



Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2028

Einwohnergemeinde Allschwil

ER-Geschäft Nr. 4682

INHALTSVERZEICHNIS

Seiten

1.	Allgemeines zum Aufgaben- und Finanzplan	2
2.	Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates	3
3.	Bericht und Anträge des Gemeinderates an den Einwohnerrat	4 - 9
4.	Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)	10 - 16
5.	Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung, Allgemeiner Haushalt	17 - 30
6.	Finanzkennzahlen, Allgemeiner Haushalt	31 - 32
7.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Wasserversorgung	33
8.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Wasserversorgung	34
9.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	35
10.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	36
11.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	37
12.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	38

Alle Beträge in CHF (Ausnahmen erwähnt)

1. Allgemeines zum Aufgaben- und Finanzplan 2024–2028

Gemäss § 157c, Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesezt) des Kantons Basel-Landschaft, gibt sich die Einwohnergemeinde jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan.

Der Aufgaben- und Finanzplan wird vom Gemeinderat erstellt und beschreibt für die nächsten fünf Jahre die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindeaufgaben mit ihren Auswirkungen auf den Finanzbedarf. Der Aufgaben- und Finanzplan zeigt die Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts auf.

Das heisst konkret, dass per Ende der Planungsperiode kein Bilanzfehlbetrag resultieren darf. Andernfalls sind Massnahmen (Minderausgaben oder Mehreinnahmen) einzuplanen, um einen drohenden Bilanzfehlbetrag zu verhindern.

Er ist zusammen mit dem Budget dem Einwohnerrat zur Kenntnisnahme vorzulegen.

Mit dem Aufgaben- und Finanzplan wird eine «rollende Planung» betrieben, d.h. der bestehende Aufgaben- und Finanzplan wird jährlich um ein Jahr erweitert und die verbleibenden Planungsjahre werden aktualisiert. Der Aufgaben- und Finanzplan beschreibt die voraussichtliche Entwicklung der Aufgaben und den Finanzbedarf einer Gemeinde über die jeweils kommenden fünf Jahre, wobei das aktuelle Budgetjahr jeweils dem ersten Planungsjahr des Aufgaben- und Finanzplans entspricht.

Je weiter in die Zukunft geblickt wird, desto grösser wird die Planungsunsicherheit. Diese Unsicherheit lässt sich vielfach auch mit einer Erhöhung des Planungsaufwandes nicht effizient verringern.

Der Aufgaben- und Finanzplan sollte – wie es der Name bereits sagt – nach den Aufgaben gegliedert sein; so wie sie in der Gemeinderechnung abgebildet sind, d.h. nach den Funktionen.

Im Gegensatz zum Budget handelt es sich beim Aufgaben- und Finanzplan um ein Arbeitsinstrument der Exekutive, welches der Legislative «nur» zur Kenntnisnahme vorgelegt werden muss. Der Aufgaben- und Finanzplan stellt daher keine Rechtsgrundlage für Ausgaben dar.

Bei den Spezialfinanzierungen handelt es sich um eigene Rechnungskreise innerhalb der Gemeinderechnung, welche wegen deren buchhalterischer Ausgeglichenheit auf das Gesamtergebnis der Gemeinderechnung keinen Einfluss haben. Daher müssen für die Spezialfinanzierungen separate Aufgaben- und Finanzpläne (inkl. Investitionsprogramm) erstellt werden. Die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind aus dem Aufgaben- und Finanzplan des allgemeinen Haushalts zu entfernen.

Für die Finanzplanung der Planperiode 2024–2028 wurde wie bereits im Vorjahr das Budgetjahr als Basis genommen und mittels Wachstumsindikatoren pro Funktion eine Fortschreibung vorgenommen.

2. Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates

Im Leitbild der Gemeinde Allschwil für die Periode bis 2030 ist bezüglich der finanziellen Lage der Gemeinde festgehalten, dass die Gemeinde langfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt ausweist und sich einen finanziellen Spielraum erarbeitet, welcher für die nachhaltige Stärkung der Gemeinde eingesetzt werden soll.

Um dies zu erreichen, wurden folgende Ziele definiert:

- Wir verpflichten uns zu einer haushälterischen Finanzpolitik und verfügen mittel- bis langfristig über ein ausgeglichenes Budget und einen ausgeglichenen Finanzplan.
- Die Investitionen sind langfristig geplant und auf die Bevölkerungsentwicklung abgestimmt. Die Verschuldung ist auf ein tragbares Mass zu reduzieren.
- Die Gemeinde verfügt über eine zeitgemässe Infrastruktur (Bauten und Anlagen) und bewirtschaftet diese nachhaltig.
- Allschwil bleibt im Vergleich von Dienstleistungsangebot und Steuerfuss konkurrenzfähig.

Zur Beurteilung, ob diese Ziele für die jeweilige Planperiode erreicht werden, wurden folgende messbaren Kennzahlen definiert.

Nettoverschuldungsquotient (< 100 %):

Der Nettoverschuldungsquotient ist eine fix definierte Grösse im Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden und zeigt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

$$(\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}) \times 100 \div \text{Fiskalertrag}$$

Ein Wert von 100 % bedeutet, dass man die Steuererträge eines Jahres aufwenden müsste, um die Nettoschuld abzubauen. Ein Wert unter 100 % begünstigt gute Konditionen am Kapitalmarkt und genügend Reserven, um bei Bedarf Fremdkapital aufzunehmen. Die Kennzahl ist dynamisch

und stellt die Nettoverschuldung ins Verhältnis zu den Steuererträgen. Höhere Steuererträge erlauben auch eine höhere Verschuldung. Wenn die Steuererträge abnehmen, muss auch die Verschuldung entsprechend abgebaut werden.

Damit soll sichergestellt werden, dass die Gemeinde Allschwil die Verschuldung auf einem tragbaren Mass hält und sich einen finanziellen Spielraum bewahrt.

Bilanzüberschussquotient (> 45 %):

Der Bilanzüberschussquotient gibt an, um wie viel die Steuererträge einbrechen dürfen, damit das daraus resultierende Defizit in der Jahresrechnung über die Reserven im Eigenkapital gedeckt ist.

$$(\text{Bilanzüberschuss} + \text{Finanzpolitische Reserven}) \times 100 \div \text{Fiskalertrag}$$

Ein Wert von 50 % bedeutet, dass auch wenn sich die Steuererträge innerhalb eines Jahres halbieren (bei gleichbleibendem Aufwand), das daraus resultierende Defizit mit den Reserven im Eigenkapital aufgefangen werden kann. Diese Kennzahl ist ebenfalls dynamisch und stellt die Reserven im Eigenkapital ins Verhältnis zu den Steuererträgen. Je höher die Steuererträge, desto höher sollen auch die Reserven im Eigenkapital sein.

Damit soll sichergestellt werden, dass die Gemeinde ein gesundes Verhältnis zwischen Aufwand, Ertrag und Reserven beibehält und somit langfristig einen ausgeglichenen Finanzhaushalt hat.

Sollten sich die Kennzahlen ungünstig entwickeln, muss zur Verbesserung der Werte die Selbstfinanzierung der Gemeinde erhöht werden. Dies muss entweder über die Verbesserung des betrieblichen Ergebnisses oder über die Reduktion der Investitionstätigkeit erfolgen. Wobei es das Ziel des Gemeinderates ist, die Investitionstätigkeit nicht unter 10 % der Gesamtausgaben zu reduzieren und den Steuerfuss nicht über den Median der Baselbieter Gemeinden anzuheben.

3. Bericht und Anträge des Gemeinderates an den Einwohnerrat

betreffend Aufgaben- und Finanzplan der Einwohnergemeinde für die Planperiode 2024–2028 vom 13. September 2023 zum ER-Geschäft Nr. 4682.

Aufgabenplanung

Der Aufgaben- und Finanzplan zeigt die Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts auf. Entsprechend werden mit dem vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan diejenigen Massnahmen aufgezeigt, welche der Gemeinderat für die Erreichung der finanzpolitischen Ziele in der Planperiode bis 2028 plant oder bereits umgesetzt hat.

Im Rahmen der Budgetphase werden basierend auf den zum Zeitpunkt der Budgetvorgaben vorhandenen Annahmen und einem ersten Ausblick auf die jeweilige Planperiode Massnahmen zur Einhaltung der finanzpolitischen Ziele durch den Gemeinderat verabschiedet. Grundsätzlich beinhaltet dies eine kritische Prüfung neuer Ausgaben sowohl in der laufenden Rechnung als auch bei der Investitionstätigkeit.

Basierend auf den erwarteten Kostensteigerungen im gebundenen Bereich, sowie den hohen Investitionen für den notwendigen Schulraum wurden bereits im Budget 2024 nicht zwingend notwendige Kosten gestrichen und auf einen weiteren Stellenaufbau verzichtet.

Finanzplanung – Investitionsplanung

Investitionsplanung allgemeiner Haushalt

Die Gemeinde Allschwil weist unverändert ein hohes Investitionsvolumen aus. Auch für die Planperiode 2024 – 2028 sind wesentliche Investitionen im Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen und Finanzvermögen) vorgesehen. Gegenüber der Vorjahresplanung hat die Investitionstätigkeit jedoch aufgrund der neuen Erkenntnisse aus der Schulraumplanung deutlich abgenommen.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Investitionsausgaben	11'172'122	8'861'000	10'650'000	4'420'000	10'040'000
Investitionseinnahmen	762'028	370'000	540'000	360'000	20'000
Nettoinvestitionen	10'410'094	8'491'000	10'110'000	4'060'000	10'020'000

Betrachtet man die Planperiode 2024 – 2028 wird im Schnitt von CHF 9.0 Mio. Bruttoinvestitionen ausgegangen. Gesamthaft sind CHF 45.1 Mio. Bruttoinvestitionen im allgemeinen Haushalt vorgesehen.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Total Planperiode
ALLGEMEINE VERWALTUNG	342	300	180	100	100	1'022
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	376	160	-	-	90	626
BILDUNG	2'862	1'975	1'300	1'300	5'300	12'737
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'111	1'490	2'510	200	750	8'061
GESUNDHEIT	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(100)
SOZIALE SICHERHEIT	441	-	-	-	-	441
VERKEHR	3'149	4'361	5'965	2'200	3'400	19'075
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	150	225	175	280	400	1'230
Total Nettoinvestitionen	10'410	8'491	10'110	4'060	10'020	43'091

* Werte in TCHF

Hervorzuheben sind die wesentlichen Investitionen für die Schulliegenschaften im Zusammenhang mit der Schulraumplanung (Funktion 2170) sowie die Investitionstätigkeit im Strassenbau (Funktion 6150). Für das Schulzentrum Neuallschwil sowie den Kindergarten Metzgersmatten sind in der Planperiode CHF 9.7 Mio. berücksichtigt.

Über die Planperiode bis 2028 ist diese Investitionstätigkeit selbst zu finanzieren. Dies geht jedoch von der Annahme aus, dass die Investitionstätigkeit nur zu 80 % realisiert wird und wesentliche Erträge aus Infrastrukturbeiträgen fließen. Aufgrund der gegenüber der Vorjahresplanung reduzierten Investitionstätigkeit im Schulraum, hat sich die Selbstfinanzierung deutlich verbessert. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Saldo der Selbstfinanzierung, welcher sich entsprechend auf die Kennzahlen «Nettoschuld pro Einwohner» und «Selbstfinanzierungsgrad» auswirkt.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'282'276	-5'443'108	-3'315'275	-1'467'564	-10'963
+ Abschreibungen	6'309'999	6'524'535	6'501'201	6'221'066	6'330'691
+ Einlagen / - Entnahmen	1'990'697	2'171'697	1'171'697	4'171'697	5'171'697
Selbstfinanzierung (Cashflow)	7'018'420	3'253'124	4'357'623	8'925'199	11'491'425
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'328'076	-6'792'800	-8'088'000	-3'248'000	-8'016'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-	-	-	-
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'309'656	-3'539'676	-3'730'377	5'677'199	3'475'425

Für die Berechnung der Selbstfinanzierung in der Finanzplanung wurde von einer Realisation der Investitionstätigkeit von 80 % im allgemeinen Haushalt bzw. von 75 % in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ausgegangen. Bei einer angenommenen Realisation von 100 % würde ein Finanzierungsfehlbetrag von ca. 9.0 Mio. entstehen.

