| 5730.3160.0000 | Convalere                                                                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5730.3160.0000 | Miete und Pacht Liegenschaft                                              | 68'033.00           |                     | 112'960.00          |                     | 32'031.15           | 1'800.00            |
| 5730.3637.0000 | Beiträge an Asylbewerber                                                  | 1'500'000.00        |                     | 1'260'000.00        |                     | 1'621'024.06        | 507'595.31          |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2          | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                   |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                |                                                                 | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 5730.4611.0000 | Entschädigungen vom Kanton -<br>Eingliederungsmassnahmen (Asyl) |                     | 1'800'000.00      |                     | 1'600'000.00      | 501'002.70          | 1'919'129.10      |
| <b>579</b>     | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                      | <b>647'614.00</b>   | <b>600.00</b>     | <b>590'965.00</b>   | <b>1'500.00</b>   | <b>570'086.69</b>   | <b>13'892.78</b>  |
| <b>5790</b>    | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                      | <b>647'614.00</b>   | <b>600.00</b>     | <b>590'965.00</b>   | <b>1'500.00</b>   | <b>570'086.69</b>   | <b>13'892.78</b>  |
| 5790.3000.0000 | Sozialhilfebehörde                                              | 13'815.00           |                   | 13'815.00           |                   | 12'571.25           |                   |
| 5790.3010.0000 | Löhne Sozialdienste                                             | 505'300.00          |                   | 446'200.00          |                   | 439'886.92          | 5'426.70          |
| 5790.3040.0001 | Erziehungszulagen                                               | 6'080.00            |                   | 9'910.00            |                   | 6'015.75            |                   |
| 5790.3040.0002 | Erziehungszulagen Sozialdienst                                  |                     |                   | 5'470.00            |                   | 5'110.20            | 5'110.20          |
| 5790.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV,<br>Verwaltungskosten                 | 33'793.00           |                   | 30'260.00           |                   | 28'643.40           |                   |
| 5790.3052.0000 | Pensionskasse                                                   | 50'210.00           |                   | 42'440.00           |                   | 35'482.60           |                   |
| 5790.3053.0000 | Unfallversicherung                                              | 2'740.00            |                   | 8'680.00            |                   | 8'181.05            | 568.90            |
| 5790.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                         | 6'338.00            |                   | 5'680.00            |                   | 5'438.90            |                   |
| 5790.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                      | 12'980.00           |                   | 11'600.00           |                   | 10'885.60           |                   |
| 5790.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                       | 350.00              |                   | 350.00              |                   | 410.00              |                   |
| 5790.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 95.05               |                   |
| 5790.3103.0000 | Fachliteratur, Zeitschriften                                    | 205.00              |                   | 465.00              |                   | 647.55              |                   |
| 5790.3110.0000 | Anschaffung Büromobiliar, -geräte                               | 500.00              |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 5790.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | 810.00              |                   | 720.00              |                   | 700.00              |                   |
| 5790.3132.0000 | Honorare externe Berater,<br>Gutachter, Fachexperten            | 8'543.00            |                   | 8'825.00            |                   | 11'342.80           |                   |
| 5790.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                          | 900.00              |                   | 900.00              |                   | 409.80              |                   |
| 5790.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen<br>ohne Erwerbszweck         | 4'550.00            |                   | 4'650.00            |                   | 4'265.82            | 724.20            |
| 5790.4240.0000 | TEXAID, Tell-TEX                                                |                     | 600.00            |                     | 1'500.00          |                     | 1'487.38          |
| 5790.4260.0002 | Altkleidersammlung<br>Lohnrückerstattungen                      |                     |                   |                     |                   |                     | 575.40            |
| <b>6</b>       | <b>VERKEHR</b>                                                  | <b>1'766'931.00</b> | <b>314'020.00</b> | <b>1'843'976.00</b> | <b>333'520.00</b> | <b>1'830'417.34</b> | <b>411'258.14</b> |
|                | Netto Aufwand                                                   |                     | 1'452'911.00      |                     | 1'510'456.00      |                     | 1'419'159.20      |
| <b>61</b>      | <b>Strassenverkehr</b>                                          | <b>1'757'044.00</b> | <b>314'020.00</b> | <b>1'832'076.00</b> | <b>333'520.00</b> | <b>1'812'831.84</b> | <b>409'000.14</b> |
| <b>615</b>     | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                 | <b>1'757'044.00</b> | <b>314'020.00</b> | <b>1'832'076.00</b> | <b>333'520.00</b> | <b>1'812'831.84</b> | <b>409'000.14</b> |
| <b>6150</b>    | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                 | <b>1'757'044.00</b> | <b>314'020.00</b> | <b>1'832'076.00</b> | <b>333'520.00</b> | <b>1'812'831.84</b> | <b>409'000.14</b> |
| 6150.3000.0000 | Verkehrskommission                                              | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 6150.3010.0000 | Löhne Werkhof                                                   | 590'550.00          |                   | 599'600.00          |                   | 609'396.09          |                   |
| 6150.3010.0001 | Reinigungspersonal                                              | 8'000.00            |                   | 8'000.00            |                   | 3'262.50            |                   |
| 6150.3030.0000 | Temporäre Arbeitskräfte                                         | 12'920.00           |                   | 12'920.00           |                   |                     |                   |
| 6150.3040.0000 | Erziehungszulagen                                               | 5'070.00            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 6150.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV,<br>Verwaltungskosten                 | 39'740.00           |                   | 40'810.00           |                   | 38'898.40           |                   |
| 6150.3052.0000 | Pensionskasse                                                   | 53'706.00           |                   | 54'420.00           |                   | 49'707.70           |                   |
| 6150.3053.0000 | Unfallversicherung                                              | 6'680.00            |                   | 16'320.00           |                   | 16'936.30           | 728.30            |
| 6150.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                         | 7'440.00            |                   | 7'630.00            |                   | 7'409.25            |                   |
| 6150.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                      | 11'870.00           |                   | 12'180.00           |                   | 11'938.00           |                   |
| 6150.3090.0000 | Aus- und Weiterbildung des<br>Personals                         |                     |                   |                     |                   | 100.00              |                   |
| 6150.3099.0000 | Sonstiger Personalaufwand                                       | 1'400.00            |                   | 1'400.00            |                   | 1'945.40            |                   |
| 6150.3100.0000 | Büromaterial                                                    |                     |                   |                     |                   | 775.35              |                   |
| 6150.3101.0001 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 35'000.00           |                   | 36'000.00           |                   | 44'874.49           |                   |
| 6150.3101.0002 | Signalisationen,<br>Strassenbezeichnungsschilder                | 3'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 10'378.40           |                   |
| 6150.3110.0000 | Anschaffung Büromobiliar- geräte                                |                     |                   |                     |                   | 706.30              |                   |
| 6150.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge                    | 11'000.00           |                   | 29'800.00           |                   | 19'205.60           |                   |
| 6150.3112.0000 | Dienstkleider                                                   | 5'000.00            |                   | 8'000.00            |                   | 4'525.62            |                   |
| 6150.3120.0001 | Beleuchtung Strassen und öff.<br>Anlagen                        | 40'000.00           |                   | 45'000.00           |                   | 43'703.35           | 9'453.70          |
| 6150.3120.1001 | Strom Hauptstrasse 42a (bis Jahr<br>2023)                       |                     |                   |                     |                   | 64.90               |                   |
| 6150.3120.4300 | Ver- und Entsorgung, Werkhof,<br>Landskronweg 28 (ab Jahr 2024) | 13'075.00           |                   | 17'755.00           |                   | 20'040.17           | 6'117.60          |
| 6150.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | 48'000.00           |                   | 45'000.00           |                   | 36'594.30           |                   |
| 6150.3130.0001 | Telefongebühren                                                 | 1'085.00            |                   | 1'750.00            |                   | 1'238.10            | 95.00             |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2          | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                |                                                                 | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 6150.3130.0002 | Schneeräumung, Salzen                                           | 8'000.00     |              | 8'000.00     |              | 10'342.16     | 2'644.61     |
| 6150.3130.0003 | Strassenreinigung                                               | 47'500.00    |              | 57'500.00    |              | 55'990.60     |              |
| 6150.3130.0004 | Schächte reinigen und entsorgen                                 | 14'500.00    |              | 25'500.00    |              | 9'877.35      |              |
| 6150.3130.0005 | Mulden leeren                                                   | 5'000.00     |              | 5'000.00     |              | 5'432.50      |              |
| 6150.3130.0009 | Nachtparking                                                    | 3'400.00     |              | 3'200.00     |              | 3'302.40      |              |
| 6150.3130.0010 | Baumpflege                                                      | 4'000.00     |              | 4'000.00     |              | 1'327.20      |              |
| 6150.3130.0011 | Dienstleistungen Dritter,<br>Maschinenunterhalt                 | 6'000.00     |              | 4'000.00     |              | 6'051.45      |              |
| 6150.3132.0000 | Honorare externe Berater,<br>Gutachter, Fachexperten            | 19'750.00    |              | 19'750.00    |              | 32'401.20     | 1'626.50     |
| 6150.3134.0000 | Versicherungsprämien                                            | 18'012.00    |              | 15'811.00    |              | 28'061.10     | 10'023.00    |
| 6150.3137.0000 | Steuern und Gebühren                                            | 9'600.00     |              |              |              | 9'862.00      |              |
| 6150.3141.0001 | Unterhalt Strassen, Wege                                        | 127'400.00   |              | 127'400.00   |              | 125'240.50    |              |
| 6150.3141.0002 | Unterhalt Strassenbeleuchtung                                   | 800.00       |              | 1'000.00     |              | 1'557.95      |              |
| 6150.3144.1001 | Unterhalt und Reparaturen<br>Hauptstrasse 42a                   |              |              |              |              | 2'941.40      |              |
| 6150.3144.2001 | Unterhalt u.Reparaturen<br>Landskronweg 28                      |              |              |              |              | 1'298.85      | 1'298.85     |
| 6150.3144.4300 | Unterhalt/Sanierung, Werkhof,<br>Landskronweg 28 (ab Jahr 2024) | 24'000.00    |              | 30'200.00    |              | 58'950.10     | 18'819.00    |
| 6150.3151.0000 | Unterhalt Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge                       | 54'000.00    |              | 54'000.00    |              | 51'811.07     |              |
| 6150.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen<br>(Nachtparking)                | 2'580.00     |              | 1'280.00     |              | 2'567.35      |              |
| 6150.3161.0000 | Mieten, Benützungskosten Mobilien                               | 3'000.00     |              | 4'000.00     |              | 1'708.00      |              |
| 6150.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                          |              |              | 500.00       |              | 1'740.10      |              |
| 6150.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | 513'966.00   |              | 528'350.00   |              | 465'331.85    |              |
| 6150.4240.0000 | Dienstleistungen,<br>Almendbewilligungen                        |              | 4'500.00     |              | 4'500.00     |               | 6'244.00     |
| 6150.4240.0001 | Einnahmen Nachtparking                                          |              | 87'000.00    |              | 90'000.00    | 1'180.00      | 87'447.90    |
| 6150.4250.0000 | Verkäufe                                                        |              |              |              |              |               | 1'760.00     |
| 6150.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter Strassen<br>Winterdienst               |              | 5'000.00     |              | 7'500.00     |               | 2'221.70     |
| 6150.4260.0001 | Rückerstattungen Dritter                                        |              | 1'000.00     |              | 1'000.00     | 2'221.70      | 18'745.35    |
| 6150.4260.0002 | Lohnausfallentschädigungen                                      |              |              |              | 14'500.00    |               | 13'861.80    |
| 6150.4631.0000 | Beiträge vom Kanton                                             |              | 12'920.00    |              | 12'420.00    | 11'934.79     | 24'312.83    |
| 6150.4910.0000 | Interne Verrechnungen von<br>Dienstleistungen                   |              | 203'600.00   |              | 203'600.00   |               | 203'600.00   |
| 62             | Öffentlicher Verkehr                                            | 9'887.00     |              | 11'900.00    |              | 17'585.50     | 2'258.00     |
| 623            | Agglomerationsverkehr                                           | 9'887.00     |              | 9'900.00     |              | 9'887.85      |              |
| 6230           | Agglomerationsverkehr                                           | 9'887.00     |              | 9'900.00     |              | 9'887.85      |              |
| 6230.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | 9'887.00     |              | 9'900.00     |              | 9'887.85      |              |
| 629            | Übriger öffentlicher Verkehr                                    |              |              | 2'000.00     |              | 7'697.65      | 2'258.00     |
| 6290           | Übriger öffentlicher Verkehr                                    |              |              | 2'000.00     |              | 7'697.65      | 2'258.00     |
| 6290.3000.0000 | Verkehrskommission                                              |              |              | 2'000.00     |              | 1'997.65      |              |
| 6290.3132.0000 | Dienstleistungen Dritter Pick-e-Bike                            |              |              |              |              | 5'700.00      |              |
| 6290.4250.0000 | Verkauf Tageskarten SBB                                         |              |              |              |              |               | 2'258.00     |
| 7              | UMWELTSCHUTZ UND<br>RAUMORDNUNG                                 | 2'383'968.00 | 2'137'030.00 | 2'366'140.00 | 2'087'620.00 | 2'602'953.61  | 2'224'835.15 |
|                | Netto Aufwand                                                   |              | 246'938.00   |              | 278'520.00   |               | 378'118.46   |
| 71             | Wasserversorgung                                                | 647'960.00   | 647'960.00   | 661'820.00   | 661'820.00   | 623'546.70    | 623'546.70   |
| 710            | Wasserversorgung                                                | 647'960.00   | 647'960.00   | 661'820.00   | 661'820.00   | 623'546.70    | 623'546.70   |
| 7101           | Wasserversorgung<br>(Spezialfinanzierung)                       | 647'960.00   | 647'960.00   | 661'820.00   | 661'820.00   | 623'546.70    | 623'546.70   |
| 7101.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   |              |              |              |              | 2'198.75      | 1'335.80     |
| 7101.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge                    | 28'750.00    |              | 32'750.00    |              | 30'356.04     |              |
| 7101.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | 106'100.00   |              | 111'500.00   |              | 156'258.81    | 35'188.35    |



| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2          | Budget 2026         |                     | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024       |                     |
|----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                |                                                                 | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              |
| 7101.3131.0000 | Planungen und Projektierungen Dritter                           | 4'000.00            |                     | 4'000.00          |                   |                     |                     |
| 7101.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten               | 24'000.00           |                     | 31'250.00         |                   | 22'320.35           |                     |
| 7101.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                        | 120.00              |                     | 120.00            |                   | 119.10              |                     |
| 7101.3143.0001 | Leitungsbrüche                                                  | 12'000.00           |                     | 20'000.00         |                   | 1'821.25            |                     |
| 7101.3143.0002 | Baulicher Unterhalt                                             | 6'000.00            |                     | 10'000.00         |                   | 340.00              |                     |
| 7101.3151.0000 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge             | 400.00              |                     | 400.00            |                   |                     |                     |
| 7101.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                                  | 7'350.00            |                     |                   |                   |                     |                     |
| 7101.3181.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste                                 |                     |                     |                   |                   | 264.00              |                     |
| 7101.3199.0000 | Übriger Betriebsaufwand                                         | 200.00              |                     |                   |                   | 100.20              |                     |
| 7101.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | 20'520.00           |                     | 18'800.00         |                   | 8'010.90            |                     |
| 7101.3510.0000 | Mehrertrag Wasserversorgung (Einlagen in Spezialfinanzierungen) | 15'520.00           |                     |                   |                   |                     |                     |
| 7101.3612.0000 | Entschädigungen an Zweckverbände / WWR                          | 360'000.00          |                     | 370'000.00        |                   | 338'757.30          |                     |
| 7101.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                      | 45'000.00           |                     | 45'000.00         |                   | 45'000.00           |                     |
| 7101.3930.0000 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten       | 18'000.00           |                     | 18'000.00         |                   | 18'000.00           |                     |
| 7101.4210.0000 | Gebühren für Amtshandlungen                                     |                     | 5'000.00            |                   | 10'000.00         |                     | 4'380.70            |
| 7101.4240.0000 | Wasserbezugsgebühren                                            |                     | 620'360.00          |                   | 626'000.00        |                     | 541'184.15          |
| 7101.4240.0002 | Wasserverkauf Bauwasser                                         |                     | 6'000.00            |                   | 6'600.00          |                     | 1'323.75            |
| 7101.4260.0000 | Rückerstattungen Dritter                                        |                     | 10'800.00           |                   | 12'000.00         |                     | 30.00               |
| 7101.4401.0000 | Verzugszinsen auf Forderungen                                   |                     | 100.00              |                   | 200.00            |                     | 49.60               |
| 7101.4510.0000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung                               |                     |                     |                   | 1'320.00          |                     | 24'554.35           |
| 7101.4900.0000 | Interne Verrechnungen Löschwasser Feuerwehr/Wasser (1500/7101)  |                     | 5'700.00            |                   | 5'700.00          |                     | 5'700.00            |
| 7101.4940.0000 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand        |                     |                     |                   |                   |                     | 9'800.00            |
| <b>72</b>      | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                      | <b>1'015'720.00</b> | <b>1'015'720.00</b> | <b>936'350.00</b> | <b>936'350.00</b> | <b>1'039'736.90</b> | <b>1'039'736.90</b> |
| <b>720</b>     | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                      | <b>1'015'720.00</b> | <b>1'015'720.00</b> | <b>936'350.00</b> | <b>936'350.00</b> | <b>1'039'736.90</b> | <b>1'039'736.90</b> |
| <b>7201</b>    | <b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                | <b>1'015'720.00</b> | <b>1'015'720.00</b> | <b>936'350.00</b> | <b>936'350.00</b> | <b>1'039'736.90</b> | <b>1'039'736.90</b> |
| 7201.3111.0000 | Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge                       | 14'500.00           |                     | 13'500.00         |                   |                     |                     |
| 7201.3119.0000 | Übrige Anschaffungen                                            |                     |                     |                   |                   | 10'421.90           |                     |
| 7201.3120.0000 | Ver- und Entsorgung                                             | 500.00              |                     | 500.00            |                   | 380.75              |                     |
| 7201.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                        | 124'000.00          |                     | 144'000.00        |                   | 118'083.45          | 3'353.70            |
| 7201.3131.0000 | Planungen und Projektierungen Dritter                           |                     |                     |                   |                   | 53'396.40           |                     |
| 7201.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten               | 19'000.00           |                     | 31'250.00         |                   | 56'242.75           |                     |
| 7201.3151.0000 | Übriger Unterhalt                                               | 3'000.00            |                     | 3'000.00          |                   |                     |                     |
| 7201.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                                  | 7'350.00            |                     |                   |                   |                     |                     |
| 7201.3199.0000 | Übriger Betriebsaufwand                                         |                     |                     |                   |                   | 528.30              |                     |
| 7201.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                      | 66'370.00           |                     | 68'100.00         |                   | 48'049.20           |                     |
| 7201.3611.0000 | Entschädigungen an Kanton                                       | 645'000.00          |                     | 540'000.00        |                   | 616'634.15          |                     |
| 7201.3910.0000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                        | 90'000.00           |                     | 90'000.00         |                   | 90'000.00           |                     |
| 7201.3930.0000 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten       | 46'000.00           |                     | 46'000.00         |                   | 46'000.00           |                     |
| 7201.4210.0000 | Gebühren für Amtshandlungen                                     |                     | 10'000.00           |                   | 20'000.00         |                     | 8'351.75            |
| 7201.4240.0000 | Abwassergebühren                                                |                     | 680'000.00          |                   | 680'000.00        |                     | 671'767.75          |
| 7201.4510.0000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung                               |                     | 219'960.00          |                   | 130'590.00        |                     | 223'003.70          |
| 7201.4893.0001 | Entnahme aus Vorfinanzierung Abwasseranlagen                    |                     | 105'760.00          |                   | 105'760.00        |                     | 105'760.00          |
| 7201.4940.0000 | Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand        |                     |                     |                   |                   |                     | 27'500.00           |
| <b>73</b>      | <b>Abfallwirtschaft</b>                                         | <b>437'316.00</b>   | <b>427'350.00</b>   | <b>454'616.00</b> | <b>443'450.00</b> | <b>481'568.50</b>   | <b>473'103.90</b>   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2       | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                                              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>730</b>     | <b>Abfallwirtschaft</b>                                      | <b>437'316.00</b> | <b>427'350.00</b> | <b>454'616.00</b> | <b>443'450.00</b> | <b>481'568.50</b> | <b>473'103.90</b> |
| <b>7300</b>    | <b>Abfallbewirtschaftung</b>                                 | <b>9'966.00</b>   |                   | <b>11'666.00</b>  | <b>500.00</b>     | <b>8'464.60</b>   |                   |
| 7300.3010.0000 | Kompostberatung                                              | 650.00            |                   | 650.00            |                   | 533.75            |                   |
| 7300.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                | 300.00            |                   | 1'000.00          |                   | 266.85            |                   |
| 7300.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                                   | 500.00            |                   | 1'500.00          |                   | 374.55            |                   |
| 7300.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                     | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 7300.3130.0001 | Tierkörperentsorgung                                         | 7'500.00          |                   | 7'500.00          |                   | 7'273.55          |                   |
| 7300.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                     | 16.00             |                   | 16.00             |                   | 15.90             |                   |
| 7300.4270.0000 | Bussen Abfallwesen                                           |                   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |
| <b>7301</b>    | <b>Abfallbeseitigung<br/>(Spezialfinanzierung)</b>           | <b>427'350.00</b> | <b>427'350.00</b> | <b>442'950.00</b> | <b>442'950.00</b> | <b>473'103.90</b> | <b>473'103.90</b> |
| 7301.3102.0000 | Drucksachen, Publikationen                                   | 7'200.00          |                   | 8'900.00          |                   | 7'058.56          |                   |
| 7301.3111.0000 | Apparate, Maschinen,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                 | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 2'659.30          |                   |
| 7301.3130.0000 | Kehrichtverbrennung                                          | 120'000.00        |                   | 123'000.00        |                   | 138'108.60        | 18'803.40         |
| 7301.3130.0001 | Kehrichtabfuhr                                               | 68'000.00         |                   | 68'000.00         |                   | 65'327.85         |                   |
| 7301.3130.0002 | Papiersammlung                                               | 21'000.00         |                   | 21'000.00         |                   | 22'472.55         | 6'576.15          |
| 7301.3130.0003 | Entsorgung Sperrgut                                          | 1'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 725.75            |                   |
| 7301.3130.0004 | Entsorgung Glas                                              | 14'500.00         |                   | 13'300.00         |                   | 14'683.10         |                   |
| 7301.3130.0005 | Entsorgung Weissblech und<br>Metalle                         | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'248.45          |                   |
| 7301.3130.0007 | Entsorgung Alteisen                                          | 500.00            |                   | 800.00            |                   | 432.05            |                   |
| 7301.3130.0008 | Entsorgung Flüssigkeiten und Gifte                           | 1'400.00          |                   | 1'950.00          |                   | 374.35            |                   |
| 7301.3130.0010 | Grüngutentsorgung                                            | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |                   | 112'443.10        |                   |
| 7301.3130.0011 | Häckseldienst                                                | 1'000.00          |                   | 12'000.00         |                   | 12'326.40         |                   |
| 7301.3130.0012 | Provision Kehrichtgebührenmarken                             | 12'500.00         |                   | 12'000.00         |                   |                   |                   |
| 7301.3130.0013 | Provision Grüngutmarken                                      | 1'250.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7301.3132.0000 | Honorare externe Berater                                     | 9'000.00          |                   | 9'000.00          |                   | 13'756.29         |                   |
| 7301.3159.0000 | Unterhalt Abfallanlagen                                      |                   |                   |                   |                   | 1'033.20          | 536.70            |
| 7301.3910.0000 | Interne Verrechnung von<br>Dienstleistungen                  | 33'000.00         |                   | 33'000.00         |                   | 33'000.00         |                   |
| 7301.3930.0000 | Interne Verrechnungen von<br>Betriebs- und Verwaltungskosten | 33'000.00         |                   | 33'000.00         |                   | 33'000.00         |                   |
| 7301.4240.0001 | Kehrichtgebühren (Vignetten)                                 |                   | 290'000.00        |                   | 240'000.00        |                   | 230'379.90        |
| 7301.4240.0002 | Kehrichtgebühren (Container)                                 |                   | 25'000.00         |                   | 29'000.00         |                   | 22'774.45         |
| 7301.4240.0003 | Gebührenmarken (Grüngut)                                     |                   | 58'750.00         |                   | 55'000.00         | 13'741.90         | 53'732.60         |
| 7301.4260.0001 | Glas                                                         |                   | 19'000.00         |                   | 19'500.00         |                   | 16'949.70         |
| 7301.4260.0002 | Papier                                                       |                   | 9'500.00          |                   | 12'000.00         | 1'293.20          | 8'432.30          |
| 7301.4260.0003 | Blech                                                        |                   | 3'000.00          |                   | 840.00            |                   |                   |
| 7301.4260.0004 | Leichtmetall/Alteisen                                        |                   | 800.00            |                   | 1'000.00          | -580.75           | 74.95             |
| 7301.4260.0011 | Rückerstattung Häckseldienst                                 |                   |                   |                   | 12'000.00         |                   |                   |
| 7301.4510.0000 | Entnahmen aus<br>Spezialfinanzierung                         |                   | 21'300.00         |                   | 73'610.00         |                   | 113'493.75        |
| 7301.4940.0000 | Interne Verrechnungen von kalk.<br>Zinsen und Finanzaufwand  |                   |                   |                   |                   |                   | 1'350.00          |
| <b>74</b>      | <b>Gewässerverbauungen</b>                                   | <b>19'653.00</b>  |                   | <b>25'700.00</b>  |                   | <b>18'593.85</b>  |                   |
| <b>741</b>     | <b>Gewässerverbauungen</b>                                   | <b>19'653.00</b>  |                   | <b>25'700.00</b>  |                   | <b>18'593.85</b>  |                   |
| <b>7410</b>    | <b>Gewässerverbauungen</b>                                   | <b>19'653.00</b>  |                   | <b>25'700.00</b>  |                   | <b>18'593.85</b>  |                   |
| 7410.3142.0000 | Unterhalt Wasserbau                                          | 4'000.00          |                   | 10'000.00         |                   | 2'940.70          |                   |
| 7410.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                   | 15'653.00         |                   | 15'700.00         |                   | 15'653.15         |                   |
| <b>75</b>      | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                          | <b>35'634.00</b>  | <b>2'800.00</b>   | <b>68'910.00</b>  | <b>2'800.00</b>   | <b>113'111.05</b> | <b>43'567.45</b>  |
| <b>750</b>     | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                          | <b>35'634.00</b>  | <b>2'800.00</b>   | <b>68'910.00</b>  | <b>2'800.00</b>   | <b>113'111.05</b> | <b>43'567.45</b>  |
| <b>7500</b>    | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                          | <b>35'634.00</b>  | <b>2'800.00</b>   | <b>68'910.00</b>  | <b>2'800.00</b>   | <b>113'111.05</b> | <b>43'567.45</b>  |
| 7500.3000.0000 | Naturschutzkommission                                        | 3'300.00          |                   | 6'000.00          |                   | 3'291.20          |                   |
| 7500.3140.0000 | Unterhalt an Grundstücken                                    | 17'846.00         |                   | 19'250.00         |                   | 23'941.45         |                   |
| 7500.3140.0001 | Unterhalt an Grundstücken<br>"Toggessenmatten" Weiheranlage  | 6'000.00          |                   | 11'000.00         |                   | 60'253.85         | 19'309.40         |
| 7500.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                       |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2             | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024     |                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                |                                                                    | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 7500.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                         | 2'288.00          |                  | 2'300.00          |                  | 2'288.30          |                  |
| 7500.3614.0000 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                             | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 7500.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck               | 5'700.00          |                  | 8'860.00          |                  | 2'431.25          |                  |
| 7500.3637.0000 | Beiträge an private Haushalte                                      |                   |                  | 20'000.00         |                  | 18'635.00         | 980.00           |
| 7500.3810.0000 | Ausserordn. Sach-/Betriebsaufwand                                  |                   |                  |                   |                  | 2'270.00          |                  |
| 7500.4260.0000 | Rückerstattung Dritter                                             |                   | 2'800.00         |                   | 2'800.00         |                   |                  |
| 7500.4490.0000 | Aufwertung Verwaltungsvermögen                                     |                   |                  |                   |                  |                   | 13'028.00        |
| 7500.4611.0000 | Entschädigung vom Kanton                                           |                   |                  |                   |                  |                   | 10'250.05        |
| <b>76</b>      | <b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>                        | <b>35'900.00</b>  | <b>41'400.00</b> | <b>35'600.00</b>  | <b>41'400.00</b> | <b>35'882.30</b>  | <b>42'260.00</b> |
| <b>762</b>     | <b>Tierhaltung</b>                                                 | <b>35'900.00</b>  | <b>41'400.00</b> | <b>35'600.00</b>  | <b>41'400.00</b> | <b>35'882.30</b>  | <b>42'260.00</b> |
| <b>7620</b>    | <b>Hundehaltung</b>                                                | <b>35'900.00</b>  | <b>41'400.00</b> | <b>35'600.00</b>  | <b>41'400.00</b> | <b>35'882.30</b>  | <b>42'260.00</b> |
| 7620.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                      | 8'100.00          |                  | 7'800.00          |                  | 7'592.85          |                  |
| 7620.3181.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste                                    | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 569.45            |                  |
| 7620.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                         | 13'800.00         |                  | 13'800.00         |                  | 13'800.00         |                  |
| 7620.3930.0000 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten          | 13'800.00         |                  | 13'800.00         |                  | 13'800.00         |                  |
| 7620.4240.0000 | Hundegebühren                                                      |                   | 41'400.00        |                   | 41'400.00        | 120.00            | 42'260.00        |
| <b>77</b>      | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                     | <b>152'552.00</b> | <b>1'800.00</b>  | <b>129'344.00</b> | <b>1'800.00</b>  | <b>166'467.35</b> | <b>2'620.20</b>  |
| <b>771</b>     | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                     | <b>152'552.00</b> | <b>1'800.00</b>  | <b>129'344.00</b> | <b>1'800.00</b>  | <b>166'467.35</b> | <b>2'620.20</b>  |
| <b>7710</b>    | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                     | <b>152'552.00</b> | <b>1'800.00</b>  | <b>129'344.00</b> | <b>1'800.00</b>  | <b>166'467.35</b> | <b>2'620.20</b>  |
| 7710.3010.0001 | Löhne Reinigungspersonal Friedhof                                  | 7'000.00          |                  | 8'900.00          |                  | 7'286.25          |                  |
| 7710.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                       | 550.00            |                  | 700.00            |                  | 477.90            |                  |
| 7710.3052.0000 | Pensionskasse                                                      | 649.00            |                  | 820.00            |                  | 594.15            |                  |
| 7710.3053.0000 | Unfallversicherung                                                 | 80.00             |                  | 100.00            |                  | 218.50            |                  |
| 7710.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                            | 90.00             |                  | 110.00            |                  | 30.00             |                  |
| 7710.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                         | 170.00            |                  | 220.00            |                  | 147.65            |                  |
| 7710.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                      | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 3'250.25          |                  |
| 7710.3110.0000 | Anschaffung Büromobiliar, -geräte                                  |                   |                  |                   |                  | 14.95             |                  |
| 7710.3120.1001 | Strom Leichenhalle (bis Jahr 2023)                                 |                   |                  |                   |                  | 1'542.65          |                  |
| 7710.3120.4200 | Ver- und Entsorgung, Leichenhalle, Pfaffenholzweg 1 (ab Jahr 2024) | 7'300.00          |                  | 7'404.00          |                  | 6'525.85          | 64.90            |
| 7710.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                           | 60'000.00         |                  | 50'000.00         |                  | 59'349.70         | 1'184.70         |
| 7710.3134.0000 | Sachversicherungsprämien                                           | 465.00            |                  | 465.00            |                  | 514.20            |                  |
| 7710.3143.0000 | Baulicher Unterhalt Friedhof                                       | 13'900.00         |                  | 5'200.00          |                  | 32'224.90         |                  |
| 7710.3144.1001 | Unterhalt und Reparaturen Leichenhalle (bis Jahr 2023)             |                   |                  |                   |                  | 70.60             | 70.60            |
| 7710.3144.4200 | Unterhalt/Sanierung, Leichenhalle, Pfaffenholzweg 1 (ab Jahr 2024) | 16'927.00         |                  | 9'900.00          |                  | 9'644.20          |                  |
| 7710.3160.0000 | Miete und Pacht Liegenschaften                                     | 5'058.00          |                  | 4'425.00          |                  | 5'057.25          |                  |
| 7710.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                         | 4'763.00          |                  | 5'500.00          |                  | 5'918.35          |                  |
| 7710.3910.0000 | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                         | 16'800.00         |                  | 16'800.00         |                  | 16'800.00         |                  |
| 7710.3930.0000 | Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten          | 16'800.00         |                  | 16'800.00         |                  | 16'800.00         |                  |
| 7710.4210.0000 | Grabmalgebühren                                                    |                   | 300.00           |                   | 300.00           |                   | 300.00           |
| 7710.4240.0000 | Bestattungskosten                                                  |                   | 1'500.00         |                   | 1'500.00         |                   | 1'000.00         |
| <b>79</b>      | <b>Raumordnung</b>                                                 | <b>39'233.00</b>  |                  | <b>53'800.00</b>  |                  | <b>124'046.96</b> |                  |
| <b>790</b>     | <b>Raumordnung</b>                                                 | <b>39'233.00</b>  |                  | <b>53'800.00</b>  |                  | <b>124'046.96</b> |                  |
| <b>7900</b>    | <b>Raumplanung</b>                                                 | <b>39'233.00</b>  |                  | <b>53'800.00</b>  |                  | <b>124'046.96</b> |                  |
| 7900.3000.0000 | Bau- und Planungskommission                                        | 4'800.00          |                  | 4'500.00          |                  | 4'900.05          |                  |
| 7900.3131.0000 | Planungen und Projektierungen Dritter                              |                   |                  |                   |                  | 3'034.45          |                  |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|----------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7900.3132.0000 | Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten       | 8'500.00          |                   | 23'750.00         |                   | 116'112.46        |                   |
| 7900.3158.0000 | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 3'250.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7900.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                 | 450.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7900.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                             | 22'233.00         |                   | 25'550.00         |                   |                   |                   |
| <b>8</b>       | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                 | <b>144'168.00</b> | <b>144'250.00</b> | <b>146'890.00</b> | <b>150'250.00</b> | <b>256'013.64</b> | <b>238'655.15</b> |
|                | Netto Aufwand                                          |                   |                   |                   |                   |                   | 17'358.49         |
|                | Netto Ertrag                                           | 82.00             |                   | 3'360.00          |                   |                   |                   |
| <b>81</b>      | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>39'463.00</b>  |                   | <b>38'490.00</b>  |                   | <b>17'801.30</b>  |                   |
| <b>812</b>     | <b>Strukturverbesserungen</b>                          | <b>29'500.00</b>  |                   | <b>31'000.00</b>  |                   | <b>6'737.15</b>   |                   |
| <b>8120</b>    | <b>Strukturverbesserungen</b>                          | <b>29'500.00</b>  |                   | <b>31'000.00</b>  |                   | <b>6'737.15</b>   |                   |
| 8120.3132.0000 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten      | 500.00            |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 8120.3143.0000 | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 29'000.00         |                   | 29'000.00         |                   | 6'737.15          |                   |
| <b>814</b>     | <b>Produktionsverbesserungen</b>                       | <b>9'963.00</b>   |                   | <b>7'490.00</b>   |                   | <b>11'064.15</b>  |                   |
