



## **Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2027**

Einwohnergemeinde Allschwil

ER-Geschäft Nr. 4628

# 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 - 10
4.	Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)	11 - 16
5.	Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung, Allgemeiner Haushalt	17 - 35
6.	Finanzkennzahlen, Allgemeiner Haushalt	36 - 37
7.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Wasserversorgung	38
8.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Wasserversorgung	39
9.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	40
10.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	41
11.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	42
12.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	43

**Alle Beträge in CHF** (Ausnahmen erwähnt)

## 1. Allgemeines zum Aufgaben- und Finanzplan 2023-2027

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.

Konkret heisst dies, 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, so wie sie in der Gemeinderechnung abgebildet sind (d.h. nach den Funktionen) gegliedert sein.

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 buchhalterischen 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 2023–2027 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 2023 – 2027 vom 14. September 2022 zum ER-Geschäft Nr. 4628.

#### **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 2027 plant oder bereits umgesetzt hat.

Im Rahmen der Budgetphase werden basierend auf den zum Zeitpunkt der Budgetvorgaben vorhanden 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.

Für die Planperiode 2023 – 2027 mussten im speziellen die Gebühren in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung geprüft werden.

Per 1. Januar 2016 wurden die Gebühren für die Abfallentsorgung umfassend reduziert mit dem Ziel, die angehäuften Reserven in der Abfallkasse (Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung) abzubauen. Diverse Gründe haben dazu geführt, dass die Aufwandüberschüsse in den vergangenen Jahren deutlich angestiegen sind.

Einerseits führten Gesetzesanpassungen zu zusätzlichen Kosten zulasten der Abfallrechnung. Andererseits reduzierten sich die Einnahmen für Wertstoffe, insbesondere beim Altpapier, erheblich.

Ausserdem wurden per 2020 aufgrund der stark gestiegenen Aufwände gegen Littering zusätzliche Personalaufwendungen der Abfallkasse belastet. Grundsätzlich muss die Spezialfinanzierung verursachergerecht und kostendeckend finanziert werden.

Damit die finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates erreicht werden können und das Eigenkapital der Abfallkasse in der Planperiode bis 2027 nicht negativ wird, ist für das Jahr 2023 eine Gebührenanpassung vorgesehen. Damit soll erreicht werden, dass die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung sukzessive in ein ausgeglichenes Verhältnis zwischen Aufwand und Ertrag überführt werden kann. Eine weitere Gebührenanpassung ist für das Jahr 2026 in Planung.

Wie bereits in der Berichterstattung zum Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2022 – 2026 festgehalten, wird über den Stand der Umsetzung der einzelnen Massnahmen aus dem Leitbild der Gemeinde Allschwil nicht mehr im Aufgaben- und Finanzplan berichtet. Dazu wird auf die Berichterstattung im Rahmen des Geschäftsberichtes verwiesen.

## Finanzplanung - Investitionsplanung

### Investitionsplanung allgemeiner Haushalt

Die Gemeinde Allschwil weist unverändert ein hohes Investitionsvolumen aus. Auch für die Planperiode 2023 – 2027 sind wesentliche Investitionen im Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen und Finanzvermögen) vorgesehen.

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Investitionsausgaben	10'366'959	10'961'174	20'060'000	25'440'000	18'825'000
Investitionseinnahmen	130'000	240'000	610'000	20'000	20'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>10'236'959</b>	<b>10'721'174</b>	<b>19'450'000</b>	<b>25'420'000</b>	<b>18'805'000</b>

Betrachtet man die Planperiode 2023 – 2027 wird im Schnitt von CHF 17.1 Mio. Bruttoinvestitionen ausgegangen. Dies ist darin begründet, dass wesentliche Investitionen bei den Schulliegenschaften (Funktion 2170) sowie bei den Gemeindestrassen (Funktion 6150) notwendig sind.

Gesamthaft sind CHF 85.7 Mio. Bruttoinvestitionen im allgemeinen Haushalt vorgesehen.

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Total Planperiode
ALLGEMEINE VERWALTUNG	511	120	120	120	120	991
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	-	-	400	-	-	400
BILDUNG	2'176	6'194	17'150	20'100	17'500	63'120
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'705	2'925	180	90	-	5'900
VERKEHR	4'775	1'552	1'830	5'050	1'185	14'392
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	200	170	380	80	20	850
<b>Total</b>	<b>10'367</b>	<b>10'961</b>	<b>20'060</b>	<b>25'440</b>	<b>18'825</b>	<b>85'653</b>

\* Werte in TCHF

Hervorzuheben sind die wesentlichen Investitionen für die Schulliegenschaften im Zusammenhang mit der Schulraumplanung (Funktion Bildung).

Der Gemeinderat bewilligte im Mai 2018 die Erarbeitung der Schulraumplanung. In den vergangenen Jahren erarbeiteten die Verwaltung und die Schulleitungen Primarstufe und Musikschule teilweise mit externer Unterstützung Grundlagen für die Schulraumplanung. Der Gemeinderat hat entsprechende Zwischenentscheide getroffen. Dabei ergaben sich inhaltliche Differenzen insbesondere zwischen dem Gemeinderat als Ersteller und Finanzierer und dem Schulrat und der Schulleitung Primarstufe als Nutzerinnen und Nutzer. Deshalb waren sich der Gemeinderat und der Schulrat Primarstufe im Frühsommer 2022 einig, die Projektorganisation anzupassen und die weiteren Arbeiten auf die Ziele der laufenden Projektphase auszurichten.

Das Hauptziel liegt darin, eine Gesamtstrategie für die kurz-, mittel- und langfristig Schulraumentwicklung zu erarbeiten, die vom Gemeinderat, dem Schulrat Primarstufe und dem Musikschulrat getragen wird. Die Gesamtstrategie 2023 – 2037 soll Ende April 2023 vorliegen und aufzeigen, wo und wann welcher Schulraum gegebenenfalls saniert, erweitert oder neu erstellt werden soll. Auf dieser Grundlage wird der Gemeinderat die entsprechenden Investitionsvorhaben planen und die dafür notwendigen finanziellen Mittel im Investitionsprogramm aufnehmen.

Aus diesem Grund sind die im vorliegenden Investitionsprogramm enthaltenen und nachfolgend aufgeführten Investitionsvorhaben mit Bezug zur Schulraumplanung als unverbindlich bzw. als „Platzhalter“ zu verstehen. Unter „Platzhalter“ ist zu verstehen, dass die nachfolgend aufgeführten Investitionsvorhaben zwar einen Bezug zur Schulraumplanung haben, jedoch erst nach Vorliegen der Gesamtstrategie 2023 – 2037 verifiziert, ergänzt oder allenfalls gestrichen werden.