Für das detaillierte Investitionsprogramm des allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen wird auf Kapitel 4 verwiesen.

Finanzplanung – Planerfolgsrechnung

Bei der Planerfolgsrechnung ist die Planbarkeit nicht im gleichen Ausmass gegeben wie beim Investitionsprogramm, da die Finanzsituation von Entwicklungen abhängig ist, welche von der Gemeinde nicht oder nur teilweise beeinflusst werden können. Basis bildet das Budget 2024.

Der Abschreibungsaufwand wird gemäss der Investitionsplanung und der erwarteten Nutzungsdauer der Sachanlagen berechnet. Bei den übrigen Aufwandpositionen wird basierend auf festgelegten Wachstumsindikatoren die Planerfolgsrechnung fortgeschrieben.

Im Rahmen der Finanzplanung wurden folgende Wachstumsfaktoren definiert, welche pro Funktion den einzelnen Sachkosten zugewiesen wurden:

Teuerungsfaktoren:

- Teuerungsfaktor Konsumentenpreis
- Lohnsteigerung

Entwicklungsfaktoren

- Bevölkerungsentwicklung
- Anzahl Klassen Primarschule und Kindergarten
- Anzahl Sozialhilfebezügler
- Demografie

Freie Faktoren

- Realzuwachs Sachaufwand
- Erfahrungsstufenanstieg Lohnaufwand

Bei der Planung der Steuererträge wurden die Wachstumsprognosen des Kantons unter Berücksichtigung der Effekte aus der Steuervorlage 17 (SV17) gemäss Vorlage des Kantons Basel-Landschaft übernommen.

Für die Finanzplanung 2023–2027 wurde eine **Teuerung** von jährlich ca. 1,0% angenommen. Im Zeitraum 2015–2022 betrug die durchschnittliche Teuerung 0,4%. Der im Jahr 2022 erwartete Anstieg der Teuerung (Landesindex der Konsumentenpreise) von 1,9 % wurde mit 2,8% deutlich übertroffen. Zum Zeitpunkt der Finanzplanung wurde für 2023 eine Prognose von 2,4% abgegeben. Obwohl die Energielage sich leicht entspannt, bleibt der Teuerungsdruck weiterhin hoch. Dennoch wird ab 2024 mit einer Abflachung auf ca. 1.5% gerechnet. Für die Finanzplanung 2024–2028 wird von folgenden Teuerungsfaktoren ausgegangen:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Teuerung (Konsumentenpreise CH) in %	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%

Für die Jahre 2019, 2020, 2022 und 2023 wurden vom Kanton Basellandschaft Teuerungsausgleiche beschlossen. Der Teuerungsausgleich des Kantons betrifft automatisch die Gemeindelehrkräfte sowie das Betriebs- und Verwaltungspersonal der Gemeinde Allschwil. Gegenüber den Annahmen aus den vergangenen Finanzplänen wurden die Erwartungen an die **Lohnteuerung** in der Planperiode bis 2028 erhöht. Im Schnitt wird von ca. 1,4% ausgegangen.

Per Ende 2022 betrug die **Wohnbevölkerung** in Allschwil 21'903 und liegt somit 147 bzw. 0.7% über der Erwartung der Finanzplanung 2023 - 2027. Diesem Trend folgend wird im Finanzplan 2024–2028 von folgender Bevölkerungsentwicklung ausgegangen:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Wohnbevölkerung	22'208	22'390	22'572	22'754	22'936

Die Zunahme der **Anzahl Klassen** gemäss den aktuellen Erkenntnissen aus der Schulraumplanung wurde im Bereich der Primarschulen und des Kindergartens berücksichtigt.

Die Anzahl der **Sozialhilfebezüger** hat sich in den letzten Jahren relativ zur Wohnbevölkerung stabilisiert und ist sogar rückläufig. Die Sozialhilfequote ist von 4,0% im Jahr 2015 auf 3,2% im Jahr 2022 gesunken. Diesem Trend folgend, wird für die Finanzplanung 2024–2028

eine abnehmende Sozialhilfequote bis auf 2,9% im Jahr 2028 angewendet.

In Bezug auf die **demografische Entwicklung** der Gemeinde Allschwil lässt sich festhalten, dass die Altersgruppen über 85 Jahren stärker wachsen als die Gesamtbevölkerung. Entsprechend wurde im Bereich Alter ein stärkeres Kostenwachstum angenommen.

Bezüglich der Zunahme der Personalkosten aufgrund der **Entwicklung innerhalb der Erfahrungsstufen** gemäss der Systematik im aktuellen Lohnsystem wurde jährlich ein Anstieg von 1.1 % berücksichtigt.

Ebenfalls mit 1,0 % Wachstum wurde ein **Realzuwachs** beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand berücksichtigt.

Die daraus resultierende Planerfolgsrechnung weist für die Planperiode 2024–2028 folgende Ergebnisse aus:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
(+) Ertrags- / (-) Aufwand- überschuss	-1'282'276	-5'443'108	-3'315'275	-1'467'564	-10'963

Die Gemeinde Allschwil weist für die gesamte Planperiode wesentliche Aufwandüberschüsse aus. Gegen Ende der Planperiode ist davon auszugehen, dass die operativen Ergebnisse sich wieder verbessern. Dies kann jedoch nur erreicht werden, wenn das Kostenwachstum gebremst und das Wachstum bei den Steuereinnahmen eintreffen wird.

Im Jahr 2023 trat die Vermögenssteuerreform bei den natürlichen Personen in Kraft. Der Ertragssteuersatz wird infolge der Steuervorlage 17 (SV17) in den Jahren 2023 und 2025 gesenkt.

Das daraus resultierende moderate Wachstum bei den Steuereinnahmen wird nicht ausreichen, um das stetige Kostenwachstum zu kompensieren.

Finanzplanung – Spezialfinanzierungen

Bei den Spezialfinanzierungen handelt es sich um eigene Rechnungskreise innerhalb der Gemeinderechnung, welche wegen deren buchhalterischer Ausgeglichenheit auf das Gesamtergebnis der Gemeinderechnung keinen Einfluss haben. Daher müssen für die Spezialfinanzierungen separate Aufgaben- und Finanzpläne erstellt werden. Die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind aus dem Aufgaben- und Finanzplan des allgemeinen Haushalts zu entfernen.

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist weiterhin gut finanziert. Für die Jahre 2024 und 2025 werden noch leichte Ertragsüberschüsse erwartet bis die gestiegenen Betriebskosten im Zusammenhang mit den zusätzlichen Abschreibungen ab 2026 zu einem Abbau des Eigenkapitals führen. Die Mengengebühr für Trinkwasser von CHF 1.10 pro m³ ist im Kantonsvergleich tief und sollte aus Sicht des Gemeinderates, aufgrund des nachhaltigen Umgangs mit diesen Ressourcen, nicht weiter angepasst werden.

Weiterhin hält der Gemeinderat daran fest, die Gebühren in der Spezialfinanzierung nicht weiter zu reduzieren. Im Zusammenhang mit dem Ersatz der Graugussleitungen werden wesentliche Investitionen in der Wasserversorgung erwartet. Das erarbeitete Eigenkapital wird für die Finanzierung der aus der Investitionstätigkeit resultierenden Abschreibungen sowie für die gestiegenen Preise für den Wasserbezug benötigt.

In den Planjahren werden folgende Ertrags- bzw. Aufwandüberschüsse in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung erwartet:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
(+) Ertrags-, (-) Aufwandüberschuss	210'020	122'831	4'172	-43'714	-186'569

In der Planperiode sind folgende Nettoinvestitionen in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung vorgesehen:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Investitionsausgaben	2'346'000	2'140'000	3'580'000	2'905'000	2'370'000
Investitionseinnahmen	1'020'000	70'000	1'470'000	1'120'000	70'000
Nettoinvestitionen	1'326'000	2'070'000	2'110'000	1'785'000	2'300'000

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen wesentlichen Finanzierungsfehlbetrag aus. Entsprechend wird das Nettovermögen pro Einwohner in der Planperiode weiter abgebaut. Zudem wird die Spezialfinanzierung Wasserversorgung dadurch mit einer zusätzlichen Kapitalverzinsung belastet.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung	210'020	122'831	4'172	-43'714	-186'569
+ Abschreibungen	269'000	308'036	384'246	390'421	488'342
Selbstfinanzierung (Cashflow)	479'020	430'867	388'418	346'707	301'773
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-994'500	-1'552'500	-1'582'500	-1'338'750	-1'725'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-515'480	-1'121'633	-1'194'082	-992'043	-1'423'227

Abwasserbeseitigung

Auch die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ist gut finanziert und verfügt über ausreichend Eigenkapital. Aufgrund der tiefen Gebühren werden jedoch Aufwandüberschüsse realisiert. Dadurch wird das Gleichgewicht über die nächsten Jahre wiederhergestellt werden.

In den Planjahren werden folgende Aufwandüberschüsse in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung erwartet:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aufwandüberschuss	-268'758	-304'567	-311'378	-316'186	-332'660

In der Planperiode sind folgende Nettoinvestitionen in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung vorgesehen:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Investitionsausgaben	1'110'000	780'000	1'010'000	1'000'000	500'000
Investitionseinnahmen	1'290'000	70'000	1'470'000	1'120'000	70'000
Nettoinvestitionen	-180'000	710'000	-460'000	-120'000	430'000

Der Finanzierungsfehlbetrag setzt sich auch in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung fort. In der Abwasserkasse wird dadurch das Nettovermögen pro Einwohner in der Planperiode weiter reduziert.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-268'758	-304'567	-311'378	-316'186	-332'660
+ Abschreibungen	71'600	146'884	134'882	126'908	122'410
Selbstfinanzierung (Cashflow)	-197'158	-157'683	-176'496	-189'278	-210'250
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	135'000	-532'500	345'000	90'000	-322'500
Saldo der Selbstfinanzierung	-62'158	-690'183	168'504	-99'278	-532'750

Abfallbeseitigung

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung werden ebenfalls Aufwandüberschüsse realisiert. Durch tiefe Gebühren werden die Aufwandüberschüsse weiter zunehmen und das Eigenkapital wird abgebaut werden. Durch die Gebührenanpassung im Jahr 2023 konnte diesem Effekt entgegengewirkt werden. Dennoch wird davon ausgegangen, dass innerhalb der Planperiode bis 2028 eine erneute Gebührenanpassung notwendig wird.

In den Planjahren werden folgende Aufwandüberschüsse in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung erwartet:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aufwandüberschuss	-230'216	-265'792	-281'018	-286'792	-282'241

In der Planperiode sind folgende Nettoinvestitionen in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung vorgesehen:

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Investitionsausgaben	260'000	-	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	260'000	-	-	-	-

Obwohl die Investitionstätigkeit in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung nicht wesentlich ist, wird durch die Defizite das Nettovermögen stetig abgebaut.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-230'216	-265'792	-281'018	-286'792	-282'241
+ Abschreibungen	21'800	27'074	25'498	23'913	22'310
Selbstfinanzierung (Cashflow)	-208'416	-238'718	-255'520	-262'879	-259'931
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-260'000	-	-	-	-
Saldo der Selbstfinanzierung	-468'416	-238'718	-255'520	-262'879	-259'931

Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates

Bezüglich der finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates lässt sich festhalten, dass die finanzielle Entwicklung des Gesamthaushaltes der Gemeinde Allschwil mit Ausnahme des Investitionsanteils noch innerhalb der vom Gemeinderat definierten Bandbreiten liegt.

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Nettoverschuldungsquotient < 100%	0.3%	6.4%	11.4%	6.6%	5.1%
Bilanzüberschussquotient > 45%	74.9%	69.4%	63.1%	59.2%	57.0%
Investitionsanteil > 10%	10.9%	8.6%	10.7%	6.0%	8.9%

Der Investitionsanteil in der Planperiode liegt im Durchschnitt bei ca. 9.0 % und damit knapp unterhalb der Vorgabe. Es handelt sich jedoch um einen bewussten Entscheid des Gemeinderates, die Investitionen in den nächsten Jahren etwas tiefer zu halten, damit die Investitionstätigkeit in den Schulraum von ca. CHF 90 Mio. finanziert werden kann.