| <b>8140</b>    | <b>Produktionsverbesserungen</b>                       | <b>9'963.00</b>   |                   | <b>7'490.00</b>   |                   | <b>11'064.15</b>  |                   |
| 8140.3010.0000 | Entschädigungen Landwirtschaft                         | 6'700.00          |                   | 6'850.00          |                   | 7'365.00          |                   |
| 8140.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 474.00            |                   | 455.00            |                   | 470.65            |                   |
| 8140.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                | 89.00             |                   | 85.00             |                   | 50.00             |                   |
| 8140.3170.0000 | Reisekosten und Spesen                                 | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 78.50             |                   |
| 8140.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 2'600.00          |                   |                   |                   | 3'100.00          |                   |
| <b>82</b>      | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>95'000.00</b>  |                   | <b>100'000.00</b> |                   | <b>170'620.90</b> | <b>81'117.65</b>  |
| <b>820</b>     | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>95'000.00</b>  |                   | <b>100'000.00</b> |                   | <b>170'620.90</b> | <b>81'117.65</b>  |
| <b>8200</b>    | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>95'000.00</b>  |                   | <b>100'000.00</b> |                   | <b>170'620.90</b> | <b>81'117.65</b>  |
| 8200.3635.0000 | Beiträge an private Unternehmungen                     | 75'000.00         |                   | 75'000.00         |                   | 151'251.50        | 76'251.50         |
| 8200.3635.0001 | Mehrkosten Wald                                        | 20'000.00         |                   | 25'000.00         |                   | 19'369.40         | 4'866.15          |
| <b>83</b>      | <b>Jagd und Fischerei</b>                              | <b>2'000.00</b>   | <b>4'250.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>4'250.00</b>   | <b>2'506.00</b>   |                   |
| <b>830</b>     | <b>Jagd und Fischerei</b>                              | <b>2'000.00</b>   | <b>4'250.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>4'250.00</b>   | <b>2'506.00</b>   |                   |
| <b>8300</b>    | <b>Jagd und Fischerei</b>                              | <b>2'000.00</b>   | <b>4'250.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>4'250.00</b>   | <b>2'506.00</b>   |                   |
| 8300.3631.0000 | Beiträge an Kanton                                     | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 2'506.00          |                   |
| 8300.4100.0000 | Jagd- und Fischereipacht                               |                   | 4'250.00          |                   | 4'250.00          |                   |                   |
| <b>84</b>      | <b>Tourismus</b>                                       | <b>375.00</b>     |                   |                   |                   | <b>400.00</b>     |                   |
| <b>840</b>     | <b>Tourismus</b>                                       | <b>375.00</b>     |                   |                   |                   | <b>400.00</b>     |                   |
| <b>8400</b>    | <b>Tourismus</b>                                       | <b>375.00</b>     |                   |                   |                   | <b>400.00</b>     |                   |
| 8400.3636.0000 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 375.00            |                   |                   |                   | 400.00            |                   |
| <b>87</b>      | <b>Energie</b>                                         | <b>5'300.00</b>   | <b>140'000.00</b> | <b>7'400.00</b>   | <b>146'000.00</b> | <b>61'785.39</b>  | <b>157'537.50</b> |
| <b>871</b>     | <b>Elektrizität</b>                                    |                   | <b>110'000.00</b> |                   | <b>110'000.00</b> |                   | <b>110'391.00</b> |
| <b>8710</b>    | <b>Elektrizität</b>                                    |                   | <b>110'000.00</b> |                   | <b>110'000.00</b> |                   | <b>110'391.00</b> |
| 8710.4120.0000 | Konzessionen                                           |                   | 110'000.00        |                   | 110'000.00        |                   | 110'391.00        |
| <b>872</b>     | <b>Gas</b>                                             |                   | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>32'000.00</b>  | <b>22'750.29</b>  | <b>47'146.50</b>  |
| <b>8720</b>    | <b>Gas</b>                                             |                   | <b>30'000.00</b>  |                   | <b>32'000.00</b>  | <b>22'750.29</b>  | <b>47'146.50</b>  |
| 8720.4120.0000 | Konzessionen                                           |                   | 30'000.00         |                   | 32'000.00         | 22'750.29         | 47'146.50         |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2                    | Budget 2026       |                      | Budget 2025       |                      | Rechnung 2024       |                      |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                |                                                                           | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>873</b>     | <b>Übrige Energie</b>                                                     | <b>5'300.00</b>   |                      | <b>7'400.00</b>   | <b>4'000.00</b>      | <b>39'035.10</b>    |                      |
| <b>8730</b>    | <b>Übrige Energie</b>                                                     | <b>5'300.00</b>   |                      | <b>7'400.00</b>   | <b>4'000.00</b>      | <b>39'035.10</b>    |                      |
| 8730.3000.0000 | Energiekommission                                                         | 2'900.00          |                      | 3'500.00          |                      | 2'164.90            |                      |
| 8730.3101.0000 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                             | 500.00            |                      | 500.00            |                      |                     |                      |
| 8730.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                                  |                   |                      | 1'000.00          |                      | 400.00              |                      |
| 8730.3132.0000 | Honorare externe Berater,<br>Gutachter, Fachexperten                      |                   |                      | 500.00            |                      | 450.00              |                      |
| 8730.3635.0000 | Beiträge an private<br>Unternehmungen                                     | 1'900.00          |                      | 1'900.00          |                      | 1'520.20            |                      |
| 8730.3636.0001 | Energie-Stadt                                                             |                   |                      |                   |                      | 3'000.00            |                      |
| 8730.3810.0000 | Ausserordn.<br>Sach-/Betriebsaufwand                                      |                   |                      |                   |                      | 31'500.00           |                      |
| 8730.4610.0000 | Entschädigung vom Bund                                                    |                   |                      |                   | 4'000.00             |                     |                      |
| <b>89</b>      | <b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>                                      | <b>2'030.00</b>   |                      |                   |                      | <b>2'900.05</b>     |                      |
| <b>890</b>     | <b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>                                      | <b>2'030.00</b>   |                      |                   |                      | <b>2'900.05</b>     |                      |
| <b>8900</b>    | <b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>                                      | <b>2'030.00</b>   |                      |                   |                      | <b>2'900.05</b>     |                      |
| 8900.3300.0000 | Planmässige Abschreibungen                                                | 2'030.00          |                      |                   |                      | 2'900.05            |                      |
| <b>9</b>       | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                               | <b>423'268.00</b> | <b>19'361'783.00</b> | <b>662'351.00</b> | <b>19'232'071.00</b> | <b>1'269'074.23</b> | <b>20'181'591.86</b> |
|                | Netto Ertrag                                                              | 18'938'515.00     |                      | 18'569'720.00     |                      | 18'912'517.63       |                      |
| <b>91</b>      | <b>Steuern</b>                                                            | <b>84'000.00</b>  | <b>16'182'000.00</b> | <b>70'000.00</b>  | <b>17'752'000.00</b> | <b>261'092.54</b>   | <b>16'521'929.10</b> |
| <b>910</b>     | <b>Steuern</b>                                                            | <b>84'000.00</b>  | <b>16'182'000.00</b> | <b>70'000.00</b>  | <b>17'752'000.00</b> | <b>261'092.54</b>   | <b>16'521'929.10</b> |
| <b>9100</b>    | <b>Steuern aktuelles Jahr</b>                                             |                   | <b>16'010'000.00</b> |                   | <b>17'582'000.00</b> | <b>163'918.62</b>   | <b>15'106'430.90</b> |
| 9100.4000.0000 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen                                  |                   | 13'770'000.00        |                   | 15'200'000.00        | -1'417.33           | 12'950'570.35        |
| 9100.4001.0000 | Vermögenssteuern natürliche<br>Personen                                   |                   | 1'300'000.00         |                   | 1'750'000.00         |                     | 1'170'327.05         |
| 9100.4002.0000 | Quellensteuern natürliche<br>Personen                                     |                   | 270'000.00           |                   | 220'000.00           | 161'035.95          | 416'216.80           |
| 9100.4010.0000 | Ertragssteuern juristische<br>Personen                                    |                   | 600'000.00           |                   | 250'000.00           | 3'840.00            | 566'110.45           |
| 9100.4011.0000 | Kapitalsteuern juristische Personen                                       |                   | 70'000.00            |                   | 162'000.00           | 460.00              | 3'206.25             |
| <b>9101</b>    | <b>Steuern Vorjahre</b>                                                   | <b>79'000.00</b>  | <b>-3'000.00</b>     | <b>65'000.00</b>  |                      | <b>92'272.67</b>    | <b>1'233'003.95</b>  |
| 9101.3182.0000 | Wertberichtigung Steuerguthaben                                           | 9'000.00          |                      |                   |                      |                     |                      |
| 9101.3183.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste<br>Steuerguthaben natürliche<br>Personen  | 70'000.00         |                      | 65'000.00         |                      | 79'165.56           | 3'674.40             |
| 9101.3185.0000 | Tatsächliche Forderungsverluste<br>Steuerguthaben juristische<br>Personen |                   |                      |                   |                      | 12.80               |                      |
| 9101.4000.0000 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen Vj.                              |                   |                      |                   |                      |                     | 1'280'121.05         |
| 9101.4000.0001 | Pausch. Steueranrechnung nat.<br>Pers. (Ertragsminderungskonto)           |                   | -15'000.00           |                   | -12'000.00           | 22'182.88           |                      |
| 9101.4000.0009 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen 2009                             |                   |                      |                   |                      |                     | -359.85              |
| 9101.4000.0014 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen 2014                             |                   |                      |                   |                      |                     | 1'072.90             |
| 9101.4000.0015 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen 2015                             |                   |                      |                   |                      |                     | -6'998.00            |
| 9101.4000.0016 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen 2016                             |                   |                      |                   |                      |                     | -9'637.05            |
| 9101.4000.0017 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen 2017                             |                   |                      |                   |                      |                     | -6'670.75            |
| 9101.4000.0018 | Einkommenssteuern natürliche<br>Personen 2018                             |                   |                      |                   |                      |                     | -1'344.20            |
| 9101.4001.0000 | Vermögenssteuern natürliche<br>Personen Vj.                               |                   |                      |                   |                      |                     | 13'450.00            |
| 9101.4001.0010 | Vermögenssteuern natürliche<br>Personen 2010                              |                   |                      |                   |                      |                     | -190'973.90          |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2  | Budget 2026       |                     | Budget 2025       |                     | Rechnung 2024     |                     |
|----------------|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                |                                                         | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| 9101.4001.0016 | Vermögenssteuern natürliche Personen 2016               |                   |                     |                   |                     |                   | -9.40               |
| 9101.4001.0017 | Vermögenssteuern natürliche Personen 2017               |                   |                     |                   |                     |                   | -64.55              |
| 9101.4001.0018 | Vermögenssteuern natürliche Personen 2018               |                   |                     |                   |                     |                   | 16.35               |
| 9101.4010.0000 | Ertragssteuern juristische Personen Vorjahre            |                   |                     |                   |                     |                   | 130'671.05          |
| 9101.4010.0011 | Ertragssteuern juristische Personen 2011                |                   |                     |                   |                     |                   | 55.00               |
| 9101.4010.0012 | Ertragssteuern juristische Personen 2012                |                   |                     |                   |                     |                   | 55.00               |
| 9101.4010.0013 | Ertragssteuern juristische Personen 2013                |                   |                     |                   |                     |                   | 79.80               |
| 9101.4010.0014 | Ertragssteuern juristische Personen 2014                |                   |                     |                   |                     |                   | 716.45              |
| 9101.4010.0015 | Ertragssteuern juristische Personen 2015                |                   |                     |                   |                     |                   | 1'389.95            |
| 9101.4010.0016 | Ertragssteuern juristische Personen 2016                |                   |                     |                   |                     |                   | 676.80              |
| 9101.4010.0017 | Ertragssteuern juristische Personen 2017                |                   |                     |                   |                     |                   | 26.45               |
| 9101.4011.0000 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre            |                   |                     |                   |                     |                   | 17'186.30           |
| 9101.4011.0018 | Kapitalsteuern juristische Personen 2018                |                   |                     |                   |                     |                   | -129.85             |
| 9101.4293.0000 | Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Personen |                   | 12'000.00           |                   | 12'000.00           | -9'088.57         |                     |
| <b>9102</b>    | <b>Zinsendienst Steuern</b>                             | <b>5'000.00</b>   | <b>175'000.00</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>170'000.00</b>   | <b>4'901.25</b>   | <b>182'494.25</b>   |
| 9102.3403.0000 | Vergütungszinsen / Skonti Steuern                       | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |                     | 5'355.85          | 326.30              |
| 9102.4403.0000 | Verzugszinsen Steuern                                   |                   | 175'000.00          |                   | 170'000.00          | -454.60           | 182'167.95          |
| <b>93</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                      | <b>74'227.00</b>  | <b>2'610'067.00</b> | <b>148'313.00</b> | <b>1'123'750.00</b> | <b>145'956.00</b> | <b>1'706'771.00</b> |
| <b>930</b>     | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                      | <b>74'227.00</b>  | <b>2'610'067.00</b> | <b>148'313.00</b> | <b>1'123'750.00</b> | <b>145'956.00</b> | <b>1'706'771.00</b> |
| <b>9300</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                      | <b>74'227.00</b>  | <b>2'610'067.00</b> | <b>148'313.00</b> | <b>1'123'750.00</b> | <b>145'956.00</b> | <b>1'706'771.00</b> |
| 9300.3622.0000 | Horizontaler Finanzausgleich                            |                   |                     | 37'633.00         |                     |                   |                     |
| 9300.3625.0000 | FAG Solidaritätsbeitrag Sozialhilfe                     | 56'500.00         |                     | 57'000.00         |                     | 56'490.00         |                     |
| 9300.3631.0000 | FAG Kompensationsleistung Aufgabenverschiebung          | 17'727.00         |                     | 53'680.00         |                     | 89'466.00         |                     |
| 9300.4621.0000 | FAG Lastenabgeltungen                                   |                   | 296'694.00          |                   | 148'178.00          |                   | 39'276.00           |
| 9300.4622.0000 | FAG Ressourcenausgleich                                 |                   | 1'363'284.00        |                   |                     |                   | 677'201.00          |
| 9300.4631.0000 | Beiträge vom Kanton                                     |                   | 950'089.00          |                   | 975'572.00          |                   | 990'294.00          |
| <b>94</b>      | <b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>                |                   | <b>236'807.00</b>   |                   | <b>233'312.00</b>   | <b>18'926.15</b>  | <b>230'777.26</b>   |
| <b>940</b>     | <b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>                |                   | <b>236'807.00</b>   |                   | <b>233'312.00</b>   | <b>18'926.15</b>  | <b>230'777.26</b>   |
| <b>9400</b>    | <b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>                |                   | <b>236'807.00</b>   |                   | <b>233'312.00</b>   | <b>18'926.15</b>  | <b>230'777.26</b>   |
| 9400.4600.0000 | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen                       |                   | 236'807.00          |                   | 233'312.00          | 18'926.15         | 230'777.26          |
| <b>96</b>      | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                | <b>265'041.00</b> | <b>326'909.00</b>   | <b>444'038.00</b> | <b>117'009.00</b>   | <b>838'270.84</b> | <b>1'709'719.25</b> |
| <b>961</b>     | <b>Zinsen</b>                                           | <b>251'000.00</b> | <b>10'000.00</b>    | <b>429'000.00</b> | <b>100.00</b>       | <b>454'157.75</b> | <b>151'926.57</b>   |
| <b>9610</b>    | <b>Zinsen</b>                                           | <b>251'000.00</b> | <b>10'000.00</b>    | <b>429'000.00</b> | <b>100.00</b>       | <b>454'157.75</b> | <b>151'926.57</b>   |
| 9610.3130.0000 | Bank-, Postspesen (Dienstleistungen Dritter)            |                   |                     |                   |                     | 1'921.64          | 1'655.27            |
| 9610.3401.0000 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                      | 231'000.00        |                     | 239'000.00        |                     | 336'531.68        | 107'600.00          |
| 9610.3406.0000 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten         |                   |                     | 190'000.00        |                     | 42'517.78         | 42'517.78           |
| 9610.3409.0001 | Übrige Passivzinsen                                     | 20'000.00         |                     |                   |                     | 34'536.65         |                     |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2                                      | Budget 2026     |                   | Budget 2025     |                   | Rechnung 2024     |                     |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                |                                                                                             | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag              |
| 9610.3940.0000 | Interne Verrechnungen von kalk.                                                             |                 |                   |                 |                   | 38'650.00         |                     |
|                | Zinsen und Finanzaufwand                                                                    |                 |                   |                 |                   |                   |                     |
| 9610.4400.0000 | Zinsen flüssige Mittel                                                                      |                 |                   |                 | 100.00            |                   | 141.52              |
| 9610.4402.0000 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                                                           |                 | 10'000.00         |                 |                   |                   | 12.00               |
| <b>963</b>     | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                                   | <b>6'541.00</b> | <b>316'909.00</b> | <b>7'538.00</b> | <b>116'909.00</b> | <b>376'800.49</b> | <b>1'417'544.05</b> |
| <b>9630</b>    | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                                   | <b>6'541.00</b> | <b>316'909.00</b> | <b>7'538.00</b> | <b>116'909.00</b> | <b>376'800.49</b> | <b>1'417'544.05</b> |
| 9630.3010.0000 | Löhne Betriebspersonal                                                                      |                 |                   | 1'100.00        |                   |                   |                     |
| 9630.3050.0000 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten                                                |                 |                   | 80.00           |                   |                   |                     |
| 9630.3052.0000 | Pensionskasse                                                                               |                 |                   | 100.00          |                   |                   |                     |
| 9630.3053.0000 | Unfallversicherung                                                                          |                 |                   | 10.00           |                   |                   |                     |
| 9630.3054.0000 | Familienausgleichskasse                                                                     |                 |                   | 10.00           |                   |                   |                     |
| 9630.3055.0000 | Krankentaggeldversicherung                                                                  |                 |                   | 30.00           |                   |                   |                     |
| 9630.3120.2001 | Strom Hauptstrasse 38                                                                       |                 |                   |                 |                   | 56.85             | 26.90               |
| 9630.3120.3001 | Strom Hauptstrasse 40                                                                       | 2'000.00        |                   | 2'500.00        |                   | 1'380.00          | 88.50               |
| 9630.3120.3002 | Wa/Abw/GGA Hauptstrasse 40                                                                  | 500.00          |                   | 320.00          |                   | 540.75            |                     |
| 9630.3120.4001 | Strom Hauptstrasse 42                                                                       | 1'500.00        |                   | 1'000.00        |                   | 1'821.95          | 415.00              |
| 9630.3120.4002 | Wa/Abw/GGA Hauptstrasse 42                                                                  | 300.00          |                   | 150.00          |                   | 383.95            |                     |
| 9630.3130.0000 | Dienstleistungen Dritter                                                                    |                 |                   |                 |                   | 11.39             |                     |
| 9630.3144.4001 | Unterhalt und Reparaturen Hauptstrasse 42                                                   |                 |                   |                 |                   | 2'090.95          | 198.25              |
| 9630.3439.0000 | Sachversicherungsprämien FV                                                                 | 2'241.00        |                   | 2'238.00        |                   | 2'270.65          |                     |
| 9630.3441.0000 | Marktwertanpassung                                                                          |                 |                   |                 |                   | 367'794.00        |                     |
| 9630.4430.0000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Hauptstrasse 36                          |                 | 2'460.00          |                 | 2'460.00          |                   | 2'460.00            |
| 9630.4430.0001 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Hauptstrasse 40                          |                 | 5'880.00          |                 | 5'880.00          | 450.00            | 5'880.00            |
| 9630.4430.0003 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Obere Kirchgasse 5                       |                 | 1'200.00          |                 | 1'200.00          |                   | 1'200.00            |
| 9630.4430.0007 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Flühbergring                             |                 | 22'932.00         |                 | 22'932.00         |                   | 22'931.20           |
| 9630.4430.0008 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Kammermatten                             |                 | 83'454.00         |                 | 83'454.00         |                   | 83'453.40           |
| 9630.4430.0009 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Schrebergärten, landwirtsch. Grundstücke |                 | 983.00            |                 | 983.00            |                   | 982.30              |
| 9630.4443.0000 | Marktwertanpassung                                                                          |                 | 200'000.00        |                 |                   |                   | 1'299'908.50        |
| <b>969</b>     | <b>Übriges Finanzvermögen</b>                                                               | <b>7'500.00</b> |                   | <b>7'500.00</b> |                   | <b>7'312.60</b>   | <b>140'248.63</b>   |
| <b>9690</b>    | <b>Übriges Finanzvermögen</b>                                                               | <b>7'500.00</b> |                   | <b>7'500.00</b> |                   | <b>7'312.60</b>   | <b>140'248.63</b>   |
| 9690.3130.0000 | Übriges Finanzvermögen - Bank- und Postspesen                                               | 5'500.00        |                   | 5'500.00        |                   | 4'312.60          | 248.63              |
| 9690.3420.0000 | Kapitalbeschaffungskosten                                                                   | 2'000.00        |                   | 2'000.00        |                   | 3'000.00          |                     |
| 9690.4440.0000 | Marktwertanpassung Finanzanlagen                                                            |                 |                   |                 |                   |                   | 80'000.00           |
| 9690.4840.0000 | Ausserordentliche Finanzerträge                                                             |                 |                   |                 |                   |                   | 60'000.00           |
| <b>97</b>      | <b>Rückverteilungen</b>                                                                     |                 | <b>6'000.00</b>   |                 | <b>6'000.00</b>   |                   | <b>5'795.15</b>     |
| <b>971</b>     | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                                      |                 | <b>6'000.00</b>   |                 | <b>6'000.00</b>   |                   | <b>5'795.15</b>     |
| <b>9710</b>    | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                                      |                 | <b>6'000.00</b>   |                 | <b>6'000.00</b>   |                   | <b>5'795.15</b>     |
| 9710.4699.0000 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe                                                               |                 | 6'000.00          |                 | 6'000.00          |                   | 5'795.15            |
| <b>99</b>      | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                                             |                 |                   |                 |                   | <b>4'828.70</b>   | <b>6'600.10</b>     |