Dies betrifft folgende Investitionskredite:

Konto	Objekt	2023	2024	2025	2026	2027	2028 ff
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>200</b>	<b>600</b>	-	-	-	-
2140.5040.02	Musikschule Erdbebensicherheit inkl. Deckenkonstruktion/Beleuchtung	200	600	-	-	-	-
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>865</b>	<b>5'110</b>	<b>17'150</b>	<b>20'100</b>	<b>17'500</b>	<b>69'200</b>
2170.5040.36	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Ausführung (1B)	-	-	100	2'100	1'200	-
2170.5040.50	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Planung (neu)	195	-	-	-	-	-
2170.5040.65	SH Bettenacker, Neubau, Varianzverfahren	500	900	-	-	-	-
2170.5040.66	KG Metzgersmatten Ersatzneubau, QP und Vorprojekt	20	50	50	-	-	-
2170.5040.68	SZ Neuallschwil; Sanierung Dusche und Garderobe	150	60	-	-	-	-
2170.5040.xx	Baslerstrasse 255, Anpassung TS (1B)	-	-	-	-	-	2'000
2170.5040.xx	Doppelkindergarten / Taki Rankacker, Neubau (1B)	-	-	-	-	-	-
2170.5040.xx	Musikschulhaus, Neubau (1B)	-	-	-	-	-	12'000
2170.5040.xx	Sanierung Turnhalle & Hallenbad (1B)	-	-	-	-	-	10'000
2170.5040.xx	SH Bettenacker, Neubau Ausführung (1B)	-	3'600	15'000	15'000	15'000	5'000
2170.5040.xx	SZ Neuallschwil, Gesamtsanierung Varianzverfahren	-	-	-	500	800	-
2170.5040.xx	SZ Neuallschwil; Ausführung (1B)	-	-	-	-	500	40'200
2170.5040.xx	TS Bruckerhaus, Neubau (1B)	-	-	-	-	-	-
2170.5040.xx	TS Gartenstrasse, Sanierung / Anpassung (1B)	-	500	2'000	2'500	-	-

Werte in TCHF

Diese Investitionstätigkeit ist durch die Gemeinde nicht selbst zu finanzieren. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Finanzierungsfehlbetrag, welcher sich entsprechend negativ auf die Kennzahlen «Nettoschuld pro Einwohner» und «Selbstfinanzierungsgrad» auswirkt.

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'893'724</b>	<b>-794'567</b>	<b>-5'281'285</b>	<b>-3'533'367</b>	<b>-2'459'783</b>
+ Abschreibungen	6'104'100	6'035'044	6'076'290	6'030'092	5'788'203
+ Einlagen / - Entnahmen	964'697	2'019'697	-828'303	-328'303	-828'303
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>4'175'073</b>	<b>7'260'174</b>	<b>-33'298</b>	<b>2'168'422</b>	<b>2'500'117</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'189'567	-8'576'939	-15'560'000	-20'336'000	-15'044'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-8'000	-	-160'000	-720'000	-720'000
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-4'022'494</b>	<b>-1'316'765</b>	<b>-15'753'298</b>	<b>-18'887'578</b>	<b>-13'263'883</b>

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.

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 2023.

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.

Im Zeitraum 2015 - 2021 betrug die durchschnittliche **Teuerung** 0.03 %. Im Jahr 2022 wird ein deutlicher Anstieg der Teuerung (Landesindex der Konsumentenpreise) auf ca. 2.7 % prognostiziert welche im Jahr 2023 erneut auf 1.0 % abnehmen sollte. Basierend auf diesen Erkenntnissen und den Volkswirtschaftlichen Kennzahlen wurden für die Planperiode bis 2027 folgende Teuerungsraten angenommen:

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Teuerung (Konsumentenpreise CH) in %	1.00%	0.80%	1.00%	1.10%	1.00%

Für die Jahren 2019, 2020 und 2022 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 **Lohnteuering** in der Planperiode bis 2027 erhöht.

Per Ende 2021 beträgt die Wohnbevölkerung in Allschwil 21'671 und liegt somit 171 bzw. 0.8 % über der Erwartung der Finanzplanung 2022-2026. Diesem Trend folgend wird im Finanzplan 2023 - 2027 von folgender Bevölkerungsentwicklung ausgegangen:

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Wohnbevölkerung	21'909	22'061	22'214	22'366	22'519

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 relativ zur Wohnbevölkerung stabilisiert. Entgegen den Annahmen im Finanzplan 2022 – 2026 haben die Unsicherheiten im Zusammenhang mit der Coronapademie nicht zu einem starken Wachstum in diesem Bereich geführt. Für die Planperiode bis 2027 wird weiterhin von einer stetigen Entwicklung der Anzahl Sozialhilfebezüger im Verhältnis der Wohnbevölkerung von ca. 3.0 % ausgegangen.

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. Aufgrund des neuen Personal- und Besoldungsreglements, welches im Jahr 2023 eingeführt werden soll, wurde dieser Indikator gegenüber den Vorjahren leicht angehoben.

Ebenfalls mit 1.0 % Wachstum wurde ein **Realzuwachs** beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand berücksichtigt.

Die daraus resultierende Planerfolgsrechnung weist für die Planperiode 2023 – 2027 folgende Ergebnisse aus:

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
(+) Ertrags- / (-) Aufwand- überschuss	-2'893'724	-794'567	-5'281'285	-3'533'367	-2'459'783

Die Gemeinde Allschwil weist für die gesamte Planperiode wesentliche Aufwandüberschüsse aus. Diese können nur durch eine mögliche Auflösung der finanzpolitischen Reserve aufgefangen werden.

Aufgrund der Gesetzesänderung im Rahmen der Steuervorlage 17 (SV17) werden nach der Anpassung der Kapitalsteuer im Jahr 2020 die Gewinnsteuersätze bei den juristischen Personen im Jahr 2023 gesenkt (Staffelung bis 2025). Zudem plant der Kanton Basel-Landschaft mit Inkraftsetzung per 1. Januar 2023 eine Einkommens- und Vermögenssteuerreform bei den natürlichen Personen, welche ebenfalls zu einem tieferen Steuerwachstum führt.

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 buchhalterischen 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 sehr gut finanziert. Trotz umfangreichen Gebührensenkungen in den vergangenen Jahren werden weiterhin Ertragsüberschüsse realisiert. Die Mengengebühr für Trinkwasser von CHF 1.10 pro m<sup>3</sup> 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 benötigt.

In den Planjahren werden folgende Ertragsüberschüsse in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung erwartet:

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ertragsüberschuss	623'288	413'531	323'746	251'798	199'190

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Investitionsausgaben	5'765'000	3'336'000	2'390'000	3'590'000	1'755'000
Investitionseinnahmen	1'030'000	460'000	430'000	1'470'000	1'120'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>4'735'000</b>	<b>2'876'000</b>	<b>1'960'000</b>	<b>2'120'000</b>	<b>635'000</b>

Analog dem allgemeinen Haushalt weist die Spezialfinanzierung Wasserversorgung einen wesentlichen Finanzierungsfehlbetrag aus. Entsprechend wird das Nettovermögen pro Einwohner in der Planperiode weiter abgebaut.