Bei den Spezialfinanzierungen verfolgt der Gemeinderat das Ziel, das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen positiv zu erhalten. Mit der Gebührenanpassung im Jahr 2023 konnte die Ertragslage der Abfallbeseitigung verbessert werden. Dennoch zeichnet sich ab, dass für das Jahr 2027 eine erneute Anpassung notwendig sein wird.

Eigenkapital	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Wasserversorgung	11'826'553	11'949'384	11'953'556	11'909'842	11'723'273
Abwasserbeseitigung	7'742'626	7'438'059	7'126'681	6'810'495	6'477'835
Abfallbeseitigung	780'040	514'248	233'230	-53'562	-335'803

Anträge

Gestützt auf § 10 Verwaltungs- und Organisationsreglement (VOR) der Einwohnergemeinde Allschwil beantragt der Gemeinderat dem Einwohnerrat, wie folgt **zu beschliessen**:

- 1) Der Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2024–2028 für die Einwohnergemeinde Allschwil wird zur Kenntnis genommen.
- 2) Der Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2024–2028 für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung der Einwohnergemeinde Allschwil wird zur Kenntnis genommen.

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:



Nicole Nüssli-Kaiser

Leiter Gemeindeverwaltung:



Patrick Dill

Allschwil, 13. September 2023

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
	NETTOINVESTITIONEN	11'816'094	11'271'000	11'760'000	5'725'000	12'750'000	116'010'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	342'000	300'000	180'000	100'000	100'000	-
0220	Allgemeine Dienste	260'000	300'000	180'000	100'000	100'000	-
0220.5060.22	Ersatz Virtuelle Tape Library	10'000	-	-	-	-	-
0220.5060.xx	ICT-Investitionen, Ersatz und Neuinvestitionen (informativ)	-	100'000	180'000	100'000	100'000	-
0220.5200.09	ICT-Investitionen, eGov	250'000	200'000	-	-	-	-
0290	Verwaltungsliegenschaften	82'000	-	-	-	-	-
0290.5040.07	Optimierung Büroraum SDG Gemeindezentrum	82'000	-	-	-	-	-
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	375'500	160'000	-	-	90'000	1'305'000
1110	Polizei	-	-	-	-	-	80'000
1110.5060.xx	Polizeifahrzeug	-	-	-	-	-	80'000
1501	Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)	-	160'000	-	-	-	1'165'000
1501.5060.xx	Modulfahrzeug	-	-	-	-	-	160'000
1501.5060.xx	Hilfeleistungsfahrzeug	-	160'000	-	-	-	-
1501.5060.xx	Kommandofahrzeug	-	-	-	-	-	75'000
1501.5060.xx	Atemschutzfahrzeug	-	-	-	-	-	80'000
1501.5060.xx	Autodrehleiter	-	-	-	-	-	850'000
1611	Schiesswesen	145'500	-	-	-	-	-
1611.5040.02	Renovation Aussenfassade Schiesstüren	65'500	-	-	-	-	-
1611.5040.03	Schiessstand - Erneuerung 25m Pistolenanlage	80'000	-	-	-	-	-
1620	Zivilschutz	230'000	-	-	-	-	-
1620.5040.01	Ersatz Notstromgenerator	230'000	-	-	-	-	-
1622	Verbund Zivilschutz (Kopfgde.)	-	-	-	-	90'000	60'000
1622.5060.xx	2 Mannschaftsfahrzeuge	-	-	-	-	90'000	-
1622.5060.xx	Materialtransportfahrzeug	-	-	-	-	-	60'000

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
2	BILDUNG	2'862'000	1'975'000	1'300'000	1'300'000	5'300'000	75'520'000
2120	Primarschule	60'000	-	-	-	-	-
2120.5060.04	Fach- und Nebenräume Schulhäuser	60'000	-	-	-	-	-
2170	Schulliegenschaften	2'802'000	1'975'000	1'300'000	1'300'000	5'300'000	75'520'000
2170.5040.54	SH Gartenhof, Ersatz Turnhallenbeleuchtung	85'000	-	-	-	-	-
2170.5040.55	KG Dorf, Innensanierung	129'000	-	-	-	-	-
2170.5040.60	SH Schönenbuchstrasse, Neue Garderoben	45'000	-	-	-	-	-
2170.5040.61	SH Schönenbuchstrasse, Brandschutzmassnahmen	260'000	-	-	-	-	-
2170.5040.xx	SH Schönenbuchstrasse, Ersatz Fenster	-	345'000	-	-	-	-
2170.5040.71	Hegenheimermattweg 66; WC-Einbau & div. Sanierungsarbeiten	160'000	-	-	-	-	-
2170.5040.67	SH Schönenbuchstrasse 12 & 14, Ersatz Schliessanlage	-	-	-	-	-	-
2170.5040.69	SZ Neuallschwil, Erneuerung Warmwasseraufbereitung	138'000	-	-	-	-	-
2170.5040.72	Musikschule - Erweiterung Musikzimmer (UG)	223'000	-	-	-	-	-
2170.5040.73	SH Gartenhof - Anzeigetafel Hallensport	107'000	-	-	-	-	-
2170.5040.74	Aussenspielgeräte, Spielplatz KG & PS	100'000	100'000	-	-	-	-
2170.5040.75	KG Schlappenmatten - Ersatz Sitzbänke	80'000	-	-	-	-	-
2170.5040.76	SH Gartenhof - Sanierung Lastenaufzug	80'000	-	-	-	-	-
2170.5040.77	SH Gartenhof - Sanierung Lüftung & Kühlung Saal	215'000	-	-	-	-	-
2170.5290.03	SZ Neuallschwil, Kombi-Gebäude Primar- und Musikschule, Vorbereitungsphase Planung	350'000	-	-	-	-	-
2170.5290.04	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Wettbewerb und Vorprojekt	170'000	150'000	-	-	-	-
2170.5040.78	SH Gartenhof, Umbau Betreuungsräume für neue Nutzung	460'000	-	-	-	-	-
2170.5040.79	Anpassarbeiten für Provisorien	200'000	280'000	-	-	-	-
2170.5290.xx	SZ Neuallschwil, Kombi-Gebäude Primar- und Musikschule, Wettbewerb und Vorprojekt	-	1'100'000	1'100'000	600'000	-	-
2170.5040.xx	SZ Neuallschwil, Kombi-Gebäude Primar- und Musikschule, Bauprojekt	-	-	-	500'000	4'500'000	74'000'000
2170.5040.xx	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Bauprojekt	-	-	200'000	200'000	800'000	1'520'000

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'111'414	1'490'000	2'510'000	200'000	750'000	4'300'000
3110	Museen und Kulturförderungen	100'000	150'000	700'000	200'000	-	2'500'000
3110.5290.01	Vorprojekt Heimatmuseum neu	100'000	50'000	-	-	-	-
3110.5040.xx	Heimatmuseum Neubau	-	100'000	700'000	200'000	-	-
3110.5040.xx	Sanierung Heimatmuseum (best. Gebäude)	-	-	-	-	-	2'500'000
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-	-	90'000	-	-	-
3120.5030.xx	Brunnen Dorfplatz Sanierung	-	-	90'000	-	-	-
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	1'250'000	-	-	-	-	-
3414.5030.06	Sportanlage im Brüel, Sanierung Feld 3	1'250'000	-	-	-	-	-
3420	Freizeit	20'772	1'340'000	1'720'000	-	750'000	1'800'000
3420.5040.01	Neuerstellung Spielplatz Pastorenweg	120'000	-	-	-	-	-
3420.5290.12	Erarbeitung Spielplatzstrategie inkl. Pilotprojekt, Teil 2	138'800	-	-	-	-	-
3420.5290.13	Grünraum Binningerstrasse, Planung	40'000	-	-	-	-	-
3420.6310.xx	Lindenplatz Beiträge Kanton	-392'028	-	-	-	-	-
3420.6310.xx	Lindenplatz Beiträge Agglomerationsprogramm	-200'000	-	-	-	-	-
3420.5040.02	Aufwertung Spielplatz Dürrenmatten	80'000	-	-	-	-	-
3420.5040.xx	Neuerstellung Spielplatz Mühlebachweg	-	30'000	150'000	-	-	-
3420.5040.xx	Neuerstellung / Sanierung Spielplatz Wegmattenpark	-	-	-	-	-	450'000
3420.5040.12	Sanierung Spielplatz (Plumpi)	-	-	-	-	-	100'000
3420.5030.xx	Grünraum Binningerstrasse, Ausführung (Achtung Verhandlungen mit Kanton BL noch nicht abgeschl.)	-	-	-	-	750'000	1'250'000
3420.5060.02	Wegmattenpark - Geräte	154'000	-	-	-	-	-
3420.5040.xx	Spielplatz Mühlebachweg	-	30'000	150'000	-	-	-
3420.5030.xx	Freiraum Velovorzugsroute	-	30'000	120'000	-	-	-
3420.5030.17	Grünraum Binningerstrasse	30'000	50'000	50'000	-	-	-
3420.5030.16	Lindenplatz Ausführung	50'000	1'200'000	1'250'000	-	-	-
3422	Freizeithaus	1'740'642	-	-	-	-	-
3422.5040.06	FZH: Ersatz Holzpavillon Ausführung (NEU)	1'285'642	-	-	-	-	-
3422.5040.07	PV Anlage Freizeithaus	320'000	-	-	-	-	-
3422.5040.08	FZH - Ersatz Schliessanlage	135'000	-	-	-	-	-
4	GESUNDHEIT	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-120'000
4210	Ambulante Krankenpflege	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-120'000
4210.5460.01	Darlehen Spitex	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-120'000

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
5	SOZIALE SICHERHEIT	441'000	-	-	-	-	2'560'000
5730	Asylwesen	441'000	-	-	-	-	2'560'000
5730.5040.xx	ATLAS - Neubau	-	-	-	-	-	2'560'000
5730.5040.01	ATLAS - Erneuerung Fenster	180'000	-	-	-	-	-
5730-5040.02	ATLAS - Sanierung Nasszellen	261'000	-	-	-	-	-
6	VERKEHR	3'148'680	4'361'000	5'965'000	2'200'000	3'400'000	8'505'000
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	3'138'680	4'361'000	5'965'000	2'200'000	3'400'000	8'505'000
6150.5010.14	Stützmauer Parkplätze Baslerstrasse	-	-	-	200'000	-	-
6150.5010.54	Strassensanierungen 2023/2024	871'000	-	-	-	-	-
6150.5010.xx	Strassensanierungen 2025 - 2027	-	600'000	1'400'000	-	-	-
6150.5010.xx	Strassensanierungen 2028 - 2030	-	-	-	-	800'000	2'000'000
6150.5010.50	Neugestaltung Dorfplatz, Planung	80'680	-	-	-	-	-
6150.5010.xx	Umgestaltung Dorfplatz, Realisierung	-	-	-	100'000	700'000	200'000
6150.5010.52	Schützenweg, Realisierung	260'000	-	-	-	-	-
6150.5010.55	Öffentliche Beleuchtung "Unter der Strengli"	80'000	-	-	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Radlader	-	107'000	-	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Piaggio	-	65'000	-	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Grünflächenunterhalt	-	197'000	-	-	-	-
6150.5060.21	Ersatz Kleinlastwagen, baulicher Unterhalt	300'000	-	-	-	-	-
6150.5010.56	Spitzwaldstrasse, Strassensanierung Fertigstellung	10'000	-	-	-	-	-
6150.5010.57	Strassensanierung Hegenheimermattweg Süd	35'000	-	-	-	-	-
6150.5010.xx	Strassensanierung Hegenheimermattweg Süd	-	100'000	1'000'000	150'000	-	-
6150.5010.58	Strassensanierung Poststrasse	30'000	-	-	-	-	-
6150.5010.xx	Strassensanierung Poststrasse	-	100'000	950'000	50'000	-	-
6150.5010.59	Sanierung Brücken	300'000	100'000	-	-	-	-
6150.5040.xx	Werkhof Fahrzeughebebühne	-	150'000	-	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Wischmaschine (klein)	-	-	-	-	-	500'000
6150.5060.xx	Ersatz Wischmaschine (gross)	-	-	-	350'000	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Radlader	-	-	-	-	-	120'000
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Grünflächenunterhalt	-	-	-	-	-	120'000
6150.5060.xx	Ersatz Kleinlastwagen, baulicher Unterhalt	-	-	-	-	-	250'000
6150.5290.04	Gesamtsanierung Werkhofgebäude, Planung	250'000	-	-	-	-	-
6150.5040.xx	Gesamtsanierung Werkhofgebäude	-	1'500'000	1'500'000	1'000'000	-	-
6150.5010.xx	Umrüstung öff. Beleuchtung auf LED	-	-	250'000	250'000	250'000	1'250'000