| Konto          | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2026 |        | Budget 2025 |        | Rechnung 2024 |          |
|----------------|--------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|----------|
|                |                                                        | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag   |
| 995            | Neutrale Aufwendungen und Erträge                      |             |        |             |        | 4'828.70      | 6'600.10 |
| 9950           | Neutrale Aufwendungen und Erträge                      |             |        |             |        | 4'828.70      | 6'600.10 |
| 9950.3010.0000 | Veränderung Rückstellung<br>Ferien-/Überzeitguthaben   |             |        |             |        |               | 6'600.00 |
| 9950.3050.0000 | Neutrale Aufwendungen u. Erträge<br>Löhne              |             |        |             |        | 4'828.70      | 0.10     |



| Konto    | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2 | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                     |
|----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                             | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen           |
|          | <b>Total</b>                                                | <b>9'029'440.00</b> | <b>637'500.00</b> | <b>2'570'090.00</b> | <b>650'000.00</b> | <b>1'971'297.61</b> | <b>2'395'439.50</b> |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     | 8'391'940.00      |                     | 1'920'090.00      |                     |                     |
|          | Netto Einnahmen                                             |                     |                   |                     |                   | 424'141.89          |                     |
| <b>0</b> | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>80'000.00</b>    |                   |                     |                     |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     | 25'000.00         |                     | 80'000.00         |                     |                     |
| <b>1</b> | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                   |                     |                   |                     |                   | <b>26'756.75</b>    |                     |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     |                   |                     |                   |                     | 26'756.75           |
| <b>2</b> | <b>BILDUNG</b>                                              | <b>5'814'750.00</b> | <b>37'500.00</b>  | <b>725'900.00</b>   |                   | <b>371'542.05</b>   |                     |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     | 5'777'250.00      |                     | 725'900.00        |                     | 371'542.05          |
| <b>3</b> | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>                      | <b>625'000.00</b>   |                   | <b>675'000.00</b>   |                   | <b>150'037.15</b>   | <b>1'646'304.55</b> |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     | 625'000.00        |                     | 675'000.00        |                     |                     |
|          | Netto Einnahmen                                             |                     |                   |                     |                   | 1'496'267.40        |                     |
| <b>6</b> | <b>VERKEHR</b>                                              | <b>1'179'690.00</b> |                   | <b>309'190.00</b>   |                   | <b>903'432.36</b>   | <b>164'814.55</b>   |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     | 1'179'690.00      |                     | 309'190.00        |                     | 738'617.81          |
| <b>7</b> | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                         | <b>1'385'000.00</b> | <b>600'000.00</b> | <b>780'000.00</b>   | <b>650'000.00</b> | <b>519'529.30</b>   | <b>584'320.40</b>   |
|          | Netto Ausgaben                                              |                     | 785'000.00        |                     | 130'000.00        |                     |                     |
|          | Netto Einnahmen                                             |                     |                   |                     |                   | 64'791.10           |                     |