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung	623'288	413'531	323'746	251'798	199'190
+ Abschreibungen	225'000	317'893	391'740	445'754	481'164
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>848'288</b>	<b>731'424</b>	<b>715'486</b>	<b>697'552</b>	<b>680'354</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'911'250	-2'453'250	-1'792'500	-2'692'500	-1'316'250
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-3'062'962</b>	<b>-1'721'826</b>	<b>-1'077'014</b>	<b>-1'994'948</b>	<b>-635'896</b>

### Abwasserbeseitigung

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

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Aufwandüberschuss	-221'061	-273'528	-286'212	-302'981	-296'262

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Investitionsausgaben	1'550'000	1'230'000	900'000	900'000	900'000
Investitionseinnahmen	1'360'000	460'000	430'000	1'470'000	1'120'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>190'000</b>	<b>770'000</b>	<b>470'000</b>	<b>-570'000</b>	<b>-220'000</b>

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 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-221'061	-273'528	-286'212	-302'981	-296'262
+ Abschreibungen	50'600	95'141	93'333	92'826	70'706
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>-170'461</b>	<b>-178'387</b>	<b>-192'879</b>	<b>-210'155</b>	<b>-225'556</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-142'500	-577'500	-352'500	427'500	165'000
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-312'961</b>	<b>-755'887</b>	<b>-545'379</b>	<b>217'345</b>	<b>-60'556</b>

## Abfallbeseitigung

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung werden ebenfalls Aufwandüberschüsse realisiert. Durch tiefe Gebühren werden die Aufwandüberschüsse weiter zunehmen und das Eigenkapital schneller abgebaut werden als noch vor zwei bis drei Jahren erwartet.

Entsprechend sollen im Jahr 2023 die Gebühren in der Abfallbeseitigung erhöht werden. Eine weitere Gebührenanpassung zeichnet sich bereits für das Jahr 2026 ab und ist im vorliegenden Finanzplan bereits provisorisch berücksichtigt. Diese Gebührenanpassungen sind notwendig, um in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ein ausgeglichenes Verhältnis zwischen Einnahmen und Ausgaben zu erreichen.

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Aufwandüberschuss	-249'036	-276'161	-289'691	-147'621	-141'440

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Investitionsausgaben	260'000	-	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>260'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-249'036	-276'161	-289'691	-147'621	-141'440
+ Abschreibungen	23'000	30'448	28'300	27'225	26'149
<b>Selbstfinanzierung (Cashflow)</b>	<b>-226'036</b>	<b>-245'713</b>	<b>-261'391</b>	<b>-120'396</b>	<b>-115'291</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-260'000	-	-	-	-
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-486'036</b>	<b>-245'713</b>	<b>-261'391</b>	<b>-120'396</b>	<b>-115'291</b>

## Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates

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

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoverschuldungsquotient < 100%	8.9%	13.0%	33.0%	53.5%	65.6%
Bilanzüberschussquotient > 45%	72.2%	67.7%	63.0%	56.7%	52.1%
Investitionsanteil > 10%	10.4%	9.2%	12.9%	15.9%	11.7%

Obwohl der Investitionsanteil im Planjahr 2024 als ungenügend ausgewiesen wird, wird im Durchschnitt für die Planperiode 2023 – 2027 ein Investitionsanteil von 12.2 % erwartet. Für diese Zielgrösse ist eine Mehrjahresbetrachtung sachgerecht und daher sieht der Gemeinderat hier noch keine Notwendigkeit, steuernd einzugreifen.

Die Entwicklung zeigt jedoch, dass wenn das Kostenwachstum nicht gebremst wird und das moderate Wachstum bei den Steuererträgen anhält, die finanzpolitischen Ziele in der nächsten Planperiode nicht mehr erreicht werden können. Eine haushälterische Finanzpolitik ist somit zwingend notwendig.

Bei den Spezialfinanzierungen verfolgt der Gemeinderat das Ziel, das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen positiv zu erhalten. Mit den bereits beschlossenen Gebührenanpassungen für das Jahr 2023 und der geplanten Anpassung im Jahr 2026 bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung, werden diese Ziele in der Planperiode erreicht.

Eigenkapital	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Wasserversorgung	11'458'294	11'871'825	12'195'571	12'447'369	12'646'560
Abwasserbeseitigung	8'204'531	7'931'003	7'644'792	7'341'810	7'045'549
Abfallbeseitigung	913'881	637'720	348'028	200'408	58'968

## Anträge

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

- 1) Der Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2023 – 2027 für die Einwohnergemeinde Allschwil wird zur Kenntnis genommen.
- 2) Der Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2023 – 2027 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, 14. September 2022

#### 4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)

Konto	Objekt	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028 ff
	<b>NETTOINVESTITIONEN</b>	<b>15'431'959</b>	<b>14'367'174</b>	<b>22'080'000</b>	<b>27'870'000</b>	<b>20'120'000</b>	<b>85'925'000</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>480'750</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>-</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>74'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>	<b>-</b>
0220.5060.23	Gemeinde-Elektrofahzeug	32'000	-	-	-	-	-
0220.5060.xx	ICT-Investitionen, Ersatz und Neuinvestitionen (informativ)	-	120'000	120'000	120'000	120'000	-
0220.5200.08	KLIBnet Module BFZ und Scan Cockpit	42'000	-	-	-	-	-
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>406'750</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0290.5040.04	PV Anlage Gemeindeverwaltung	206'750	-	-	-	-	-
0290.5060.02	Erneuerung LAN (Netzwerkkomponenten)	230'000	-	-	-	-	-
0290.6300.01	Bundesbeiträge PV Anlage Gemeindeverwaltung	-30'000	-	-	-	-	-
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'485'000</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80'000</b>
1110.5060.xx	Polizeifahrzeug	-	-	-	-	-	80'000
<b>1501</b>	<b>Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'255'000</b>
1501.5060.xx	Atenschutzfahrzeug	-	-	-	-	-	80'000
1501.5060.xx	Autodrehleiter	-	-	-	-	-	850'000
1501.5060.xx	Hilfeleistungsfahrzeug	-	-	200'000	-	-	-
1501.5060.xx	Kommandofahrzeug	-	-	-	-	-	75'000
1501.5060.xx	Mannschaftsfahrzeug	-	-	-	-	-	50'000
1501.5060.xx	Modulfahrzeug	-	-	-	-	-	200'000
<b>1622</b>	<b>Verbund Zivilschutz (Kopfgde.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150'000</b>
1622.5060.xx	2 Mannschaftsfahrzeuge	-	-	-	-	-	90'000
1622.5060.xx	Materialtransportfahrzeug	-	-	-	-	-	60'000