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
6150.5010.60	Umsetzung Tempo 30	652'000	-	-	-	-	-
6150.5290.05	Binnerstrasse, Tramverlängerung L8, Planung Bauprojekt	40'000	80'000	80'000	-	-	-
6150.5010.xx	Binnerstrasse, Tramverlängerung L8, Anteil Gemeinde	-	-	-	100'000	1'100'000	1'565'000
6150.5010.61	Insel Fabrikstrasse - Neu	70'000	152'000	-	-	-	-
6150.5010.xx	Knotenausbau Herrenweg/Weiherweg Realisierung	-	-	-	-	110'000	500'000
6150.5010.62	Rad- und Fussweg Wänglimatten	30'000	70'000	700'000	-	-	-
6150.6300.xx	Bundesbeitrag Schützenweg	-150'000	-	-	-	-	-
6150.5010.xx	Im Brühl, Strassensanierung	-	-	50'000	300'000	30'000	-
6150.5010.xx	Lachenstrasse, Strassensanierung	-	-	-	40'000	360'000	100'000
6150.5010.xx	Kiesstrasse, Strassensanierung	-	-	-	-	50'000	1'900'000
6150.5010.63	Gruebewägli, Strassenbau	220'000	50'000	-	-	-	-
6150.5010.64	Hagmatt und Gewerbestrasse, Strassensanierung	60'000	1'200'000	555'000	-	-	-
6150.6372.xx	Erschliessungsbeiträge, Quartierstrassen Bachgraben (Agglogelder)	-	-110'000	-520'000	-340'000	-	-
6230	Agglomerationsverkehr	10'000	-	-	-	-	-
6230.5040.01	Aufwertung Bushaltestellen	10'000	-	-	-	-	-

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'555'500	3'005'000	1'825'000	1'945'000	3'130'000	23'940'000
7101	Wasserversorgung (SF)	1'326'000	2'070'000	2'110'000	1'785'000	2'300'000	17'290'000
7101.5030.25	Netzerneuerung 2023/2024 (Betrag inkl. MwSt. 1'480'875.00)	720'000	-	-	-	-	-
7101.5030.xx	Netzerneuerung 2025 - 2027 (Betrag inkl. MwSt. 2'162'000)	-	300'000	1'400'000	300'000	-	-
7101.5030.xx	Netzerneuerung 2028 - 2030 (Betrag inkl. MwSt. 2'702'500)	-	-	-	-	500'000	2'000'000
7101.5030.23	Neuerstellung Ringleitung West (inkl. MwSt 3'000'522 CHF)	1'586'000	1'200'000	-	-	-	-
7101.5030.24	Ersatz Graugussleitungen Wassernetz (inkl. MwSt 23'025'300 CHF)	10'000	600'000	1'800'000	1'800'000	1'800'000	15'290'000
7101.5030.26	Schützenweg, Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt. 436'185.00)	15'000	-	-	-	-	-
7101.5030.xx	Hegenheimermattweg Süd, Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt. 425'415)	-	40'000	350'000	5'000	-	-
7101.5030.27	Ersatz Wasserleitung Oberwilerstrasse (Betrag inkl. MwSt. 662'350)	15'000	-	-	-	-	-
7101.5030.xx	Kiesstrasse, Wasserleitungsersatz	-	-	30'000	800'000	70'000	-
7101.6371.71	Anschlussbeiträge Wasser	-1'020'000	-70'000	-1'470'000	-1'120'000	-70'000	-
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	-180'000	710'000	-460'000	-120'000	430'000	1'500'000
7201.5030.22	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2023/2024 (Betrag inkl. MwSt. 1'130'850)	700'000	-	-	-	-	-
7201.5030.xx	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2025 - 2027 (Betrag inkl. MwSt. 2'702'500)	-	500'000	1'000'000	1'000'000	-	-
7201.5030.xx	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2028 - 2030 (Betrag inkl. MwSt. 2'162'000)	-	-	-	-	500'000	1'500'000
7201.5030.21	Kanalisationen Oberwilerstr., Ochsengasse - Himmelrichweg (inkl. MwSt 1'077'000 CHF)	80'000	-	-	-	-	-
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP), Nachführung (inkl. MwSt 269'250 CHF)	220'000	-	-	-	-	-
7201.5030.23	Kanalsanierung Baslerstrasse, Grabenring bis Klarastr. (inkl. MwSt 432'400 CHF)	110'000	280'000	10'000	-	-	-
7201.6371.02	Anschlussbeiträge Kanal	-1'290'000	-70'000	-1'470'000	-1'120'000	-70'000	-
7301	Abfallbeseitigung (SF)	260'000	-	-	-	-	-
7301.5040.07	Wertstoffsammelstelle Dorfplatz (Betrag inkl. MwSt. CHF 150'780)	140'000	-	-	-	-	-
7301.5040.06	Wertstoffsammelstelle Lindenplatz (inkl. MwSt 129'240 CHF)	120'000	-	-	-	-	-

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029 ff
7410	Gewässerverbauungen	-	-	-	200'000	-	-
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorf	-	-	-	200'000	-	-
7710	Friedhof und Bestattung	-	75'000	75'000	-	400'000	3'300'000
7710.5040.02	Neues Friedhofkonzept, Realisierung	-	-	-	-	400'000	2'100'000
7710.5030.xx	Friedhofkonzept, Umgebung 2030-2040 (2. ET), gem. Planung Friedhofkonzept	-	-	-	-	-	1'200'000
7710.5290.xx	Friedhofkonzept, Planung Hochbauten	-	75'000	75'000	-	-	-
7900	Raumplanung	149'500	150'000	100'000	80'000	-	1'850'000
7900.5290.12	Revision der Zonenvorschriften Siedlung Teil 2	79'500	-	-	-	-	-
7900.5290.xx	Revision Teilzonenvorschriften Ortskern	-	20'000	100'000	80'000	-	-
7900.5290.13	Ortskern - Räumliches Entwicklungskonzept	70'000	130'000	-	-	-	-
7900.5290.xx	Revision der Zonenvorschriften Siedlung	-	-	-	-	-	1'200'000
7900.5290.xx	Revision Zonenplan Landschaft	-	-	-	-	-	250'000
7900.5290.xx	Revision REK	-	-	-	-	-	250'000
7900.5290.xx	Revision Freiraumkonzept	-	-	-	-	-	150'000

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
ERGEBNIS			-1'282'276	-5'443'108	-3'315'275	-1'467'564	-10'963
0110		Legislative	-334'700	-337'189	-338'872	-340'573	-342'291
0110	30	Personalaufwand	-168'800	-168'800	-168'800	-168'800	-168'800
0110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-165'900	-168'389	-170'072	-171'773	-173'491
0120		Exekutive	-558'750	-559'639	-560'240	-560'848	-561'461
0120	30	Personalaufwand	-499'500	-499'500	-499'500	-499'500	-499'500
0120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-59'250	-60'139	-60'740	-61'348	-61'961
0220		Allgemeine Dienste	-11'788'921	-12'319'684	-12'552'618	-12'774'281	-12'940'647
0220	30	Personalaufwand	-9'709'251	-9'961'692	-10'170'887	-10'384'476	-10'602'550
0220	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'894'070	-2'937'481	-2'966'856	-2'996'524	-3'026'490
0220	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-228'000	-470'217	-471'885	-457'597	-383'228
0220	34	Finanzaufwand	-500	-500	-500	-500	-500
0220	36	Transferaufwand	-67'700	-67'700	-67'700	-67'700	-67'700
0220	41	Regalien und Konzessionen	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
0220	42	Entgelte	366'500	369'504	372'507	375'511	378'514
0220	44	Finanzertrag	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200
0220	46	Transferertrag	524'900	529'202	533'503	537'805	542'107
0220	49	Interne Verrechnungen	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
0290		Verwaltungsliegenschaften	-544'510	-514'639	-503'499	-492'383	-481'315
0290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-371'500	-377'073	-380'843	-384'652	-388'498
0290	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-296'000	-260'556	-245'646	-230'721	-215'807
0290	44	Finanzertrag	122'990	122'990	122'990	122'990	122'990
1110		Polizei	-446'685	-462'023	-474'573	-487'461	-500'698
1110	30	Personalaufwand	-727'535	-746'451	-762'126	-778'131	-794'472
1110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100'700	-102'211	-103'233	-104'265	-105'308
1110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-17'000	-15'177	-14'296	-13'414	-12'533
1110	42	Entgelte	398'550	401'816	405'082	408'349	411'615

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
1400		Allgemeines Rechtswesen	-55'900	-55'868	-55'868	-55'868	-55'868
1400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-38'700	-38'700	-38'700	-38'700	-38'700
1400	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-8'200	-8'168	-8'168	-8'168	-8'168
1400	36	Transferaufwand	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
1400	42	Entgelte	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
1401		Kindes- und Erwachsenenschutz	-1'488'638	-1'514'844	-1'537'545	-1'560'603	-1'584'025
1401	30	Personalaufwand	-786'638	-807'091	-824'039	-841'344	-859'013
1401	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-60'000	-60'492	-60'983	-61'475	-61'967
1401	36	Transferaufwand	-775'000	-781'351	-787'703	-794'054	-800'405
1401	42	Entgelte	133'000	134'090	135'180	136'270	137'360
1500		Feuerwehr	-131'912	-100'024	-96'389	-81'388	-64'078
1500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'800	-31'262	-31'575	-31'890	-32'209
1500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-116'400	-93'138	-81'495	-69'838	-58'192
1500	36	Transferaufwand	-810'042	-806'199	-819'139	-820'725	-819'987
1500	42	Entgelte	640'000	645'245	650'490	655'735	660'980
1500	44	Finanzertrag	330	330	330	330	330
1500	49	Interne Verrechnungen	185'000	185'000	185'000	185'000	185'000
1501		Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)					
1501	30	Personalaufwand	-498'212	-498'212	-498'212	-498'212	-498'212
1501	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-174'230	-176'843	-178'612	-180'398	-182'202
1501	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-84'600	-77'660	-90'460	-90'460	-87'825
1501	39	Interne Verrechnungen	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000
1501	42	Entgelte	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000
1501	46	Transferertrag	912'042	907'715	922'284	924'070	923'239
1611		Schiesswesen	-47'186	-57'540	-57'812	-58'090	-47'885
1611	30	Personalaufwand	-1'036	-1'052	-1'062	-1'073	-1'083
1611	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-37'700	-38'266	-38'648	-39'035	-39'425
1611	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-14'050	-23'822	-23'702	-23'582	-12'977
1611	42	Entgelte	4'900	4'900	4'900	4'900	4'900
1611	44	Finanzertrag	700	700	700	700	700