| Konto     | Investitionsrechnung HRM2<br>Artengliederung IR HRM2 | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                     |
|-----------|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                      | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen           |
|           | <b>Total</b>                                         | <b>9'029'440.00</b> | <b>637'500.00</b> | <b>2'570'090.00</b> | <b>650'000.00</b> | <b>1'971'297.61</b> | <b>2'395'439.50</b> |
|           | Netto Ausgaben                                       |                     | 8'391'940.00      |                     | 1'920'090.00      |                     |                     |
|           | Netto Einnahmen                                      |                     |                   |                     |                   | 424'141.89          |                     |
| <b>5</b>  | <b>Investitionsausgaben</b>                          | <b>9'029'440.00</b> |                   | <b>2'570'090.00</b> |                   | <b>1'971'297.61</b> | <b>1'527'004.90</b> |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                                   | <b>8'869'440.00</b> |                   | <b>2'360'090.00</b> |                   | <b>1'887'448.86</b> | <b>1'527'004.90</b> |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                                | 1'179'690.00        |                   | 238'690.00          |                   | 851'900.01          | 128'301.60          |
| 5020      | Wasserbau                                            | 230'000.00          |                   |                     |                   |                     |                     |
| 5030      | Übrige Tiefbauten                                    | 1'620'000.00        |                   | 1'205'000.00        |                   | 585'717.70          | 1'398'703.30        |
| 5040      | Hochbauten                                           | 5'605'050.00        |                   | 576'000.00          |                   | 398'298.80          |                     |
| 5060      | Mobilien                                             | 49'700.00           |                   | 340'400.00          |                   | 51'532.35           |                     |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                                   | 185'000.00          |                   |                     |                   |                     |                     |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>                          | <b>160'000.00</b>   |                   | <b>210'000.00</b>   |                   | <b>83'848.75</b>    |                     |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen                          | 160'000.00          |                   | 210'000.00          |                   | 83'848.75           |                     |
| <b>6</b>  | <b>Investitionseinnahmen</b>                         |                     | <b>637'500.00</b> |                     | <b>650'000.00</b> |                     | <b>868'434.60</b>   |
| <b>63</b> | <b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>      |                     | <b>637'500.00</b> |                     | <b>650'000.00</b> |                     | <b>868'434.60</b>   |
| 6300      | Investitionsbeiträge vom Bund                        |                     | 37'500.00         |                     |                   |                     |                     |
| 6310      | Investitionsbeiträge vom Kanton                      |                     |                   |                     |                   |                     | 533'871.45          |
| 6340      | Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen |                     |                   |                     |                   |                     | 36'512.95           |
| 6371      | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten            |                     | 600'000.00        |                     | 650'000.00        |                     | 298'050.20          |