#### 4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)

Konto	Objekt	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028 ff
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'176'000</b>	<b>6'194'000</b>	<b>17'150'000</b>	<b>20'100'000</b>	<b>17'500'000</b>	<b>69'200'000</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	-	-	-	-
2120.5060.04	Fach- und Nebenräume Schulhäuser	60'000	60'000	-	-	-	-
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>200'000</b>	<b>600'000</b>	-	-	-	-
2140.5040.02	Musikschule Erdbbensicherheit inkl. Deckenkonstruktion/Beleuchtung	200'000	600'000	-	-	-	-
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'916'000</b>	<b>5'534'000</b>	<b>17'150'000</b>	<b>20'100'000</b>	<b>17'500'000</b>	<b>69'200'000</b>
2170.5040.36	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Ausführung (1B)	-	-	100'000	2'100'000	1'200'000	-
2170.5040.48	SH Schönenbuchstr.12 Renovation Fensterläden	50'000	-	-	-	-	-
2170.5040.50	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Planung (neu)	195'000	-	-	-	-	-
2170.5040.54	SH Gartenhof, Ersatz Turnhallenbeleuchtung	85'000	-	-	-	-	-
2170.5040.55	KG Dorf, Innensanierung	85'000	44'000	-	-	-	-
2170.5040.56	SH Gartenhof, Turnhalle Ersatz Hebebühne	51'000	-	-	-	-	-
2170.5040.60	SH Schönenbuchstrasse, Neue Garderoben	45'000	-	-	-	-	-
2170.5040.61	SH Schönenbuchstrasse, Brandschutzmassnahmen	135'000	135'000	-	-	-	-
2170.5040.64	Absturzsicherung diverse Kindergärten	81'000	-	-	-	-	-
2170.5040.65	SH Bettenacker, Neubau, Varianzverfahren	500'000	900'000	-	-	-	-
2170.5040.66	KG Metzgersmatten Ersatzneubau, QP und Vorprojekt	20'000	50'000	50'000	-	-	-
2170.5040.67	SH Schönenbuchstrasse 12 & 14, Ersatz Schliessanlage	115'000	-	-	-	-	-
2170.5040.68	SZ Neuallschwil; Sanierung Dusche und Garderobe	150'000	60'000	-	-	-	-
2170.5040.69	SZ Neuallschwil, Erneuerung Warmwasseraufbereitung	138'000	-	-	-	-	-
2170.5040.70	Nebengebäude SZ Neuallschwil, Fensterersatz	46'000	-	-	-	-	-
2170.5040.71	Hegenheimermattweg 66; WC-Einbau & div. Sanierungsarbeiten	220'000	-	-	-	-	-
2170.5040.xx	Baslerstrasse 255, Anpassung TS (1B)	-	-	-	-	-	2'000'000
2170.5040.xx	Doppelkindergarten / Taki Rankacker, Neubau (1B)	-	-	-	-	-	-
2170.5040.xx	Musikschulhaus, Neubau (1B)	-	-	-	-	-	12'000'000
2170.5040.xx	Sanierung Turnhalle & Hallenbad (1B)	-	-	-	-	-	10'000'000
2170.5040.xx	SH Bettenacker, Neubau Ausführung (1B)	-	3'600'000	15'000'000	15'000'000	15'000'000	5'000'000
2170.5040.xx	SH Schönenbuchstrasse, Ersatz Fenster	-	245'000	-	-	-	-
2170.5040.xx	SZ Neuallschwil, Gesamtsanierung Varianzverfahren	-	-	-	500'000	800'000	-
2170.5040.xx	SZ Neuallschwil; Ausführung (1B)	-	-	-	-	500'000	40'200'000
2170.5040.xx	TS Bruckerhaus, Neubau (1B)	-	-	-	-	-	-
2170.5040.xx	TS Gartenstrasse, Sanierung / Anpassung (1B)	-	500'000	2'000'000	2'500'000	-	-

#### 4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)

Konto	Objekt	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028 ff
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>2'705'000</b>	<b>2'925'174</b>	<b>-210'000</b>	<b>90'000</b>	-	-
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderungen</b>	<b>200'000</b>	-	-	-	-	-
3110.5290.01	Vorprojekt Heimatmuseum neu	200'000	-	-	-	-	-
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	-	-	-	<b>90'000</b>	-	-
3120.5030.xx	Brunnen Dorfplatz Sanierung	-	-	-	90'000	-	-
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>75'000</b>	-	-	-	-	-
3412.5040.20	Hallenbad; Notausgang	75'000	-	-	-	-	-
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	-	<b>350'000</b>	-	-	-	-
3414.5030.xx	Sportanlage im Brüel, Sanierung Feld 3	-	350'000	-	-	-	-
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>715'000</b>	<b>930'000</b>	<b>-210'000</b>	-	-	-
3420.5030.16	Lindenplatz Ausführung	300'000	700'000	100'000	-	-	-
3420.5040.01	Neuerstellung Spielplatz Pastorenweg	70'000	80'000	-	-	-	-
3420.5090.xx	Aufwertung Spielplatz Dürrenmatten	-	50'000	-	-	-	-
3420.5090.xx	Neuerstellung Spielplatz Mühlebachweg	-	70'000	80'000	-	-	-
3420.5290.12	Erarbeitung Spielplatzstrategie inkl. Pilotprojekt, Teil 2	275'000	-	-	-	-	-
3420.5290.13	Grünraum Binningerstrasse, Planung	60'000	30'000	-	-	-	-
3420.5290.14	Planung Lindenplatz	10'000	-	-	-	-	-
3420.6310.xx	Lindenplatz Beiträge Kanton	-	-	-390'000	-	-	-
<b>3422</b>	<b>Freizeithaus</b>	<b>1'715'000</b>	<b>1'645'174</b>	-	-	-	-
3422.5040.06	FZH: Ersatz Holzpavillon Ausführung (NEU)	1'700'000	1'467'674	-	-	-	-
3422.5040.07	PV Anlage Freizeithaus	15'000	177'500	-	-	-	-