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
1620		Zivilschutz	-343'828	-344'067	-349'854	-355'750	-361'754
1620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-21'400	-21'721	-21'938	-22'158	-22'379
1620	36	Transferaufwand	-323'728	-323'646	-329'216	-334'892	-340'675
1620	44	Finanzertrag	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
1621		Gemeindeführungsstab	-32'400	-32'886	-33'215	-33'547	-33'882
1621	36	Transferaufwand	-32'400	-32'886	-33'215	-33'547	-33'882
1622		Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)					
1622	30	Personalaufwand	-229'748	-235'721	-240'672	-245'726	-250'886
1622	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-109'880	-111'528	-112'643	-113'770	-114'908
1622	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13'400	-5'690	-5'689	-5'689	-5'689
1622	42	Entgelte	500	500	500	500	500
1622	46	Transferertrag	352'528	352'439	358'504	364'685	370'983
1623		Verbund Regionaler Führungsstab					
1623	30	Personalaufwand	-32'400	-32'886	-33'215	-33'547	-33'882
1623	46	Transferertrag	32'400	32'886	33'215	33'547	33'882
2110		Kindergarten	-5'291'250	-5'293'660	-5'396'920	-5'509'055	-5'706'590
2110	30	Personalaufwand	-5'152'900	-5'166'104	-5'274'592	-5'385'359	-5'584'617
2110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-136'650	-135'497	-136'852	-138'221	-141'814
2110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'700	-11'590	-5'007	-5'006	-3
2110	36	Transferaufwand	-11'400	-11'133	-11'133	-11'133	-11'311
2110	42	Entgelte	20'000	19'531	19'531	19'531	19'844
2110	46	Transferertrag	11'400	11'133	11'133	11'133	11'311
2120		Primarschule	-19'208'494	-20'199'007	-20'752'727	-21'220'049	-21'984'536
2120	30	Personalaufwand	-17'568'544	-18'508'864	-19'039'200	-19'752'326	-20'486'901
2120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'363'850	-1'421'845	-1'446'945	-1'485'225	-1'524'122
2120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-421'100	-417'289	-416'714	-135'100	-128'586
2120	36	Transferaufwand	-29'200	-30'004	-30'233	-30'731	-31'228
2120	42	Entgelte	110'000	113'028	113'893	115'767	117'641
2120	46	Transferertrag	64'200	65'967	66'472	67'566	68'660

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
2140		Musikschule	-2'304'475	-2'364'362	-2'425'378	-2'480'846	-2'537'775
2140	36	Transferaufwand	-2'304'475	-2'364'362	-2'425'378	-2'480'846	-2'537'775
2141		Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)					
2141	30	Personalaufwand	-3'216'835	-3'300'473	-3'369'783	-3'440'548	-3'512'800
2141	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-105'850	-110'351	-112'299	-115'270	-118'289
2141	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'350	-3'088	-3'088	-3'088	-3'088
2141	35	FIP Einlagen Musikschulfonds	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
2141	42	Entgelte	905'760	930'689	937'812	953'244	968'676
2141	45	FIP Entnahmen Musikschulfonds	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
2141	46	Transferertrag	2'422'275	2'485'223	2'549'358	2'607'662	2'667'501
2170		Schulliegenschaften	-5'765'076	-6'481'184	-6'534'438	-6'560'188	-6'735'702
2170	30	Personalaufwand	-1'444'659	-1'466'329	-1'480'992	-1'495'802	-1'510'760
2170	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'611'100	-3'250'267	-3'276'769	-3'303'537	-3'330'572
2170	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'804'800	-2'860'071	-2'872'160	-2'856'332	-2'989'853
2170	44	Finanzertrag	247'680	247'680	247'680	247'680	247'680
2170	48	FIP Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	847'803	847'803	847'803	847'803	847'803
2180		Schulergänzende Tagesbetreuung	-251'409	-257'783	-261'630	-267'029	-272'542
2180	30	Personalaufwand	-245'459	-251'841	-257'130	-262'529	-268'042
2180	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
2180	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'450	-1'442			
2181		Tageskindergarten	-326'240	-341'455	-348'189	-354'992	-358'446
2181	30	Personalaufwand	-548'980	-557'215	-562'787	-568'415	-574'099
2181	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-117'260	-116'271	-117'433	-118'608	-121'691
2181	36	Transferaufwand	-60'000	-58'594	-58'594	-58'594	-59'531
2181	46	Transferertrag	400'000	390'625	390'625	390'625	396'875

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
2182		Tagesschule	-562'848	-568'234	-578'944	-584'013	-589'351
2182	30	Personalaufwand	-1'227'998	-1'246'418	-1'258'882	-1'271'471	-1'284'186
2182	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-314'850	-328'238	-334'033	-342'870	-351'849
2182	36	Transferaufwand	-140'000	-143'853	-144'954	-147'339	-149'725
2182	42	Entgelte	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
2182	46	Transferertrag	1'100'000	1'130'275	1'138'925	1'157'667	1'176'409
2183		Mittagstisch	-86'244	-91'832	-94'768	-98'600	-102'530
2183	30	Personalaufwand	-102'244	-106'592	-108'473	-111'343	-114'259
2183	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-112'000	-116'763	-118'824	-121'967	-125'162
2183	36	Transferaufwand	-7'000	-7'193	-7'248	-7'367	-7'486
2183	46	Transferertrag	135'000	138'716	139'777	142'077	144'377
2190		Schulleitung und Schulrat	-1'446'303	-1'521'950	-1'564'155	-1'621'295	-1'680'122
2190	30	Personalaufwand	-1'382'460	-1'456'453	-1'498'185	-1'554'301	-1'612'104
2190	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-60'100	-61'754	-62'227	-63'251	-64'275
2190	36	Transferaufwand	-3'743	-3'743	-3'743	-3'743	-3'743
2192		Volksschule, sonstiges	-666'407	-702'355	-722'649	-749'898	-777'964
2192	30	Personalaufwand	-668'267	-704'035	-724'207	-751'333	-779'275
2192	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'000	-12'180	-12'302	-12'425	-12'549
2192	36	Transferaufwand	-12'140	-12'140	-12'140	-12'140	-12'140
2192	46	Transferertrag	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
2990		Übrige Bildung	-39'204	-39'780	-41'081	-41'866	-42'683
2990	30	Personalaufwand	-67'204	-68'951	-70'399	-71'878	-73'387
2990	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-32'000	-32'480	-32'805	-33'133	-33'464
2990	42	Entgelte	60'000	61'651	62'123	63'145	64'168
3110		Museen und Kulturförderungen	-222'350	-222'227	-235'111	-237'351	-292'947
3110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-218'500	-221'778	-223'995	-226'235	-228'498
3110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'850	-449	-11'116	-11'116	-64'449
3110	46	Transferertrag					

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
3111		Kultur allgemein	-384'896	-392'348	-398'459	-404'679	-411'007
3111	30	Personalaufwand	-193'947	-198'990	-203'168	-207'435	-211'791
3111	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-190'500	-193'358	-195'291	-197'244	-199'216
3111	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-449				
3112		Kulturförderung kult. Org. Allschwil	-144'000	-144'000	-144'000	-144'000	-144'000
3112	36	Transferaufwand	-144'000	-144'000	-144'000	-144'000	-144'000
3113		Kulturförderung kult. Org. Regio Basel	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
3113	36	Transferaufwand	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
3114		Gemeindeanlässe Bildung-Erziehung-Kultur	-14'000	-14'210	-14'352	-14'496	-14'641
3114	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'000	-14'210	-14'352	-14'496	-14'641
3120		Denkmalpflege und Heimatschutz	-114'000	-114'585	-114'981	-117'181	-117'584
3120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-39'000	-39'585	-39'981	-40'381	-40'784
3120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-1'800	-1'800
3120	36	Transferaufwand	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
3290		Kultur, sonstiges	-116'400	-117'824	-118'787	-119'760	-120'742
3290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-94'900	-96'324	-97'287	-98'260	-99'242
3290	36	Transferaufwand	-21'500	-21'500	-21'500	-21'500	-21'500
3410		Übriger Sport	-84'745	-85'244	-85'969	-86'513	-87'078
3410	30	Personalaufwand	-36'745	-37'700	-38'492	-39'300	-40'126
3410	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'000	-10'425	-10'609	-10'890	-11'175
3410	36	Transferaufwand	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
3410	42	Entgelte	24'000	24'661	24'849	25'258	25'667
3410	46	Transferertrag	8'000	8'220	8'283	8'419	8'556

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
3412		Hallenbad	-585'147	-592'255	-597'799	-603'411	-609'088
3412	30	Personalaufwand	-369'467	-375'009	-378'759	-382'547	-386'372
3412	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-282'800	-287'042	-289'912	-292'812	-295'740
3412	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-88'200	-85'524	-84'448	-83'372	-82'296
3412	36	Transferaufwand	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
3412	42	Entgelte	156'320	156'320	156'320	156'320	156'320
3414		Leichtathletik- und Fussballanlagen	-707'523	-702'646	-690'221	-677'899	-661'556
3414	30	Personalaufwand	-234'223	-240'313	-245'359	-250'512	-255'773
3414	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-194'900	-197'824	-199'802	-201'800	-203'818
3414	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-278'400	-264'509	-245'060	-225'587	-201'965
3420		Freizeit	-479'971	-478'195	-464'059	-524'593	-522'370
3420	30	Personalaufwand	-11'171	-11'461	-11'702	-11'948	-12'199
3420	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-308'700	-313'331	-316'464	-319'628	-322'825
3420	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-179'100	-172'419	-154'926	-212'066	-206'412
3420	36	Transferaufwand	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
3420	42	Entgelte	2'000	2'016	2'033	2'049	2'066
3420	44	Finanzertrag	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
3422		Freizeithaus	-1'079'505	-1'153'528	-1'175'062	-1'196'995	-1'219'337
3422	30	Personalaufwand	-779'705	-799'977	-816'777	-833'929	-851'442
3422	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-466'400	-283'396	-288'130	-292'911	-297'740
3422	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-87'900	-134'655	-134'655	-134'655	-134'655
3422	35	BEK Einlagen ZB Freizeithaus	-80'000				
3422	42	Entgelte	144'500	64'500	64'500	64'500	64'500
3422	45	FIP Entnahmen Zweckbindung Freizeithaus	190'000				
3500		Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-600	-600	-600	-600	-600
3500	36	Transferaufwand	-600	-600	-600	-600	-600

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
4120		Pflegeheime	-6'949'625	-6'952'469	-7'097'515	-7'246'388	-7'395'267
4120	30	Personalaufwand	-18'025	-18'494	-18'882	-19'279	-19'683
4120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-209'100	-63'000	-63'000	-63'000	-63'000
4120	36	Transferaufwand	-6'780'000	-6'928'885	-7'073'953	-7'222'838	-7'371'723
4120	42	Entgelte	50'000	50'410	50'820	51'229	51'639
4120	44	Finanzertrag	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
4210		Ambulante Krankenpflege	-3'324'790	-3'352'135	-3'379'480	-3'406'159	-3'433'504
4210	30	Personalaufwand	-439'790	-443'407	-447'024	-450'553	-454'170
4210	36	Transferaufwand	-2'885'000	-2'908'728	-2'932'456	-2'955'606	-2'979'334
4310		Alkohol- und Drogenprävention	-43'536	-43'544	-43'549	-43'555	-43'561
4310	30	Personalaufwand	-536	-544	-549	-555	-561
4310	36	Transferaufwand	-43'000	-43'000	-43'000	-43'000	-43'000
4330		Schulgesundheitsdienst	-14'690	-14'910	-15'059	-15'210	-15'362
4330	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'690	-14'910	-15'059	-15'210	-15'362
4331		Kinder- und Jugendzahnpflege	-123'093	-125'046	-126'764	-128'507	-130'273
4331	30	Personalaufwand	-53'093	-54'473	-55'617	-56'785	-57'978
4331	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-380'000	-383'114	-386'228	-389'343	-392'457
4331	42	Entgelte	250'000	252'049	254'098	256'146	258'195
4331	46	Transferertrag	60'000	60'492	60'983	61'475	61'967
4340		Lebensmittelkontrolle	-6'088	-6'243	-6'372	-6'503	-6'637
4340	30	Personalaufwand	-5'968	-6'123	-6'252	-6'383	-6'517
4340	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-120	-120	-120	-120	-120
4900		Übriges Gesundheitswesen	-31'800	-31'449	-31'397	-31'345	-31'291
4900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand					
4900	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'900	-2'312	-2'023	-1'734	-1'444
4900	36	Transferaufwand	-28'900	-29'137	-29'374	-29'611	-29'847