| Konto          | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2  | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024      |                   |
|----------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                |                                                              | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben           | Einnahmen         |
|                | <b>Total</b>                                                 | <b>9'029'440.00</b> | <b>637'500.00</b> | <b>2'570'090.00</b> | <b>650'000.00</b> | <b>444'292.71</b>  | <b>868'434.60</b> |
|                | Netto Ausgaben                                               |                     | 8'391'940.00      |                     | 1'920'090.00      |                    |                   |
|                | Netto Einnahmen                                              |                     |                   |                     |                   | 424'141.89         |                   |
| <b>0</b>       | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                 | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>80'000.00</b>    |                   |                    |                   |
| <b>02</b>      | <b>Allgemeine Dienste</b>                                    | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>80'000.00</b>    |                   |                    |                   |
| <b>022</b>     | <b>Allgemeine Dienste</b>                                    | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>80'000.00</b>    |                   |                    |                   |
| <b>0220</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                    | <b>25'000.00</b>    |                   | <b>80'000.00</b>    |                   |                    |                   |
| 0220.5060.0000 | Ersatz EDV-Hardware Verwaltung                               |                     |                   | 80'000.00           |                   |                    |                   |
| 0220.5060.0001 | Ersatz EDV-Hardware Verwaltung (2026)                        | 25'000.00           |                   |                     |                   |                    |                   |
| <b>1</b>       | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                    |                     |                   |                     |                   | <b>26'756.75</b>   |                   |
| <b>15</b>      | <b>Feuerwehr</b>                                             |                     |                   |                     |                   | <b>26'756.75</b>   |                   |
| <b>150</b>     | <b>Feuerwehr</b>                                             |                     |                   |                     |                   | <b>26'756.75</b>   |                   |
| <b>1500</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                             |                     |                   |                     |                   | <b>26'756.75</b>   |                   |
| 1500.5040.0001 | Beleuchtung (LED)<br>Feuerwehrmagazin, Brühlweg 5            |                     |                   |                     |                   | 26'756.75          |                   |
| <b>2</b>       | <b>BILDUNG</b>                                               | <b>5'814'750.00</b> | <b>37'500.00</b>  | <b>725'900.00</b>   |                   | <b>371'542.05</b>  |                   |
| <b>21</b>      | <b>Obligatorische Schule</b>                                 | <b>5'814'750.00</b> | <b>37'500.00</b>  | <b>725'900.00</b>   |                   | <b>371'542.05</b>  |                   |
| <b>217</b>     | <b>Schulliegenschaften</b>                                   | <b>5'790'050.00</b> | <b>37'500.00</b>  | <b>725'900.00</b>   |                   | <b>371'542.05</b>  |                   |
| <b>2171</b>    | <b>Umbau und Sanierung Schule</b>                            | <b>5'790'050.00</b> | <b>37'500.00</b>  | <b>725'900.00</b>   |                   | <b>371'542.05</b>  |                   |
| 2171.5040.0025 | Trakt 2 + 3 Sanierung (Planungskredit)                       |                     |                   |                     |                   | 109'009.90         |                   |
| 2171.5040.0026 | Trakt 4 Schliessung                                          |                     |                   |                     |                   | 149'433.20         |                   |
| 2171.5040.0029 | Schliessanlage Trakt 1                                       |                     |                   |                     |                   | 66'098.95          |                   |
| 2171.5040.0030 | Beleuchtung Turnhalle Trakt 4                                |                     |                   |                     |                   | 47'000.00          |                   |
| 2171.5040.0031 | SA Hintere Matten, Trakt 2+3, Sanierung                      | 5'500'000.00        |                   | 500'000.00          |                   |                    |                   |
| 2171.5040.0033 | SA Hintere Matten, Ersatz<br>Faltwand 3-fach Turnhalle       | 78'050.00           |                   |                     |                   |                    |                   |
| 2171.5040.0034 | SA Hinter Matten - Handlauf Trakt 4                          | 27'000.00           |                   |                     |                   |                    |                   |
| 2171.5060.0002 | SA Hintere Matten, Ersatz<br>Wandtafeln                      |                     |                   | 187'500.00          |                   |                    |                   |
| 2171.5060.0003 | SA Hintere Matten, Evakuationsanlage                         |                     |                   | 38'400.00           |                   |                    |                   |
| 2171.5090.0001 | SA Hintere Matten - PV-Anlage Trakt 2                        | 185'000.00          |                   |                     |                   |                    |                   |
| 2171.6300.0031 | Investitionsbeiträge San23 (Sanierung Schulhaus Trakt 2 + 3) |                     | 37'500.00         |                     |                   |                    |                   |
| <b>218</b>     | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                        | <b>24'700.00</b>    |                   |                     |                   |                    |                   |
| <b>2180</b>    | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                        | <b>24'700.00</b>    |                   |                     |                   |                    |                   |
| 2180.5060.0000 | FEB Mobilien neue Räume                                      | 24'700.00           |                   |                     |                   |                    |                   |
| <b>3</b>       | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>                       | <b>625'000.00</b>   |                   | <b>675'000.00</b>   |                   | <b>-962'395.95</b> | <b>533'871.45</b> |
| <b>34</b>      | <b>Sport und Freizeit</b>                                    | <b>625'000.00</b>   |                   | <b>675'000.00</b>   |                   | <b>-962'395.95</b> | <b>533'871.45</b> |
| <b>341</b>     | <b>Sport</b>                                                 |                     |                   |                     |                   | <b>-970'319.25</b> | <b>533'871.45</b> |

| Konto          | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2            | Budget 2026         |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024      |                   |
|----------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                |                                                                        | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben           | Einnahmen         |
| <b>3414</b>    | <b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>                             |                     |                   |                   |                   | <b>-970'319.25</b> | <b>533'871.45</b> |
| 3414.5030.0000 | Sportanlage Toggesenmatt                                               |                     |                   |                   |                   | -970'319.25        |                   |
| 3414.6310.0000 | Investitionsbeiträge Sportanlage Toggesenmatt                          |                     |                   |                   |                   |                    | 533'871.45        |
| <b>342</b>     | <b>Freizeit</b>                                                        | <b>625'000.00</b>   |                   | <b>675'000.00</b> |                   | <b>7'923.30</b>    |                   |
| <b>3420</b>    | <b>Freizeit</b>                                                        | <b>625'000.00</b>   |                   | <b>675'000.00</b> |                   | <b>7'923.30</b>    |                   |
| 3420.5030.0000 | Pumptrack und Beachvolleyball-Anlage Hintere Matten                    | 560'000.00          |                   | 610'000.00        |                   | 7'923.30           |                   |
| 3420.5030.0001 | Zweite Beachvolleyball Anlage Hintere Matten                           | 65'000.00           |                   | 65'000.00         |                   |                    |                   |
| <b>6</b>       | <b>VERKEHR</b>                                                         | <b>1'179'690.00</b> |                   | <b>309'190.00</b> |                   | <b>775'130.76</b>  | <b>36'512.95</b>  |
| <b>61</b>      | <b>Strassenverkehr</b>                                                 | <b>1'179'690.00</b> |                   | <b>309'190.00</b> |                   | <b>775'130.76</b>  | <b>36'512.95</b>  |
| <b>615</b>     | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                        | <b>1'179'690.00</b> |                   | <b>309'190.00</b> |                   | <b>775'130.76</b>  | <b>36'512.95</b>  |
| <b>6150</b>    | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                        | <b>1'179'690.00</b> |                   | <b>309'190.00</b> |                   | <b>775'130.76</b>  | <b>36'512.95</b>  |
| 6150.5010.0033 | Strassenbau Brühlmattweg (Gewerbestr.-Landskronweg)                    |                     |                   |                   |                   | 2'554.85           |                   |
| 6150.5010.0034 | Strassenbau Landskronweg (Lohweg-Brühlmattweg)                         |                     |                   |                   |                   | 4'527.90           |                   |
| 6150.5010.0045 | Strassenbau Richenmattweg                                              |                     |                   |                   |                   | 54'966.00          |                   |
| 6150.5010.0047 | Erneuerung Velo-P Bahnhof Ettingen                                     |                     |                   |                   |                   | 187'047.35         |                   |
| 6150.5010.0052 | Strassenbau öBL Öffentliche Beleuchtung Baselstr. Eschenbach 2. Etappe |                     |                   |                   |                   | -15'652.35         |                   |
| 6150.5010.0053 | Strassenbau Richenmattweg Sanierung 2. Etappe                          |                     |                   |                   |                   | -57'816.75         |                   |
| 6150.5010.0056 | Strassenbau Bahnweg Erneuerung                                         |                     |                   |                   |                   | 520'313.76         |                   |
| 6150.5010.0059 | Strassenbau Fussweg Flühbergweg - Sanierung und Beleuchtungsersatz     |                     |                   |                   |                   | 27'657.65          |                   |
| 6150.5010.0061 | Strassenbeleuchtung (2025) - Ersatz Kandelaber                         |                     |                   | 158'690.00        |                   |                    |                   |
| 6150.5010.0062 | Strassenbau Flühbergweg/Guntenstrasse - Absenkung Trottoirüberfahrt    |                     |                   | 80'000.00         |                   |                    |                   |
| 6150.5010.0064 | Strasse: Schaiengässli - Sanierung                                     | 810'000.00          |                   |                   |                   |                    |                   |
| 6150.5010.0065 | Strassenbeleuchtung (2025) - Richenmattweg                             | 110'000.00          |                   |                   |                   |                    |                   |
| 6150.5010.0066 | Strassenbeleuchtung (2026)                                             | 158'690.00          |                   |                   |                   |                    |                   |
| 6150.5010.0067 | Strassenbau Eigenweg 48 - Sanierung                                    | 47'000.00           |                   |                   |                   |                    |                   |
| 6150.5010.0068 | Strassenbau Stutzring - Sanierung                                      | 54'000.00           |                   |                   |                   |                    |                   |
| 6150.5060.0004 | Fahrzeug Pick-Up (Ersatz Renault)                                      |                     |                   |                   |                   | 51'532.35          |                   |
| 6150.5060.0005 | Salzstreuer für Kubota                                                 |                     |                   | 23'500.00         |                   |                    |                   |
| 6150.5060.0006 | Tiefgänger (Anhänger)                                                  |                     |                   | 11'000.00         |                   |                    |                   |
| 6150.5290.0001 | Planung und Projektierung Schaiengässli (Strasse)                      |                     |                   | 31'000.00         |                   |                    |                   |
| 6150.5290.0002 | Planung Beleuchtung Dorfbachsanierung                                  |                     |                   | 5'000.00          |                   |                    |                   |
| 6150.6340.0000 | Veloparking Bahnhof - Inv.Beitrag                                      |                     |                   |                   |                   |                    | 36'512.95         |
| <b>7</b>       | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                    | <b>1'385'000.00</b> | <b>600'000.00</b> | <b>780'000.00</b> | <b>650'000.00</b> | <b>233'259.10</b>  | <b>298'050.20</b> |
| <b>71</b>      | <b>Wasserversorgung</b>                                                | <b>715'000.00</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>341'000.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>81'016.35</b>   | <b>102'114.90</b> |
| <b>710</b>     | <b>Wasserversorgung</b>                                                | <b>715'000.00</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>341'000.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>81'016.35</b>   | <b>102'114.90</b> |
| <b>7101</b>    | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>                          | <b>715'000.00</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>341'000.00</b> | <b>200'000.00</b> | <b>81'016.35</b>   | <b>102'114.90</b> |

| Konto          | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2                              | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024    |                   |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                |                                                                                          | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen         |
| 7101.5030.0058 | Oberwilerstrasse (wenn Möslibach kommt)                                                  |                   |                   |                   |                   | 41'096.90        |                   |
| 7101.5030.0059 | Oberdorfgrasse                                                                           |                   |                   |                   |                   | -41'096.90       |                   |
| 7101.5030.0068 | Richenmattweg                                                                            |                   |                   |                   |                   | 138'472.60       |                   |
| 7101.5030.0071 | Witterswilerstrasse/Richenmattweg                                                        |                   |                   |                   |                   | -138'472.60      |                   |
| 7101.5030.0076 | WL Bahnweg - Sanierung                                                                   |                   |                   |                   |                   | 81'016.35        |                   |
| 7101.5030.0082 | WL Guntengarten - Parz. 341,975                                                          | 220'000.00        |                   | 220'000.00        |                   |                  |                   |
| 7101.5030.0083 | WL Eschbach - Parz. 1672                                                                 | 20'000.00         |                   | 110'000.00        |                   |                  |                   |
| 7101.5030.0084 | WL Schaiengässli - Sanierung                                                             | 475'000.00        |                   |                   |                   |                  |                   |
| 7101.5290.0001 | Planung und Projektierung Schaiengässli (Wasser)                                         |                   |                   | 11'000.00         |                   |                  |                   |
| 7101.6371.0000 | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten                                                |                   | 200'000.00        |                   | 200'000.00        |                  | 102'114.90        |
| <b>72</b>      | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                               | <b>313'000.00</b> | <b>400'000.00</b> | <b>303'000.00</b> | <b>450'000.00</b> | <b>68'394.00</b> | <b>195'935.30</b> |
| <b>720</b>     | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                               | <b>313'000.00</b> | <b>400'000.00</b> | <b>303'000.00</b> | <b>450'000.00</b> | <b>68'394.00</b> | <b>195'935.30</b> |
| <b>7201</b>    | <b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                                         | <b>313'000.00</b> | <b>400'000.00</b> | <b>303'000.00</b> | <b>450'000.00</b> | <b>68'394.00</b> | <b>195'935.30</b> |
| 7201.5030.0060 | Sauberwasserkanal Möslibach                                                              |                   |                   |                   |                   | 77'293.25        |                   |
| 7201.5030.0062 | Witterswilerstrasse/Richenmattweg , Dorfbach                                             |                   |                   |                   |                   | 91'515.50        |                   |
| 7201.5030.0070 | Geschieberückhaltemauer Flühbergweg / Hochfeldweg                                        |                   |                   |                   |                   | 841.65           |                   |
| 7201.5030.0071 | Sanierung Dorfbach Richenmattweg 2. Etappe (Abs. Im Niederdorf - BLT Übergang / Bahnweg) |                   |                   |                   |                   | -106'700.70      |                   |
| 7201.5030.0077 | Brücklismattstr. Kanalsanierung AW5 Märki                                                |                   |                   | 100'000.00        |                   |                  |                   |
| 7201.5030.0080 | Kanal Schaiengässli - Sanierung                                                          | 280'000.00        |                   |                   |                   |                  |                   |
| 7201.5030.0090 | Kanal Diverse Rohrsansanierungen 2025                                                    |                   |                   | 100'000.00        |                   |                  |                   |
| 7201.5030.0098 | Rohrsanierungen Kanalisation                                                             |                   |                   |                   |                   | 5'444.30         |                   |
| 7201.5290.0001 | Kanal - GEP 2.0                                                                          | 33'000.00         |                   | 76'000.00         |                   |                  |                   |
| 7201.5290.0002 | Planung und Projektierung Schaiengässli (Kanalisation)                                   |                   |                   | 27'000.00         |                   |                  |                   |
| 7201.6371.0000 | Anschlussbeiträge von privaten Haushalten                                                |                   | 400'000.00        |                   | 450'000.00        |                  | 195'935.30        |
| <b>73</b>      | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                                  |                   |                   | <b>32'000.00</b>  |                   |                  |                   |
| <b>730</b>     | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                                  |                   |                   | <b>32'000.00</b>  |                   |                  |                   |
| <b>7301</b>    | <b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                                           |                   |                   | <b>32'000.00</b>  |                   |                  |                   |
| 7301.5040.0001 | Erneuerung Sammelstelle                                                                  |                   |                   | 32'000.00         |                   |                  |                   |
| <b>74</b>      | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                               | <b>230'000.00</b> |                   | <b>60'000.00</b>  |                   |                  |                   |
| <b>741</b>     | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                               | <b>230'000.00</b> |                   | <b>60'000.00</b>  |                   |                  |                   |
| <b>7410</b>    | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                               | <b>230'000.00</b> |                   | <b>60'000.00</b>  |                   |                  |                   |
| 7410.5020.0002 | Hochwasserschutz Dorfbach - 3. Etappe                                                    | 230'000.00        |                   |                   |                   |                  |                   |
| 7410.5290.0001 | Planung Dorfbachsanieung 3. Etappe Richenmatt                                            |                   |                   | 60'000.00         |                   |                  |                   |
| <b>76</b>      | <b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>                                              | <b>45'000.00</b>  |                   |                   |                   |                  |                   |
| <b>769</b>     | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                                              | <b>45'000.00</b>  |                   |                   |                   |                  |                   |
| <b>7690</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                                              | <b>45'000.00</b>  |                   |                   |                   |                  |                   |
| 7690.5290.0001 | Energieplanung                                                                           | 45'000.00         |                   |                   |                   |                  |                   |
| <b>77</b>      | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                                           |                   |                   | <b>44'000.00</b>  |                   |                  |                   |