#### 4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)

Konto	Objekt	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028 ff
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-140'000</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-20'000</b>	<b>-140'000</b>
4210.6320.01	Darlehen Spitex	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-140'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'695'209</b>	<b>1'332'000</b>	<b>1'830'000</b>	<b>5'050'000</b>	<b>1'185'000</b>	<b>900'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>4'645'209</b>	<b>1'312'000</b>	<b>1'830'000</b>	<b>5'050'000</b>	<b>1'185'000</b>	<b>900'000</b>
6150.5010.14	Stützmauer Parkplätze Baslerstrasse	-	-	200'000	-	-	-
6150.5010.45	Engehollenweg Strassenkorrektio	360'000	-	-	-	-	-
6150.5010.48	Parkraumreglement - Umsetzung	80'000	-	-	-	-	-
6150.5010.49	Insel Fabrikstrasse	145'000	-	-	-	-	-
6150.5010.50	Neugestaltung Dorfplatz, Planung	175'000	-	-	-	-	-
6150.5010.52	Schützenweg, Realisierung	465'000	260'000	-	-	-	-
6150.5010.53	Bachgrabenpromenade, Sanierung	36'000	-	-	-	-	-
6150.5010.54	Strassensanierungen 2023/2024	607'000	877'000	-	-	-	-
6150.5010.55	Öffentliche Beleuchtung "Unter der Strengi"	80'000	80'000	-	-	-	-
6150.5010.56	Spitzwaldstrasse, Strassensanierung Fertigstellung	2'035'000	10'000	-	-	-	-
6150.5010.57	Strassensanierung Hegenheimermattweg Süd	30'000	35'000	-	-	-	-
6150.5010.58	Strassensanierung Poststrasse	30'000	30'000	-	-	-	-
6150.5010.59	Sanierung Brücken	300'000	180'000	-	-	-	-
6150.5010.xx	Binnerstrasse, Tramverlängerung L8, Anpassung Brennerstrasse	-	-	40'000	600'000	110'000	-
6150.5010.xx	Quartierstrasse Bachgraben, Bauprojekt	-	60'000	40'000	-	-	-
6150.5010.xx	Quartierstrasse Bachgraben, Realisierung	-	-	125'000	1'100'000	775'000	-
6150.5010.xx	Strassensanierung Hegenheimermattweg Süd	-	-	100'000	1'000'000	150'000	-
6150.5010.xx	Strassensanierung Poststrasse	-	-	100'000	950'000	50'000	-
6150.5010.xx	Strassensanierungen 2025/2026	-	-	600'000	1'400'000	-	-
6150.5010.xx	Umgestaltung Dorfplatz, Realisierung	-	-	-	-	100'000	900'000
6150.5040.02	Werkhof Fahrzeughebebühne	115'000	-	-	-	-	-
6150.5060.20	Ersatz Wischmaschine	140'000	-	-	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Kleinlastwagen, baulicher Unterhalt	-	-	220'000	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Betrieblicher Unterhalt	-	-	36'000	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Grünflächenunterhalt	-	-	197'000	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Piaggio	-	-	65'000	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Radlader	-	-	107'000	-	-	-
6150.5290.01	Tempo 30 und Begegnungszonen, Gutachten	45'000	-	-	-	-	-
6150.5290.02	Langsamverkehrskonzept	40'000	-	-	-	-	-
6150.5290.03	Planungsarbeiten T-30 Quartierstrassen	42'209	-	-	-	-	-
6150.6300.xx	Schützenweg, Realisierung Beiträge	-	-220'000	-	-	-	-
6150.6320.01	Parkraumreglement Erträge Fonds	-80'000	-	-	-	-	-

#### 4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)

Konto	Objekt	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028 ff
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>50'000</b>	<b>20'000</b>	-	-	-	-
6230.5040.01	Aufwertung Bushaltestellen	50'000	20'000	-	-	-	-
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'385'000</b>	<b>3'816'000</b>	<b>2'810'000</b>	<b>1'630'000</b>	<b>435'000</b>	<b>14'480'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (SF)</b>	<b>4'735'000</b>	<b>2'876'000</b>	<b>1'960'000</b>	<b>2'120'000</b>	<b>635'000</b>	<b>12'530'000</b>
7101.5030.17	Netzerneruerung 2021/2022 (inkl. MwSt 3'260'079 CHF)	400'000	-	-	-	-	-
7101.5030.19	Spitzwaldstrasse, Ersatz WL (inkl. MwSt 543'885 CHF)	25'000	-	-	-	-	-
7101.5030.20	Parkallee, Ersatz Wasserleitung (inkl. MwSt 549'270 CHF)	5'000	-	-	-	-	-
7101.5030.22	Engehollenweg, Ersatz WL (inkl. MwSt 366'180 CHF)	20'000	-	-	-	-	-
7101.5030.23	Neuerstellung Ringleitung West (inkl. MwSt 3'000'522 CHF)	2'000'000	756'000	-	-	-	-
7101.5030.24	Ersatz Graugussleitungen Wassernetz (inkl. MwSt 22'940'100 CHF)	1'750'000	1'750'000	1'750'000	1'750'000	1'750'000	12'530'000
7101.5030.25	Netzerneruerung 2023/2024 (Betrag inkl. MwSt. 1'480'875.00)	625'000	750'000	-	-	-	-
7101.5030.26	Schützenweg, Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt. 436'185.00)	390'000	15'000	-	-	-	-
7101.5030.27	Ersatz Wasserleitung Oberwilerstrasse (Betrag inkl. MwSt. 662'350)	550'000	65'000	-	-	-	-
7101.5030.xx	Hegenheimermattweg Süd, Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt. 425'415)	-	-	40'000	350'000	5'000	-
7101.5030.xx	Netzerneruerung 2025/2026 (Betrag inkl. MwSt. 2'154'000.00)	-	-	600'000	1'400'000	-	-
7101.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Wasserversorgung (Betrag inkl. MwSt. 96'930)	-	-	-	90'000	-	-
7101.6371.71	Anschlussbeiträge Wasser 2023 - 2027	-1'030'000	-460'000	-430'000	-1'470'000	-1'120'000	-
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>190'000</b>	<b>770'000</b>	<b>470'000</b>	<b>-570'000</b>	<b>-220'000</b>	<b>900'000</b>
7201.5030.20	Engehollenweg Sauberwasserleitung (inkl. MwSt 463'110 CHF)	130'000	-	-	-	-	-
7201.5030.21	Kanalisationen Oberwilerstr., Ochsengasse - Himmelrichweg (inkl. MwSt 1'077'000 CHF)	900'000	80'000	-	-	-	-
7201.5030.22	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2023/2024 (Betrag inkl. MwSt. 1'130'850)	350'000	700'000	-	-	-	-
7201.5030.xx	Kanalsanierung Baslerstrasse (Grabenring - Klarastr.) (inkl. MwSt 430'800 CHF) - NEU	-	400'000	-	-	-	-
7201.5030.xx	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2025/2026 (Betrag inkl. MwSt. 1'077'000)	-	-	900'000	900'000	-	-
7201.5030.xx	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2027/2028 (Betrag inkl. MwSt. 1'077'000)	-	-	-	-	900'000	900'000
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP), Nachführung (inkl. MwSt 269'250 CHF)	170'000	50'000	-	-	-	-
7201.6371.02	Anschlussbeiträge Kanal 2023 - 2027	-1'360'000	-460'000	-430'000	-1'470'000	-1'120'000	-
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (SF)</b>	<b>260'000</b>	-	-	-	-	-
7301.5040.06	Wertstoffsammelstelle Lindenplatz (inkl. MwSt 129'240 CHF)	120'000	-	-	-	-	-
7301.5040.07	Wertstoffsammelstelle Dorfplatz (Betrag inkl. MwSt. CHF 150'780)	140'000	-	-	-	-	-