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
4901		Versorgungsregion	-285'600	-292'225	-297'522	-302'896	-308'348
4901	36	Transferaufwand	-285'600	-292'225	-297'522	-302'896	-308'348
4902		Verbund Versorgungsregion (Kopfgemeinde)					
4902	30	Personalaufwand	-133'000				
4902	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-133'000				
4902	39	Interne Verrechnungen					
4902	42	Entgelte	10'000				
4902	44	Finanzertrag					
4902	46	Transferertrag	256'000				
5310		Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	-74'170	-72'860	-73'898	-72'386	-73'444
5310	30	Personalaufwand	-21'170	-21'720	-22'177	-22'642	-23'118
5310	36	Transferaufwand	-80'000	-78'140	-78'721	-76'744	-77'326
5310	46	Transferertrag	27'000	27'000	27'000	27'000	27'000
5320		Ergänzungsleistungen AHV	-2'158'036	-2'205'425	-2'251'599	-2'298'989	-2'346'378
5320	36	Transferaufwand	-2'158'036	-2'205'425	-2'251'599	-2'298'989	-2'346'378
5350		Leistungen an das Alter	-2'426'851	-2'480'853	-2'532'806	-2'586'105	-2'639'485
5350	30	Personalaufwand	-175'651	-180'218	-184'003	-187'867	-191'812
5350	36	Transferaufwand	-2'251'200	-2'300'635	-2'348'803	-2'398'238	-2'447'673
5440		Jugendschutz, allgemein	-3'000	-3'045	-3'075	-3'106	-3'137
5440	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'000	-3'045	-3'075	-3'106	-3'137
5451		Kinderkrippen und Kinderhorte	7'180	6'484	6'027	5'565	5'099
5451	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-45'020	-45'695	-46'152	-46'614	-47'080
5451	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'800	-3'821	-3'821	-3'821	-3'821
5451	36	Transferaufwand	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
5451	44	Finanzertrag	76'000	76'000	76'000	76'000	76'000

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
5452		Private Tagesheime	-2'276'551	-2'296'303	-2'315'783	-2'335'289	-2'354'824
5452	30	Personalaufwand	-61'551	-63'151	-64'478	-65'832	-67'214
5452	36	Transferaufwand	-2'215'000	-2'233'152	-2'251'305	-2'269'457	-2'287'610
5452	42	Entgelte					
5453		Tagesfamilien	-252'052	-255'759	-258'958	-262'188	-265'447
5453	30	Personalaufwand	-459'252	-463'016	-466'779	-470'543	-474'307
5453	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-108'800	-111'324	-113'342	-115'389	-117'466
5453	36	Transferaufwand	-285'000	-287'336	-289'671	-292'007	-294'343
5453	42	Entgelte	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
5453	46	Transferertrag	600'000	604'917	609'834	614'751	619'669
5454		Familienergänzende Betreuung	-200'470	-205'677	-209'991	-214'395	-218'891
5454	30	Personalaufwand	-199'970	-205'169	-209'478	-213'877	-218'368
5454	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-500	-508	-513	-518	-523
5601		Mietzinsbeiträge	-100'000	-97'675	-98'401	-95'930	-96'657
5601	36	Transferaufwand	-200'000	-195'349	-196'802	-191'860	-193'314
5601	46	Transferertrag	100'000	97'674	98'401	95'930	96'657
5720		Sozialhilfe	-5'769'000	-5'635'243	-5'677'439	-5'535'146	-5'577'347
5720	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-27'000	-26'777	-27'244	-26'832	-27'304
5720	36	Transferaufwand	-9'622'000	-9'398'233	-9'468'160	-9'230'407	-9'300'334
5720	42	Entgelte	2'915'000	2'847'209	2'868'394	2'796'366	2'817'551
5720	46	Transferertrag	965'000	942'558	949'571	925'727	932'740
5722		Sozialhilfe Asylbereich	-380'000	-383'114	-386'228	-389'342	-392'456
5722	36	Transferaufwand	-400'000	-403'278	-406'556	-409'834	-413'112
5722	46	Transferertrag	20'000	20'164	20'328	20'492	20'656
5730		Asylwesen	-37'000	-33'819	-36'267	-32'329	-34'798
5730	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-98'000	-99'470	-100'465	-101'469	-102'484
5730	36	Transferaufwand	-3'000'000	-2'930'233	-2'952'035	-2'877'907	-2'899'709
5730	44	Finanzertrag	261'000	261'000	261'000	261'000	261'000
5730	46	Transferertrag	2'800'000	2'734'884	2'755'233	2'686'047	2'706'395

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
5790		Übriges Sozialwesen	-2'150'790	-2'201'859	-2'246'874	-2'289'562	-2'336'453
5790	30	Personalaufwand	-2'052'980	-2'106'357	-2'150'591	-2'195'753	-2'241'864
5790	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'000	-4'060	-4'101	-4'142	-4'183
5790	36	Transferaufwand	-101'810	-99'442	-100'182	-97'667	-98'406
5790	42	Entgelte	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
6150		Gemeindestrassen/Werkhof	-4'743'261	-4'954'856	-5'012'898	-5'074'055	-5'187'821
6150	30	Personalaufwand	-2'210'041	-2'243'192	-2'265'624	-2'288'280	-2'311'163
6150	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'531'720	-1'554'696	-1'570'243	-1'585'945	-1'601'805
6150	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'072'900	-1'228'368	-1'248'431	-1'271'230	-1'346'253
6150	35	FIP Einlagen Ersatzabgabe für Parkplätze	-37'500	-37'500	-37'500	-37'500	-37'500
6150	42	Entgelte	76'900	76'900	76'900	76'900	76'900
6150	44	Finanzertrag	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
6150	49	Interne Verrechnungen	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
6230		Agglomerationsverkehr	-41'300	-31'994	-32'021	-32'049	-32'077
6230	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'700	-2'741	-2'768	-2'796	-2'824
6230	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-38'600	-29'253	-29'253	-29'253	-29'253
6230	36	Transferaufwand					
6290		Übriger Öffentlicher Verkehr	-17'300	-18'300	-18'300	-18'300	-18'300
6290	36	Transferaufwand	-18'300	-18'300	-18'300	-18'300	-18'300
6290	42	Entgelte	1'000				
7300		Abfallbewirtschaftung	-6'100	-6'192	-6'253	-6'316	-6'379
7300	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'100	-6'192	-6'253	-6'316	-6'379
7410		Gewässerverbauungen	-66'600	-58'182	-54'113	-50'041	-49'976
7410	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-23'500	-23'735	-23'972	-24'212	-24'454
7410	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-43'100	-34'447	-30'141	-25'829	-25'522

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
7500		Arten- und Landschaftsschutz	-91'900	-93'001	-93'746	-94'499	-95'258
7500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-98'400	-99'876	-100'875	-101'884	-102'902
7500	36	Transferaufwand	-18'500	-18'500	-18'500	-18'500	-18'500
7500	46	Transferertrag	25'000	25'375	25'629	25'885	26'144
7610		Luftreinhaltung und Klimaschutz	-13'269	-15'689	-17'688	-19'729	-21'813
7610	30	Personalaufwand	-91'469	-93'847	-95'818	-97'830	-99'885
7610	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'800	-2'842	-2'870	-2'899	-2'928
7610	42	Entgelte	81'000	81'000	81'000	81'000	81'000
7620		Hundehaltung	127'700	128'581	129'580	130'577	131'571
7620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-24'300	-24'665	-24'911	-25'160	-25'412
7620	42	Entgelte	152'000	153'246	154'491	155'737	156'983
7690		Übriger Umweltschutz	-332'669	-337'220	-341'390	-345'655	-350'018
7690	30	Personalaufwand	-180'019	-184'699	-188'578	-192'538	-196'582
7690	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-135'200	-137'228	-138'600	-139'986	-141'386
7690	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-17'850	-15'693	-14'612	-13'531	-12'450
7690	36	Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100
7690	42	Entgelte	500	500	500	500	500
7710		Friedhof und Bestattung	-566'665	-565'899	-559'740	-568'757	-569'847
7710	30	Personalaufwand	-335'265	-340'294	-343'697	-347'134	-350'605
7710	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-314'100	-318'812	-322'000	-325'220	-328'472
7710	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-77'300	-68'104	-56'665	-60'337	-56'015
7710	42	Entgelte	160'000	161'311	162'622	163'934	165'245
7900		Raumplanung	-387'600	-385'302	-396'056	-396'144	-406'900
7900	30	Personalaufwand	-8'600	-8'729	-8'816	-8'904	-8'993
7900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-222'500	-222'500	-222'500	-222'500	-222'500
7900	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-176'500	-174'073	-184'740	-184'740	-195'407
7900	35	FIP Einlagen Infrastrukturbeiträge QP's	-2'929'000	-3'000'000	-2'000'000	-5'000'000	-6'000'000
7900	43	Verschiedene Erträge	2'929'000	3'000'000	2'000'000	5'000'000	6'000'000
7900	45	FIP Entnahme Infrastrukturbeiträge QP's	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000

5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
8120		Strukturverbesserungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
8120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
8140		Produktionsverbesserungen	-1'515	-1'515	-1'515	-1'515	-1'515
8140	30	Personalaufwand	-1'515	-1'515	-1'515	-1'515	-1'515
8200		Forstwirtschaft	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000
8200	36	Transferaufwand	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000
8300		Jagd und Fischerei	40	40	40	40	40
8300	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-200	-200	-200	-200	-200
8300	36	Transferaufwand	-2'110	-2'110	-2'110	-2'110	-2'110
8300	41	Regalien und Konzessionen	2'350	2'350	2'350	2'350	2'350
8500		Industrie, Gewerbe, Handel	-29'850	-30'178	-30'400	-30'624	-30'850
8500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-21'850	-22'178	-22'400	-22'624	-22'850
8500	36	Transferaufwand	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
8710		Elektrizität	305'000	309'575	312'671	315'797	318'955
8710	41	Regalien und Konzessionen	305'000	309'575	312'671	315'797	318'955
8720		Gas	190'000	192'850	194'779	196'726	198'694
8720	41	Regalien und Konzessionen	190'000	192'850	194'779	196'726	198'694
9100		Steuern aktuelles Jahr	91'685'000	91'057'500	94'992'701	98'740'575	102'593'453
9100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-115'000	-115'000	-115'000	-115'000	-115'000
9100	40	Fiskalertrag	91'800'000	91'172'500	95'107'701	98'855'575	102'708'453
9102		Zinsdienst Steuern	554'000	558'540	563'080	567'620	572'160
9102	34	Finanzaufwand	-66'000	-66'541	-67'082	-67'623	-68'164
9102	44	Finanzertrag	620'000	625'081	630'162	635'243	640'324
9300		Finanz- und Lastenausgleich	-6'399'600	-7'047'800	-7'071'500	-7'682'900	-8'123'100
9300	36	Transferaufwand	-12'969'100	-13'548'700	-13'481'500	-14'047'400	-14'573'300
9300	46	Transferertrag	6'569'500	6'500'900	6'410'000	6'364'500	6'450'200