| Konto          | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2 | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|----------------|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                |                                                             | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 771            | Friedhof und Bestattung                                     |             |           | 44'000.00   |           |               |           |
| 7710           | Friedhof und Bestattung                                     |             |           | 44'000.00   |           |               |           |
| 7710.5040.0001 | Ersatz Heizungsverteilung                                   |             |           | 44'000.00   |           |               |           |
| 79             | Raumordnung                                                 | 82'000.00   |           |             |           | 83'848.75     |           |
| 790            | Raumordnung                                                 | 82'000.00   |           |             |           | 83'848.75     |           |
| 7900           | Raumplanung                                                 | 82'000.00   |           |             |           | 83'848.75     |           |
| 7900.5290.0005 | Raumplanung                                                 |             |           |             |           | 17'167.00     |           |
| 7900.5290.0006 | Arealentwicklung Zentrum                                    |             |           |             |           | 66'681.75     |           |
| 7900.5290.0007 | Planungskredit Studienauftrag<br>Ortplanungsrevision        | 82'000.00   |           |             |           |               |           |

Auflistung der Investitionen in das Verwaltungsvermögen

Einwohnergemeinde Ettingen

| Konto          | Bezeichnung                                               | Beschluss            |            | Kredit<br>beschlossen<br>oder<br>vorgesehen | Kumulierte<br>Ausgaben<br>bis 31.12.2024 | Verbleibender<br>Kredit ohne<br>Ausgaben<br>2025 & 2026 | Ausgaben<br>2025<br>(Hochrechnung) | Ausgaben<br>Budget<br>2026 | Verbleibender<br>Kredit<br>per 31.12.2026 |
|----------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                |                                                           | Datum                | Art        |                                             |                                          |                                                         |                                    |                            |                                           |
|                | <b>Total</b>                                              |                      |            | 36'111'769.26                               | 18'495'908.59                            | 17'615'860.67                                           | 526'536.55                         | 9'029'440.00               | 8'331'726.78                              |
| <b>0</b>       | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                              |                      |            | 105'000.00                                  | -                                        | 105'000.00                                              | 80'194.15                          | 25'000.00                  | -194.15                                   |
| 0220.5060.0000 | Ersatz EDV-Hardware Verwaltung                            | 04.12.24             | BU         | 80'000.00                                   |                                          | 80'000.00                                               | 80'194.15                          |                            | -194.15                                   |
| 0220.5060.0001 | Ersatz EDV-Hardware Verwaltung - 2026                     | 10.12.25             | BU         | 25'000.00                                   |                                          | 25'000.00                                               | -                                  | 25'000.00                  | -                                         |
| <b>1</b>       | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                 |                      |            | 33'500.00                                   | 26'756.75                                | 6'743.25                                                | -                                  | -                          | 6'743.25                                  |
| 1500.5040.0001 | Beleuchtung LED, Feuerwehrmagazin, Brühlweg 5             | 07.12.23             | BU         | 33'500.00                                   | 26'756.75                                | 6'743.25                                                |                                    |                            | 6'743.25                                  |
| <b>2</b>       | <b>BILDUNG</b>                                            |                      |            | 13'329'650.00                               | 729'472.05                               | 12'600'177.95                                           | 254'915.15                         | 5'814'750.00               | 6'731'578.80                              |
| 2171.5040.0025 | Sanierung Trakt 2 + 3 (Planungskredit)                    | 14.12.22             | SV         | 570'000.00                                  | 456'223.75                               | 113'776.25                                              | 458'19.05                          |                            | 67'957.20                                 |
| 2171.5040.0026 | Trakt 4 Schliessung                                       | 14.12.22             | BU         | 170'000.00                                  | 160'149.35                               | 9'850.65                                                | 1'594.15                           |                            | 8'256.50                                  |
| 2171.5040.0029 | SA Hintere Matten: Schliessanlage Trakt 1                 | 07.12.23             | BU         | 87'000.00                                   | 66'098.95                                | 20'901.05                                               | 6'435.95                           |                            | 14'465.10                                 |
| 2171.5040.0030 | SA Hintere Matten: Beleuchtung Turnhalle Trakt 4          | 07.12.23             | BU         | 52'000.00                                   | 47'000.00                                | 5'000.00                                                |                                    |                            | 5'000.00                                  |
| 2171.5040.0031 | SA Hintere Matten: Trakt 2+3, Sanierung                   | 11.09.24             | SV         | 11'910'000.00                               |                                          | 11'910'000.00                                           | 201'066.00                         | 5'500'000.00               | 6'410'000.00                              |
| 2171.5040.0033 | SA Hintere Matten: Ersatz Faltwand 3-fach Turnhalle       | 10.12.25             | BU         | 78'050.00                                   |                                          | 78'050.00                                               |                                    | 78'050.00                  | -                                         |
| 2171.5040.0034 | SA Hintere Matten: Handlauf Trakt 4                       | 10.12.25             | BU         | 27'000.00                                   |                                          | 27'000.00                                               |                                    | 27'000.00                  | -                                         |
| 2171.5060.0002 | SA Hintere Matten, Ersatz Wandtafeln                      | 04.12.24             | BU         | 187'500.00                                  |                                          | 187'500.00                                              |                                    |                            | 187'500.00                                |
| 2171.5060.0003 | SA Hintere Matten, Evakuationsanlage                      | 04.12.24             | BU         | 38'400.00                                   |                                          | 38'400.00                                               |                                    |                            | 38'400.00                                 |
| 2171.5090.0001 | SA Hintere Matten, PV-Anlage Trakt 2                      | 10.12.25             | BU         | 185'000.00                                  |                                          | 185'000.00                                              |                                    | 185'000.00                 | -                                         |
| 2180.5060.0000 | FEB Mobilien neue Räume                                   | 10.12.25             | BU         | 24'700.00                                   |                                          | 24'700.00                                               |                                    | 24'700.00                  | -                                         |
| <b>3</b>       | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>                    |                      |            | 6'994'100.04                                | 6'415'639.89                             | 578'460.15                                              | 3'543.90                           | 625'000.00                 | -50'083.75                                |
| 3414.5030.0000 | Sportanlage Toggesenmatten                                | 16.03.2016 / 19.6.25 | SV         | 6'369'100.04                                | 6'369'100.04                             | -                                                       |                                    |                            | -                                         |
| 3420.5030.0000 | Pumprackanlage Beachvolleyballplatzes                     | 17.09.20             | SV / NK SV | 560'000.00                                  | 41'918.40                                | 518'081.60                                              |                                    | 560'000.00                 | -41'918.40                                |
| 3420.5030.0001 | Zusätzliches Beachvolleyballplatz                         | 14.12.21             | BU         | 65'000.00                                   | 4'621.45                                 | 60'378.55                                               | 3'543.90                           | 65'000.00                  | -8'165.35                                 |
| <b>6</b>       | <b>VERKEHR</b>                                            |                      |            | 10'695'224.22                               | 8'680'771.65                             | 2'014'452.57                                            | 61'908.15                          | 1'179'690.00               | 772'854.42                                |
| 6150.5010.0030 | Strassenbau Brühlstrasse/Bahnübergang inkl. Beleuchtung   | 09.12.15             | BU         | 380'000.00                                  | 271'536.00                               | 108'464.00                                              |                                    |                            | 108'464.00                                |
| 6150.5010.0033 | Strassenbau Brühlmattweg Perimeterverf.                   | 08.12.16             | BU         | 437'000.00                                  | 259'660.15                               | 177'339.85                                              | 370.90                             |                            | 176'968.95                                |
| 6150.5010.0034 | Strassenbau Landskronweg Perimeterverf.                   | 08.12.16             | SV         | 915'000.00                                  | 636'144.04                               | 278'855.96                                              |                                    |                            | 278'855.96                                |
| 6150.5010.0042 | Strassenbau Kirchbündenstrasse 2. Etappe                  | 25.09.19             | SV         | 305'000.00                                  | 372'600.04                               | -67'600.04                                              |                                    |                            | -67'600.04                                |
| 6150.5010.0045 | Strassenbau Richenmattweg                                 | 12.12.19             | SV         | 430'000.00                                  | 394'234.75                               | 35'765.25                                               |                                    |                            | 35'765.25                                 |
| 6150.5010.0053 | Strassenbau Richenmattweg, Sanierung 2. Etappe            | 14.12.21             | BU         | 265'000.00                                  | 296'535.25                               | -31'535.25                                              |                                    |                            | -31'535.25                                |
| 6150.5010.0054 | Strassenbau Lohweg Deckbelag                              | 14.12.22             | BU         | 98'500.00                                   | 61'761.20                                | 36'738.80                                               |                                    |                            | 36'738.80                                 |
| 6150.5010.0061 | Strassenbeleuchtung (2025) - Ersatz Kandelaber            | 04.12.24             | BU         | 158'690.00                                  |                                          | 158'690.00                                              |                                    |                            | 158'690.00                                |
| 6150.5010.0062 | Strassenbau Flühberggring - Absenkung Trottoirüberfahrten | 04.12.24             | BU         | 80'000.00                                   |                                          | 80'000.00                                               |                                    | 810'000.00                 | -                                         |
| 6150.5010.0064 | Strasse Schallengässli - Sanierung                        | 10.12.25             | SV         | 810'000.00                                  |                                          | 810'000.00                                              |                                    | 110'000.00                 | -                                         |
| 6150.5010.0065 | Strassenbeleuchtung - Rischenmattweg                      | 10.12.25             | BU         | 110'000.00                                  |                                          | 110'000.00                                              |                                    | 158'690.00                 | -                                         |
| 6150.5010.0066 | Strassenbeleuchtung                                       | 10.12.25             | BU         | 158'690.00                                  |                                          | 158'690.00                                              |                                    | 47'000.00                  | -                                         |
| 6150.5010.0067 | Strassenbau Eigenweg 48 - Sanierung                       | 10.12.25             | BU         | 47'000.00                                   |                                          | 47'000.00                                               |                                    | 54'000.00                  | -                                         |
| 6150.5010.0068 | Strassenbau Stutzring - Sanierung                         | 10.12.25             | BU         | 54'000.00                                   |                                          | 54'000.00                                               |                                    |                            | -                                         |
| 6150.5040.0000 | Neubau Werkhof                                            | 16.03.2016 / 19.6.25 | SV / NK SV | 6'215'844.22                                | 6'215'844.22                             | -                                                       |                                    |                            | -                                         |
| 6150.5060.0003 | Fahrzeuersatz Werkhof                                     | 14.12.22             | BU         | 115'000.00                                  | 120'923.65                               | -5'923.65                                               |                                    |                            | -5'923.65                                 |
| 6150.5060.0004 | Fahrzeug Pick-Up (Ersatz Renault)                         | 07.12.23             | BU         | 45'000.00                                   | 51'532.35                                | -6'532.35                                               |                                    |                            | -6'532.35                                 |
| 6150.5060.0005 | Salzstreuer für Kubota                                    | 04.12.24             | BU         | 23'500.00                                   |                                          | 23'500.00                                               | 20'429.15                          |                            | 3'070.85                                  |

# Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen

Einwohnergemeinde Ettingen

| Konto          | Bezeichnung                                                | Beschluss |     | Kredit<br>beschlossen<br>oder<br>vorgesehen | Kumulierte<br>Ausgaben<br>bis 31.12.2024 | Verbleibender<br>Kredit ohne<br>Ausgaben<br>2025 & 2026 | Ausgaben<br>2025<br>(Hochrechnung) | Ausgaben<br>Budget<br>2026 | Verbleibender<br>Kredit<br>per 31.12.2026 |
|----------------|------------------------------------------------------------|-----------|-----|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                |                                                            | Datum     | Art |                                             |                                          |                                                         |                                    |                            |                                           |
| 6150.5060.0006 | Tiefgänger (Anhänger)                                      | 04.12.24  | BU  | 11'000.00                                   |                                          | 11'000.00                                               | 9'950.05                           |                            | 1'049.95                                  |
| 6150.5290.0001 | Planung und Projektierung Schaiengässli (Strasse)          | 04.12.24  | BU  | 31'000.00                                   |                                          | 31'000.00                                               | 31'158.05                          |                            | -158.05                                   |
| 6150.5290.0002 | Planung Beleuchtung Dorfbachsanie rung                     | 04.12.24  | BU  | 5'000.00                                    |                                          | 5'000.00                                                |                                    |                            | 5'000.00                                  |
| 7              | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                        |           |     | <b>4'954'295.00</b>                         | <b>2'643'268.25</b>                      | <b>2'311'026.75</b>                                     | <b>125'975.20</b>                  | <b>1'385'000.00</b>        | <b>870'828.21</b>                         |
| 7101.5030.0066 | Kirchbündenstrasse 2. Etappe                               | 12.12.18  | SV  | 277'000.00                                  | 169'736.40                               | 107'263.60                                              |                                    |                            | 107'263.60                                |
| 7101.5030.0068 | Richenmattweg                                              | 12.12.19  | BU  | 207'500.00                                  | 180'663.70                               | 26'836.30                                               | -                                  |                            | 26'836.30                                 |
| 7101.5030.0071 | Witterswilerstrasse/Richenmattweg                          | 12.12.19  | SV  | 213'556.00                                  | 480'599.30                               | -267'043.30                                             |                                    |                            | -267'043.30                               |
| 7101.5030.0082 | WL Guntergarten - Parz. 341,975                            | 04.12.24  | BU  | 220'000.00                                  |                                          | 220'000.00                                              |                                    |                            |                                           |
| 7101.5030.0083 | WL Eschbach - Parz. 1672                                   | 04.12.24  | BU  | 110'000.00                                  |                                          | 110'000.00                                              |                                    |                            |                                           |
| 7101.5030.0084 | WL Schaiengässli - Sanierung                               | 10.12.25  | SV  | 475'000.00                                  |                                          | 475'000.00                                              |                                    |                            |                                           |
| 7101.5290.0001 | Planung und Projektierung Schaiengässli (Wasser)           | 04.12.24  | BU  | 11'000.00                                   |                                          | 11'000.00                                               | 3'349.00                           |                            | 86'651.00                                 |
| 7201.5030.0057 | Kirchbündenstrasse 2. Etappe                               | 25.09.19  | SV  | 263'000.00                                  | 333'776.66                               | -70'776.66                                              |                                    |                            | -                                         |
| 7201.5030.0062 | Witterswilerstrasse/Richenmattweg, Dorfbach                | 12.12.19  | SV  | 460'000.00                                  | 451'700.39                               | 8'299.61                                                |                                    |                            | 4'443.45                                  |
| 7201.5030.0067 | Verl. Mischwasserkanal Gempfenweg                          | 17.09.20  | SV  | 219'127.00                                  | 215'766.70                               | 3'360.30                                                |                                    |                            | 8'299.61                                  |
| 7201.5030.0069 | Diverse Kanalsanierungen                                   | 15.12.20  | BU  | 160'000.00                                  | 84'037.35                                | 75'962.65                                               |                                    |                            | 3'360.30                                  |
| 7201.5030.0071 | Sanierung Dorfbach Richenmattweg 2. Etappe                 | 12.12.19  | SV  | 427'112.00                                  | 387'609.50                               | 39'502.50                                               |                                    |                            | 75'962.65                                 |
| 7201.5030.0077 | Kanalsanierung Brücklismattstr. (AW5 Märki Kanalsanierung) | 08.12.22  | BU  | 105'000.00                                  |                                          | 105'000.00                                              | 2'479.95                           |                            | 39'502.50                                 |
| 7201.5030.0080 | Kanal Schaiengässli - Sanierung                            | 10.12.25  | SV  | 280'000.00                                  |                                          | 280'000.00                                              |                                    | 280'000.00                 | 102'520.05                                |
| 7201.5030.0090 | Kanal Diverse Rohrsanierungen (2025)                       | 04.12.24  | BU  | 100'000.00                                  |                                          | 100'000.00                                              | 24'388.05                          |                            | -                                         |
| 7201.5030.0098 | Rohrsanierungen Kanalisation                               | 07.12.23  | BU  | 150'000.00                                  | 5'885.30                                 | 144'114.70                                              |                                    |                            | 75'611.95                                 |
| 7201.5030.0099 | Oberflächenentwässerung Fürstensteinstrasse                | 07.12.22  | BU  | 245'000.00                                  |                                          | 245'000.00                                              |                                    |                            | 144'114.70                                |
| 7201.5290.0001 | Kanal - GEP 2.0                                            | 04.12.24  | BU  | 76'000.00                                   |                                          | 76'000.00                                               |                                    |                            | 245'000.00                                |
| 7201.5290.0002 | Planung und Projektierung Schaiengässli (Abwasser)         | 04.12.24  | BU  | 27'000.00                                   |                                          | 27'000.00                                               | 4'433.90                           | 33'000.00                  | 38'566.10                                 |
| 7301.5040.0001 | Erneuerung Sammelstelle                                    | 04.12.24  | BU  | 32'000.00                                   |                                          | 32'000.00                                               | 4'941.95                           |                            | 22'058.05                                 |
| 7410.5020.0002 | Hochwasserschutz Dorfbach - 3. Etappe                      | 10.12.25  | BU  | 265'000.00                                  |                                          | 265'000.00                                              | 31'357.65                          |                            | 642.35                                    |
| 7410.5290.0001 | Planung Dorfbachsanie rung 3. Etappe Richenmatt            | 04.12.24  | BU  | 60'000.00                                   |                                          | 60'000.00                                               | 33'610.05                          | 230'000.00                 | 1'389.95                                  |
| 7690.5290.0001 | Energieplanung                                             | 10.12.25  | BU  | 45'000.00                                   |                                          | 45'000.00                                               | 14'511.70                          |                            | 45'488.30                                 |
| 7710.5040.0001 | Friedhof - Ersatz Heizungsverteilung                       | 04.12.24  | BU  | 150'000.00                                  |                                          | 150'000.00                                              |                                    | 45'000.00                  | -                                         |
| 7900.5290.0005 | Raumplanung                                                | 15.12.20  | BU  | 250'000.00                                  | 101'804.10                               | 48'195.90                                               |                                    |                            | 44'000.00                                 |
| 7900.5290.0006 | Planungsauftrag Studienauftrag Arealentwicklung Zentrum    | 06.12.22  | SV  | 82'000.00                                   | 231'688.85                               | 18'311.15                                               | 346.40                             |                            | 48'195.90                                 |
| 7900.5290.0007 | Ortsplanungsrevision                                       | 10.12.25  | BU  | 82'000.00                                   |                                          | 82'000.00                                               |                                    | 82'000.00                  | 17'964.75                                 |
|                |                                                            |           |     |                                             |                                          |                                                         |                                    |                            | -                                         |



# Bericht der Rechnungsprüfungskommission

an die Einwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025

## 1. Auftrag

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Ettingen haben wir das vom Gemeinderat vorgelegte Budget für das Rechnungsjahr 2026 begutachtet.

Für die Erstellung des Budgets, das die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung umfasst, ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses zu begutachten und finanzpolitisch zu würdigen.

## 2. Durchführung

Unsere Begutachtung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt werden können.

Sie erfolgte mittels analytischer Prüfungen, Erhebungen und der Einsichtnahme in die Budgetunterlagen auf der Basis von Stichproben. Wir sind der Auffassung, dass unsere Begutachtung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

## 3. Prüfgebiete

Wir prüften und beurteilten insbesondere

- die Übereinstimmung des Budgets mit den gesetzlichen Vorschriften von HRM2;
- die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Rechnungsführung sowie die Darstellung des Budgets als Ganzes;
- die Angemessenheit der Steuern und Gebühren.

## 4. Ergebnisse

Das Budget 2026 weist einen Gesamtaufwand von CHF 27'387'922.00 und einen Gesamtertrag von CHF 26'051'409 aus. Der beträchtliche Aufwandüberschuss beträgt CHF 1'336'513.00. Die Detailzahlen sind plausibel und erklärbar. Die grössten Investitionen betreffen die Sanierung der Schulanlage Hintere Matten, Trakte 2 und 3 sowie die Sanierung der Strasse Schaiengässli mit allen Werksleitungen. Insgesamt sieht das Budget 2026 Nettoinvestitionen von CHF 8'391'940.00 vor.

Die Spezialfinanzierungen weisen folgende Ergebnisse aus:

|                     |                   |     |            |
|---------------------|-------------------|-----|------------|
| Wasserversorgung    | Ertragsüberschuss | CHF | 15'520.00  |
| Abwasserbeseitigung | Aufwandüberschuss | CHF | 219'960.00 |
| Abfallbeseitigung   | Aufwandüberschuss | CHF | 21'300.00  |

Das Eigenkapital der Abfallbeseitigung wird mit Rechnungsabschluss 2025 aufgebraucht sein, weshalb die Gemeinde Sanierungsmassnahmen in die Wege leiten muss. Der Gemeinderat sieht vor, die Kehrrichtvignetten (Einzelmarken) und Grüngutvignetten (Einzelmarken) mit einem Aufschlag von 25% von bisher CHF 2.00 auf neu CHF 2.50 zu erhöhen.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das erstellte Budget für das Jahr 2026 den gesetzlichen Vorschriften.

## 5. Antrag

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, den folgenden Anträgen des Gemeinderats zuzustimmen:

- Genehmigung des Budgets für das Jahr 2026
- Festsetzung der Steuersätze und Gebühren

Ettingen, 30. Oktober 2025

## Rechnungsprüfungskommission Ettingen

Der Präsident:



Patrick Rusch

Das Mitglied:



Michel Meyer

Das Mitglied:



Philippe Giacomini

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgende Beschlüsse zum Budget 2026:

1. Genehmigung der Erfolgsrechnung mit folgenden Abschlüssen:

|                                    |                   |     |           |
|------------------------------------|-------------------|-----|-----------|
| - Einwohnerkasse                   | Aufwandüberschuss | CHF | 1'336'513 |
| - Spezialfinanzierung Wasser       | Ertragsüberschuss | CHF | 15'520    |
| - Spezialfinanzierung Kanalisation | Aufwandüberschuss | CHF | 219'960   |
| - Spezialfinanzierung Abfall       | Aufwandüberschuss | CHF | 21'300    |
2. Genehmigung der Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 8'391'940
3. Genehmigung der Steuerfüsse für:

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| - Natürliche Personen                | 61 % der Staatssteuer |
| - Ertragssteuer juristische Personen | 50 % der Staatssteuer |
| - Kapitalsteuer juristische Personen | 50 % der Staatssteuer |
4. Abfallgebühren, inkl. MwSt

|                           |                        |     |        |
|---------------------------|------------------------|-----|--------|
| - Hauskehricht / Sperrgut | Einheitsvignette       | CHF | 2.50   |
| - Container Hauskehricht  | bis 800 lt. je Leerung | CHF | 35.00  |
| - Grüngutsammlung         | Einheitsvignette       | CHF | 2.50   |
| - Grüngutcontainer        | Jahresvignette 80 lt.  | CHF | 40.00  |
| - Grüngutcontainer        | Jahresvignette 140 lt. | CHF | 75.00  |
| - Grüngutcontainer        | Jahresvignette 240 lt. | CHF | 110.00 |
| - Grüngutcontainer        | Jahresvignette 770 lt. | CHF | 255.00 |
5. Wasserbezugsgebühren, exkl. MwSt

|                        |                       |     |       |
|------------------------|-----------------------|-----|-------|
| - Wasserzähler Ø 20mm  | Grundgebühr           | CHF | 30.00 |
| - Wasserzähler >Ø 20mm | Grundgebühr           | CHF | 50.00 |
| - Wasserzähler Ø 20mm  | Zählermiete           | CHF | 20.00 |
| - Wasserzähler >Ø 20mm | Zählermiete           | CHF | 40.00 |
| - Bezugsgebühr         | je m3 Wasserverbrauch | CHF | 1.50  |
6. Abwassergebühren, exkl. MwSt

|                        |                       |     |       |
|------------------------|-----------------------|-----|-------|
| - Wasserzähler Ø 20mm  | Grundgebühr           | CHF | 30.00 |
| - Wasserzähler >Ø 20mm | Grundgebühr           | CHF | 50.00 |
| - Abwassergebühr       | je m3 Wasserverbrauch | CHF | 2.10  |

Der Gemeinderat