#### 4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen & Finanzvermögen)

Konto	Objekt	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028 ff
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	-	-	<b>200'000</b>	-	-	-
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorf	-	-	200'000	-	-	-
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	-	-	-	-	-	<b>1'050'000</b>
7710.5040.02	Neues Friedhofkonzept, Realisierung	-	-	-	-	-	1'000'000
7710.5290.xx	Friedhofkonzept, Planung (1. Etappe)	-	-	-	-	-	50'000
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>200'000</b>	<b>170'000</b>	<b>180'000</b>	<b>80'000</b>	<b>20'000</b>	-
7900.5290.12	Revision der Zonenvorschriften Siedlung Teil 2	200'000	50'000	-	-	-	-
7900.5290.xx	Ortskern - Räumliches Entwicklungskonzept	-	120'000	80'000	-	-	-
7900.5290.xx	Revision Teilzonenvorschriften Ortskern	-	-	100'000	80'000	20'000	-
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>10'000.00</b>	-	<b>200'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	-
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>10'000.00</b>	-	<b>200'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	-
9630.5040.04	MFH Dorfplatz Nr. 3: Zustandsanalyse inkl. Gebäudeaufnahme und Vorprojekt	10'000.00	-	-	-	-	-
9630.5040.xx	MFH Dorfplatz 3: Gesamtsanierung	-	-	200'000.00	900'000.00	900'000.00	-

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>ERGEBNIS</b>			<b>-2'893'724</b>	<b>-794'567</b>	<b>-5'281'285</b>	<b>-3'533'367</b>	<b>-2'459'783</b>
<b>0</b>		<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>-12'517'234</b>	<b>-12'817'733</b>	<b>-12'990'045</b>	<b>-13'194'880</b>	<b>-13'413'789</b>
<b>01</b>		<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>-933'540</b>	<b>-935'681</b>	<b>-918'378</b>	<b>-921'274</b>	<b>-923'927</b>
<b>011</b>		<b>Legislative</b>	<b>-352'800</b>	<b>-354'161</b>	<b>-335'876</b>	<b>-337'681</b>	<b>-339'331</b>
<b>0110</b>		<b>Legislative</b>	<b>-352'800</b>	<b>-354'161</b>	<b>-335'876</b>	<b>-337'681</b>	<b>-339'331</b>
0110	30	Personalaufwand	-182'700	-182'700	-182'700	-182'700	-182'700
0110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-170'100	-171'461	-153'176	-154'981	-156'631
<b>012</b>		<b>Exekutive</b>	<b>-580'740</b>	<b>-581'520</b>	<b>-582'502</b>	<b>-583'593</b>	<b>-584'596</b>
<b>0120</b>		<b>Exekutive</b>	<b>-580'740</b>	<b>-581'520</b>	<b>-582'502</b>	<b>-583'593</b>	<b>-584'596</b>
0120	30	Personalaufwand	-483'290	-483'290	-483'290	-483'290	-483'290
0120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-97'450	-98'230	-99'212	-100'303	-101'306
0120	36	Transferaufwand					
<b>02</b>		<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>-11'583'694</b>	<b>-11'882'052</b>	<b>-12'071'667</b>	<b>-12'273'606</b>	<b>-12'489'862</b>
<b>022</b>		<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>-11'108'794</b>	<b>-11'387'514</b>	<b>-11'603'655</b>	<b>-11'816'889</b>	<b>-12'044'751</b>
<b>0220</b>		<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>-11'108'794</b>	<b>-11'387'514</b>	<b>-11'603'655</b>	<b>-11'816'889</b>	<b>-12'044'751</b>
0220	30	Personalaufwand	-9'288'724	-9'437'344	-9'635'528	-9'837'874	-10'044'469
0220	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'695'020	-2'716'580	-2'743'746	-2'773'927	-2'801'666
0220	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-229'900	-344'938	-342'270	-329'475	-329'544
0220	34	Finanzaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
0220	36	Transferaufwand	-70'900	-70'900	-70'900	-70'900	-70'900
0220	41	Regalien und Konzessionen	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
0220	42	Entgelte	411'700	414'556	417'431	420'287	423'162
0220	44	Finanzertrag	9'800	9'800	9'800	9'800	9'800
0220	46	Transferertrag	525'000	528'642	532'308	535'950	539'616
0220	49	Interne Verrechnungen	221'250	221'250	221'250	221'250	221'250

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>029</b>		<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-474'900</b>	<b>-494'538</b>	<b>-468'012</b>	<b>-456'717</b>	<b>-445'111</b>
<b>0290</b>		<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-474'900</b>	<b>-494'538</b>	<b>-468'012</b>	<b>-456'717</b>	<b>-445'111</b>
0290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-322'590	-325'171	-328'423	-332'036	-335'356
0290	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-275'300	-292'357	-262'579	-247'671	-232'745
0290	44	Finanzertrag	122'990	122'990	122'990	122'990	122'990
0290	46	Transferertrag					
<b>1</b>		<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>-2'495'972</b>	<b>-2'503'689</b>	<b>-2'505'463</b>	<b>-2'547'528</b>	<b>-2'575'822</b>
<b>11</b>		<b>Polizei</b>	<b>-412'558</b>	<b>-411'955</b>	<b>-424'871</b>	<b>-438'224</b>	<b>-451'783</b>
<b>111</b>		<b>Polizei</b>	<b>-412'558</b>	<b>-411'955</b>	<b>-424'871</b>	<b>-438'224</b>	<b>-451'783</b>
<b>1110</b>		<b>Polizei</b>	<b>-412'558</b>	<b>-411'955</b>	<b>-424'871</b>	<b>-438'224</b>	<b>-451'783</b>
1110	30	Personalaufwand	-686'558	-697'543	-712'191	-727'147	-742'417
1110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-98'850	-99'641	-100'637	-101'744	-102'761
1110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-17'800	-8'131	-8'131	-8'131	-8'131
1110	42	Entgelte	390'650	393'360	396'088	398'798	401'526
<b>14</b>		<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>-1'584'864</b>	<b>-1'601'944</b>	<b>-1'623'439</b>	<b>-1'645'240</b>	<b>-1'667'422</b>
<b>140</b>		<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>-1'584'864</b>	<b>-1'601'944</b>	<b>-1'623'439</b>	<b>-1'645'240</b>	<b>-1'667'422</b>
<b>1400</b>		<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>-66'150</b>	<b>-65'818</b>	<b>-65'818</b>	<b>-65'818</b>	<b>-65'818</b>
1400	30	Personalaufwand					
1400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48'650	-48'650	-48'650	-48'650	-48'650
1400	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-8'500	-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
<b>1401</b>		<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>-1'518'714</b>	<b>-1'536'126</b>	<b>-1'557'621</b>	<b>-1'579'422</b>	<b>-1'601'604</b>
1401	30	Personalaufwand	-758'714	-770'853	-787'041	-803'569	-820'444
1401	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-95'000	-95'659	-96'322	-96'981	-97'644
1401	36	Transferaufwand	-820'000	-825'689	-831'415	-837'104	-842'830
1401	42	Entgelte	155'000	156'075	157'157	158'232	159'314