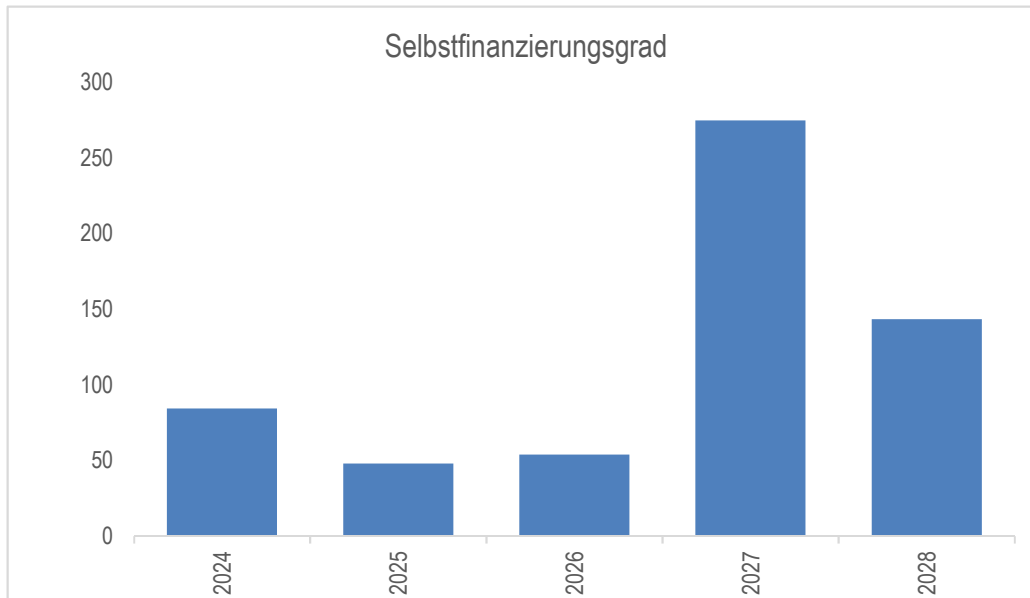
5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
9400		Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	983'500	1'012'300	1'050'800	1'083'200	1'083'200
9400	46	Transferertrag	983'500	1'012'300	1'050'800	1'083'200	1'083'200
9610		Zinsen	-690'300	-810'141	-1'034'013	-989'877	-867'660
9610	34	Finanzaufwand	-654'500	-722'382	-982'902	-967'754	-884'808
9610	39	Interne Verrechnungen	-43'100	-106'004	-97'916	-98'677	-91'725
9610	49	Interne Verrechnungen	7'300	18'245	46'805	76'554	108'873
9630		Liegenschaften des Finanzvermögens	783'392	783'111	782'920	782'728	782'534
9630	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-18'750	-19'031	-19'222	-19'414	-19'608
9630	44	Finanzertrag	802'142	802'142	802'142	802'142	802'142
9690		Übriges Finanzvermögen	-8'500	-8'500	-8'500	-8'500	-8'500
9690	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
9690	34	Finanzaufwand	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
9690	44	Finanzertrag					
9710		Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000
9710	46	Transferertrag	32'000	32'000	32'000	32'000	32'000

6. Finanzkennzahlen

Allgemeiner Haushalt



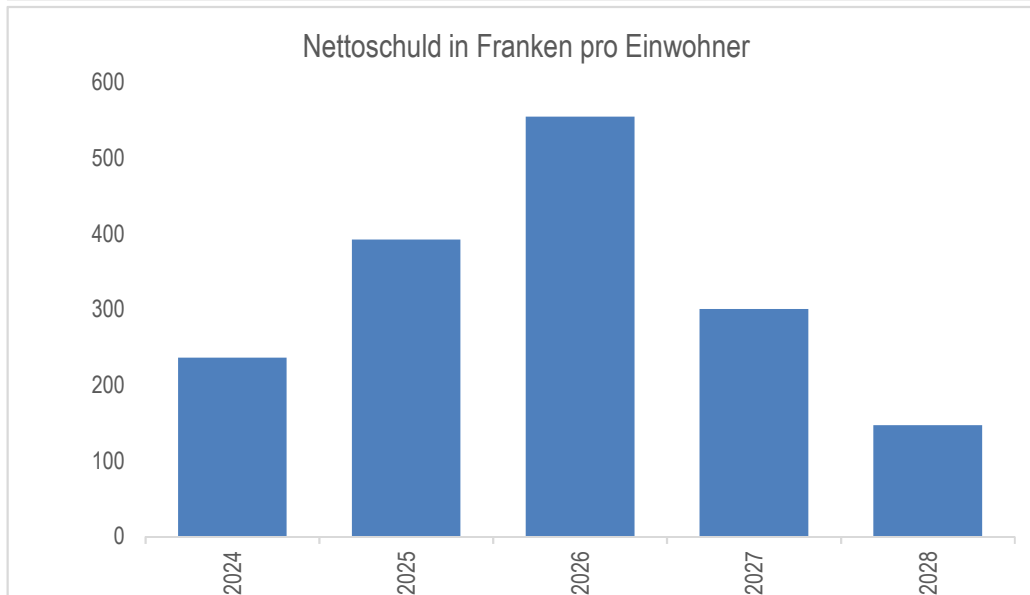
Beschreibung

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, inwieweit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

Richtwert

Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad etwa 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage eine Rolle spielen.

Hochkonjunktur:	> 100%
Normalfall:	80% - 100%
Abschwung:	50% - 80%



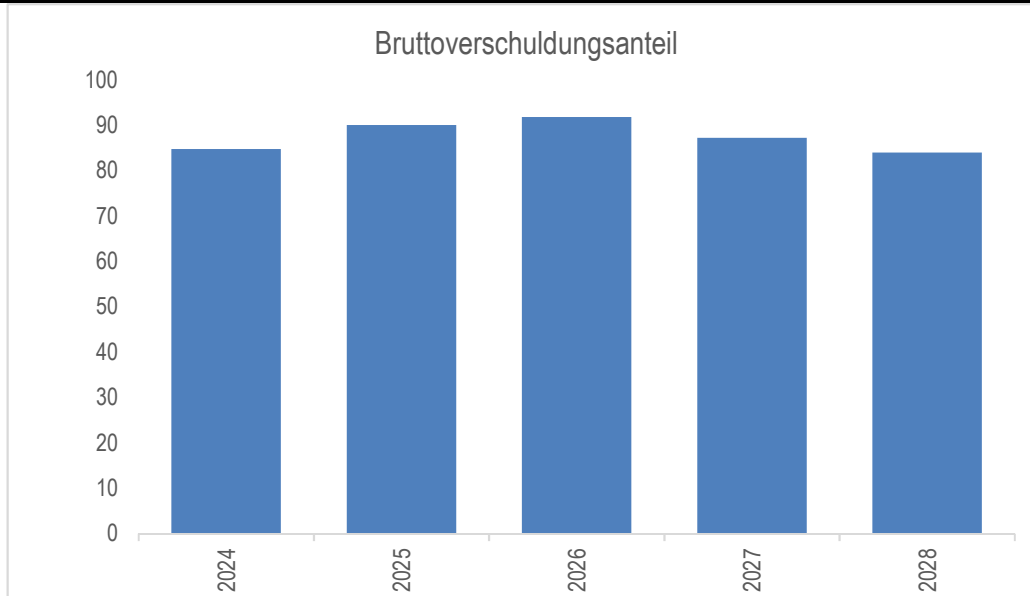
Beschreibung

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung.

Richtwert

< 0 Franken:	Nettovermögen
0 - 600 Franken:	Geringe Verschuldung
601 - 1'500 Franken:	Mittlere Verschuldung
1'501 - 3'000 Franken:	Hohe Verschuldung
> 3'000 Franken:	Sehr hohe Verschuldung

6. Finanzkennzahlen
Allgemeiner Haushalt

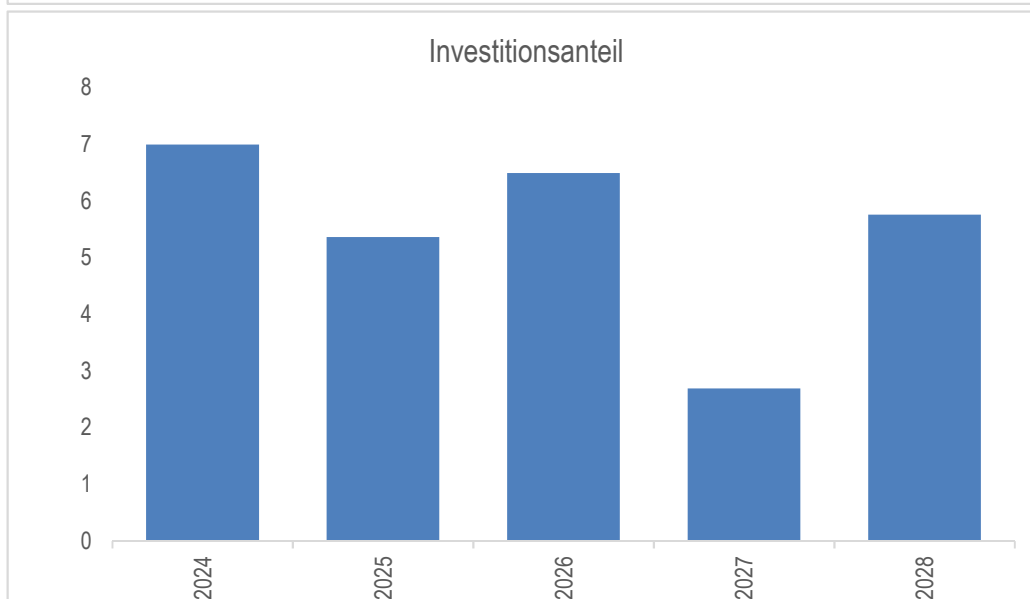


Beschreibung

Der Bruttoverschuldungsanteil stellt eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation dar und zeigt auf, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Richtwert

< 50%	Sehr gut
50% - 100%	Gut
100% - 150%	Mittel
150% - 200%	Schlecht
> 200%	Kritisch



Beschreibung

Der Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen im Verhältnis der Gesamtausgaben) zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

Richtwert

< 10%	Schwache Investitionstätigkeit
10% - 20%	Mittlere Investitionstätigkeit
20% - 30%	Starke Investitionstätigkeit
> 30%	Sehr starke Investitionstätigkeit