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>15</b>		<b>Feuerwehr</b>	<b>-98'816</b>	<b>-84'575</b>	<b>-52'853</b>	<b>-53'258</b>	<b>-39'332</b>
<b>150</b>		<b>Feuerwehr</b>	<b>-98'816</b>	<b>-84'575</b>	<b>-52'853</b>	<b>-53'258</b>	<b>-39'332</b>
<b>1500</b>		<b>Feuerwehr</b>	<b>-98'816</b>	<b>-84'575</b>	<b>-52'853</b>	<b>-53'258</b>	<b>-39'332</b>
1500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'200	-17'510	-17'860	-18'235	-18'600
1500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-128'000	-116'389	-93'134	-81'492	-69'836
1500	36	Transferaufwand	-738'946	-740'169	-735'542	-751'377	-752'932
1500	42	Entgelte	600'000	604'163	608'353	612'516	616'706
1500	44	Finanzertrag	330	330	330	330	330
1500	49	Interne Verrechnungen	185'000	185'000	185'000	185'000	185'000
<b>1501</b>		<b>Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)</b>					
1501	30	Personalaufwand	-443'466	-443'466	-443'466	-443'466	-443'466
1501	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-170'880	-172'247	-173'969	-175'883	-177'642
1501	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-84'600	-84'616	-77'660	-93'660	-93'660
1501	39	Interne Verrechnungen	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000
1501	42	Entgelte	78'000	78'000	78'000	78'000	78'000
1501	46	Transferertrag	835'946	837'329	832'095	850'009	851'768
1501	49	Interne Verrechnungen					
<b>16</b>		<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>-399'734</b>	<b>-405'216</b>	<b>-404'300</b>	<b>-410'806</b>	<b>-417'285</b>
<b>161</b>		<b>Militär</b>	<b>-43'530</b>	<b>-45'339</b>	<b>-45'794</b>	<b>-46'418</b>	<b>-47'022</b>
<b>1611</b>		<b>Schiesswesen</b>	<b>-43'530</b>	<b>-45'339</b>	<b>-45'794</b>	<b>-46'418</b>	<b>-47'022</b>
1611	30	Personalaufwand	-530	-533	-538	-543	-548
1611	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-33'900	-34'510	-35'200	-35'939	-36'658
1611	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-14'600	-15'796	-15'556	-15'436	-15'316
1611	42	Entgelte	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800
1611	44	Finanzertrag	700	700	700	700	700
1611	46	Transferertrag					

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>162</b>		<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>-356'204</b>	<b>-359'877</b>	<b>-358'506</b>	<b>-364'388</b>	<b>-370'263</b>
<b>1620</b>		<b>Zivilschutz</b>	<b>-313'204</b>	<b>-316'662</b>	<b>-314'859</b>	<b>-320'305</b>	<b>-325'739</b>
1620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-20'300	-20'462	-20'667	-20'894	-21'103
1620	36	Transferaufwand	-294'232	-297'528	-295'520	-300'739	-305'964
1620	44	Finanzertrag	1'328	1'328	1'328	1'328	1'328
<b>1621</b>		<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>-43'000</b>	<b>-43'215</b>	<b>-43'647</b>	<b>-44'083</b>	<b>-44'524</b>
1621	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand					
1621	36	Transferaufwand	-43'000	-43'215	-43'647	-44'083	-44'524
<b>1622</b>		<b>Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)</b>					
1622	30	Personalaufwand	-209'702	-213'057	-217'531	-222'099	-226'763
1622	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100'930	-101'737	-102'754	-103'884	-104'923
1622	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13'000	-12'435	-4'753	-4'751	-4'751
1622	42	Entgelte	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
1622	46	Transferertrag	321'132	324'729	322'538	328'234	333'937
<b>1623</b>		<b>Verbund Regionaler Führungsstab</b>					
1623	30	Personalaufwand	-43'000	-43'215	-43'647	-44'083	-44'524
1623	46	Transferertrag	43'000	43'215	43'647	44'083	44'524
<b>2</b>		<b>BILDUNG</b>	<b>-33'748'121</b>	<b>-34'760'567</b>	<b>-36'165'614</b>	<b>-37'336'731</b>	<b>-38'388'081</b>
<b>21</b>		<b>Obligatorische Schule</b>	<b>-33'711'428</b>	<b>-34'724'078</b>	<b>-36'129'217</b>	<b>-37'298'786</b>	<b>-38'348'424</b>
<b>211</b>		<b>Kindergarten</b>	<b>-5'285'600</b>	<b>-5'288'349</b>	<b>-5'346'998</b>	<b>-5'745'950</b>	<b>-6'208'492</b>
<b>2110</b>		<b>Kindergarten</b>	<b>-5'285'600</b>	<b>-5'288'349</b>	<b>-5'346'998</b>	<b>-5'745'950</b>	<b>-6'208'492</b>
2110	30	Personalaufwand	-5'173'100	-5'176'283	-5'244'545	-5'643'750	-6'099'209
2110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-120'800	-119'908	-120'170	-128'115	-137'045
2110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'700	-21'696	-11'590	-5'007	-5'006
2110	36	Transferaufwand	-10'600	-10'437	-10'355	-10'926	-11'578
2110	42	Entgelte	30'000	29'538	29'307	30'922	32'768
2110	46	Transferertrag	10'600	10'437	10'355	10'926	11'578