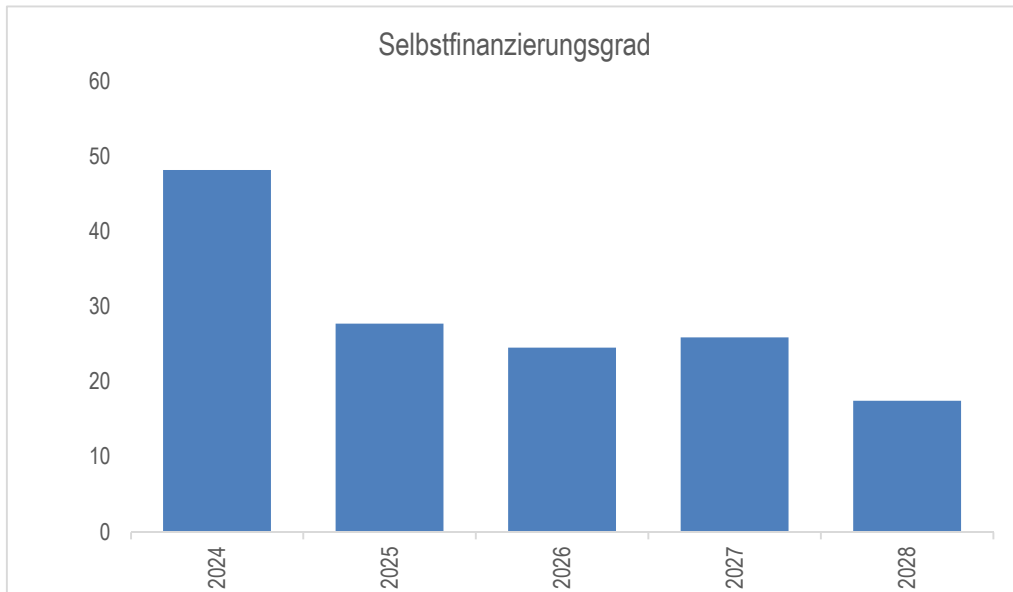
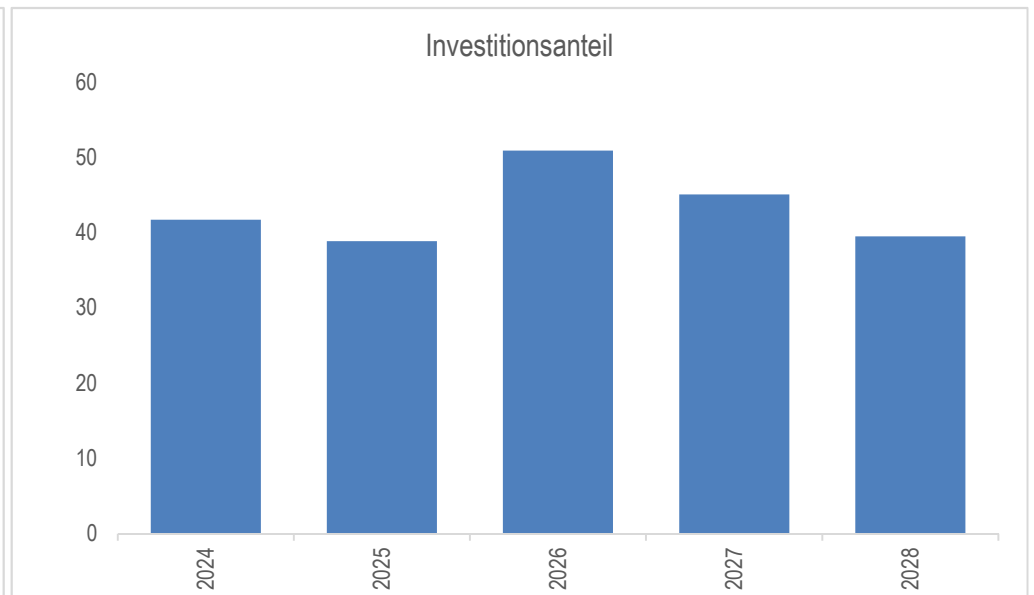
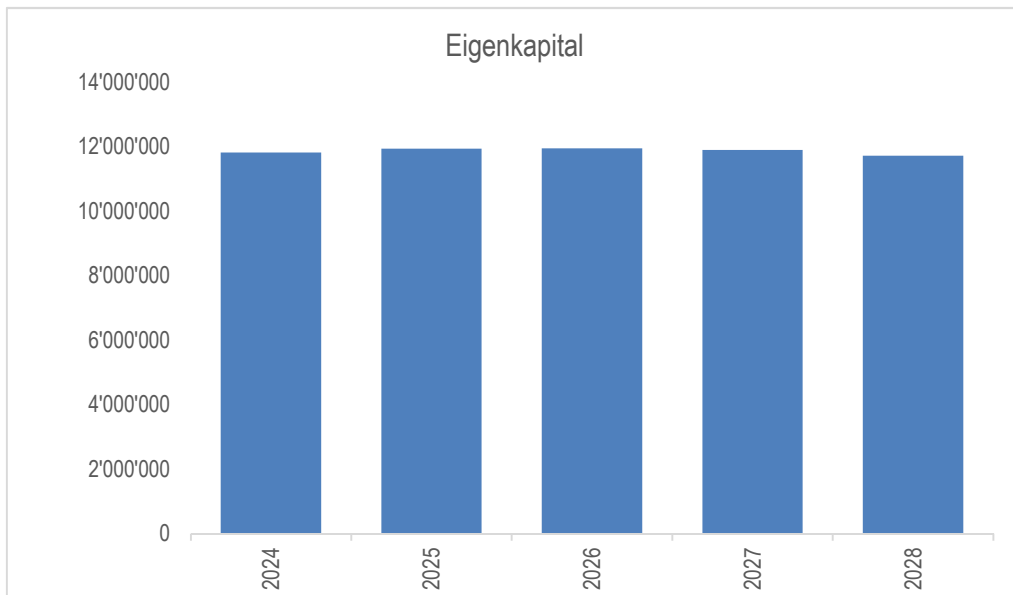
(Die Werte in der Grafik werden mit einer Realisierung von 80% ausgewiesen)

7. Planerfolgsrechnung

Wasserversorgung

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
ERGEBNIS			210'020	122'831	4'172	-43'714	-186'569
7101		Wasserversorgung	210'020	122'831	4'172	-43'714	-186'569
7101	30	Personalaufwand	-793'060	-813'680	-830'767	-848'213	-866'025
7101	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-552'740	-566'559	-577'890	-589'447	-601'236
7101	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-269'000	-308'036	-384'246	-390'421	-488'342
7101	36	Transferaufwand	-1'012'400	-1'027'586	-1'037'862	-1'048'240	-1'058'723
7101	39	Interne Verrechnungen	-97'300	-115'545	-141'018	-165'065	-191'633
7101	42	Gebühren	2'904'000	2'923'717	2'945'435	2'967'152	2'988'870
7101	44	Finanzertrag	520	520	520	520	520
7101	49	Interne Verrechnungen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000

8. Finanzkennzahlen
Wasserversorgung

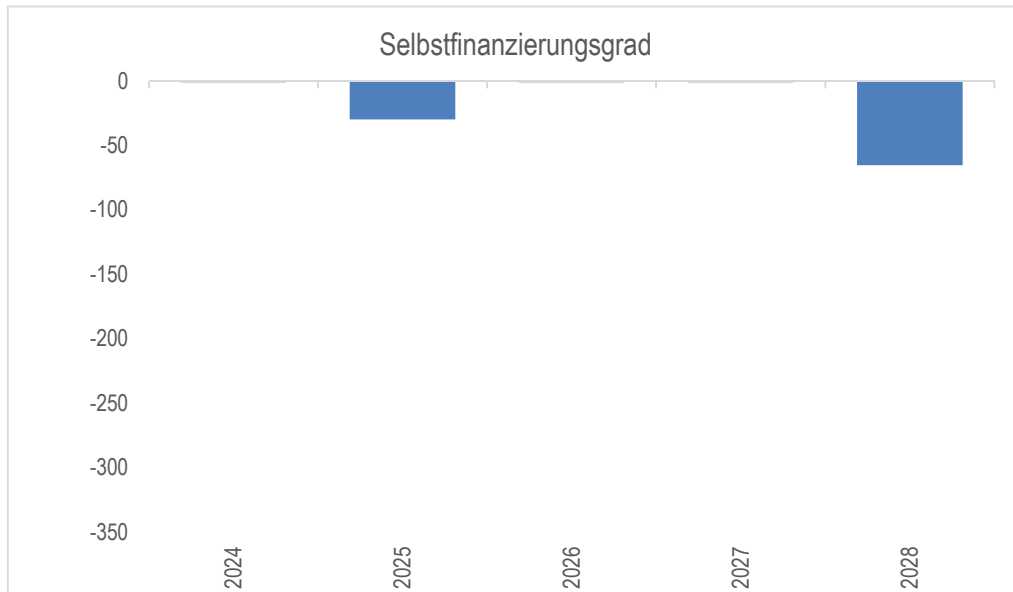
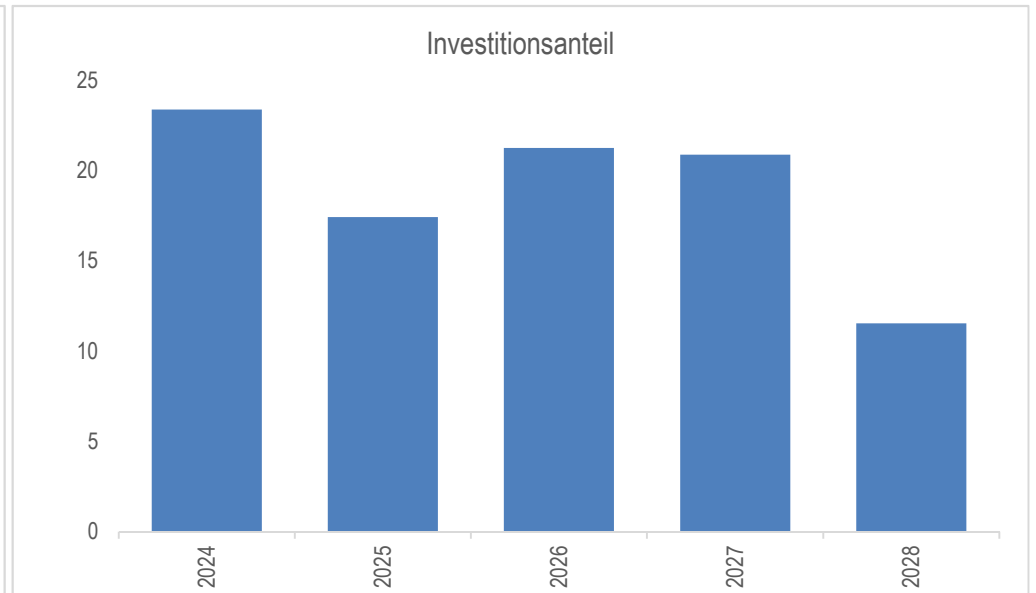
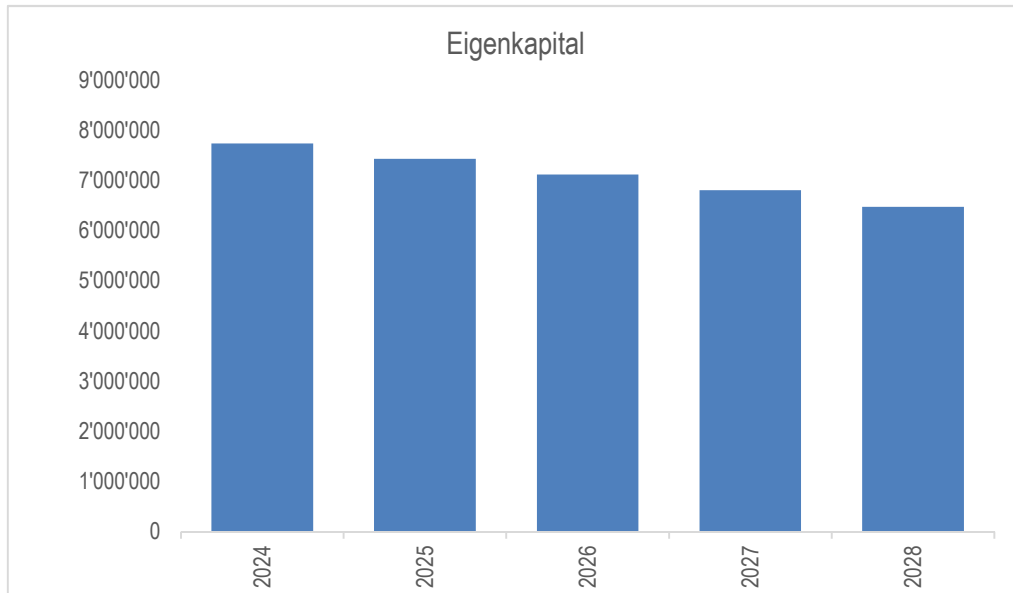


9. Planerfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
ERGEBNIS			-268'758	-304'567	-311'378	-316'186	-332'660
7201		Abwasserbeseitigung	-268'758	-304'567	-311'378	-316'186	-332'660
7201	30	Personalaufwand	-422'258	-433'237	-442'335	-451'624	-461'108
7201	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-171'400	-175'685	-179'199	-182'783	-186'438
7201	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-71'600	-146'884	-134'882	-126'908	-122'410
7201	36	Transferaufwand	-2'052'000	-2'082'780	-2'103'608	-2'124'644	-2'145'890
7201	39	Interne Verrechnungen	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000
7201	42	Gebühren	2'491'000	2'511'365	2'531'730	2'552'096	2'572'461
7201	49	Interne Verrechnungen	38'500	103'654	97'916	98'677	91'725

10. Finanzkennzahlen
Abwasserbeseitigung



11. Planerfolgsrechnung

Abfallbeseitigung

Funktion	SK	Bezeichnung	2024 Budget	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr	2028 Planjahr
ERGEBNIS			-230'216	-265'792	-281'018	-286'792	-282'241
7301		Abfallbeseitigung	-230'216	-265'792	-281'018	-286'792	-282'241
7301	30	Personalaufwand	-215'616	-221'222	-225'868	-230'611	-235'454
7301	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'288'600	-1'320'815	-1'347'231	-1'374'176	-1'401'659
7301	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'800	-27'074	-25'498	-23'913	-22'310
7301	36	Transferaufwand	-300	-300	-300	-300	-300
7301	39	Interne Verrechnungen	-55'000	-55'000	-58'087	-63'789	-69'540
7301	42	Gebühren	1'346'500	1'356'269	1'375'966	1'405'997	1'447'022
7301	49	Interne Verrechnungen	4'600	2'350			

12. Finanzkennzahlen Abfallbeseitigung