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>212</b>		<b>Primarschule</b>	<b>-17'782'000</b>	<b>-18'586'912</b>	<b>-19'610'700</b>	<b>-20'150'401</b>	<b>-20'373'273</b>
<b>2120</b>		<b>Primarschule</b>	<b>-17'782'000</b>	<b>-18'586'912</b>	<b>-19'610'700</b>	<b>-20'150'401</b>	<b>-20'373'273</b>
2120	30	Personalaufwand	-16'254'650	-17'024'066	-17'988'771	-18'504'204	-18'986'484
2120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'255'050	-1'304'418	-1'363'987	-1'389'430	-1'410'359
2120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-416'000	-406'630	-411'430	-411'430	-131'876
2120	36	Transferaufwand	-27'400	-28'259	-29'267	-29'491	-29'640
2120	42	Entgelte	109'600	113'034	117'066	117'962	118'559
2120	46	Transferertrag	61'500	63'427	65'689	66'192	66'527
<b>214</b>		<b>Musikschulen</b>	<b>-2'253'891</b>	<b>-2'281'322</b>	<b>-2'339'618</b>	<b>-2'400'626</b>	<b>-2'465'083</b>
<b>2140</b>		<b>Musikschule</b>	<b>-2'253'891</b>	<b>-2'281'322</b>	<b>-2'339'618</b>	<b>-2'400'626</b>	<b>-2'465'083</b>
2140	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-2'667	-24'000	-24'000	-24'000
2140	36	Transferaufwand	-2'253'891	-2'278'655	-2'315'618	-2'376'626	-2'441'083
<b>2141</b>		<b>Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)</b>					
2141	30	Personalaufwand	-3'195'991	-3'247'127	-3'315'317	-3'384'939	-3'456'023
2141	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-106'800	-111'001	-116'070	-118'235	-120'016
2141	35	FIP Einlagen Musikschulfonds	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
2141	42	Entgelte	935'100	964'401	998'798	1'006'442	1'011'538
2141	45	FIP Entnahmen Musikschulfonds	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
2141	46	Transferertrag	2'369'691	2'395'727	2'434'589	2'498'732	2'566'501
<b>217</b>		<b>Schulliegenschaften</b>	<b>-5'543'569</b>	<b>-5'591'926</b>	<b>-5'686'164</b>	<b>-5'739'110</b>	<b>-5'922'802</b>
<b>2170</b>		<b>Schulliegenschaften</b>	<b>-5'543'569</b>	<b>-5'591'926</b>	<b>-5'686'164</b>	<b>-5'739'110</b>	<b>-5'922'802</b>
2170	30	Personalaufwand	-1'392'652	-1'399'615	-1'413'611	-1'427'747	-1'442'024
2170	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'448'200	-2'492'268	-2'542'113	-2'595'497	-2'647'407
2170	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'813'200	-2'810'526	-2'840'923	-2'826'349	-2'943'854
2170	42	Entgelte	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
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

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>218</b>		<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>-895'329</b>	<b>-932'710</b>	<b>-987'878</b>	<b>-1'043'718</b>	<b>-1'102'679</b>
<b>2180</b>		<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>-274'541</b>	<b>-287'300</b>	<b>-303'242</b>	<b>-310'320</b>	<b>-318'291</b>
2180	30	Personalaufwand	-268'641	-281'357	-297'301	-305'820	-313'791
2180	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500	-4'500
2180	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'400	-1'443	-1'441		
<b>2181</b>		<b>Tageskindergarten</b>	<b>-287'000</b>	<b>-287'325</b>	<b>-292'629</b>	<b>-316'467</b>	<b>-343'470</b>
2181	30	Personalaufwand	-524'300	-518'855	-519'990	-553'851	-592'455
2181	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-117'700	-118'008	-119'446	-128'538	-138'783
2181	36	Transferaufwand	-45'000	-44'308	-43'962	-46'385	-49'154
2181	46	Transferertrag	400'000	393'846	390'769	412'307	436'922
<b>2182</b>		<b>Tagesschule</b>	<b>-254'590</b>	<b>-273'893</b>	<b>-301'483</b>	<b>-322'082</b>	<b>-341'992</b>
2182	30	Personalaufwand	-1'023'190	-1'060'368	-1'108'792	-1'128'366	-1'145'363
2182	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-301'400	-316'270	-333'876	-343'443	-352'051
2182	36	Transferaufwand	-130'000	-134'074	-138'856	-139'919	-140'627
2182	42	Entgelte	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
2182	46	Transferertrag	1'175'000	1'211'819	1'255'041	1'264'646	1'271'049
<b>2183</b>		<b>Mittagstisch</b>	<b>-79'198</b>	<b>-84'192</b>	<b>-90'524</b>	<b>-94'849</b>	<b>-98'926</b>
2183	30	Personalaufwand	-88'048	-91'247	-95'414	-97'098	-98'561
2183	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-115'150	-120'831	-127'557	-131'212	-134'501
2183	36	Transferaufwand	-6'000	-6'188	-6'409	-6'458	-6'491
2183	46	Transferertrag	130'000	134'074	138'856	139'919	140'627
<b>219</b>		<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>-1'951'039</b>	<b>-2'042'859</b>	<b>-2'157'859</b>	<b>-2'218'981</b>	<b>-2'276'095</b>
<b>2190</b>		<b>Schulleitung und Schulfahrt</b>	<b>-1'364'413</b>	<b>-1'428'150</b>	<b>-1'507'965</b>	<b>-1'550'157</b>	<b>-1'589'549</b>
2190	30	Personalaufwand	-1'320'413	-1'382'915	-1'461'281	-1'503'151	-1'542'328
2190	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-39'400	-40'635	-42'084	-42'406	-42'621
2190	36	Transferaufwand	-4'600	-4'600	-4'600	-4'600	-4'600
<b>2192</b>		<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>-586'626</b>	<b>-614'709</b>	<b>-649'894</b>	<b>-668'824</b>	<b>-686'546</b>
2192	30	Personalaufwand	-588'726	-616'593	-651'534	-670'202	-687'670
2192	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'000	-12'216	-12'460	-12'722	-12'976
2192	36	Transferaufwand	-11'900	-11'900	-11'900	-11'900	-11'900
2192	46	Transferertrag	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>29</b>		<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>-36'693</b>	<b>-36'489</b>	<b>-36'397</b>	<b>-37'945</b>	<b>-39'657</b>
<b>299</b>		<b>Übrige Bildung</b>	<b>-36'693</b>	<b>-36'489</b>	<b>-36'397</b>	<b>-37'945</b>	<b>-39'657</b>
<b>2990</b>		<b>Übrige Bildung</b>	<b>-36'693</b>	<b>-36'489</b>	<b>-36'397</b>	<b>-37'945</b>	<b>-39'657</b>
2990	30	Personalaufwand	-65'693	-66'744	-68'146	-69'577	-71'038
2990	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-26'000	-26'468	-26'997	-27'564	-28'115
2990	42	Entgelte	55'000	56'723	58'746	59'196	59'496
<b>3</b>		<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>-3'677'952</b>	<b>-3'681'788</b>	<b>-3'791'072</b>	<b>-3'824'314</b>	<b>-3'881'869</b>
<b>31</b>		<b>Kulturerbe</b>	<b>-741'185</b>	<b>-740'640</b>	<b>-771'238</b>	<b>-762'392</b>	<b>-795'236</b>
<b>311</b>		<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>-620'485</b>	<b>-619'117</b>	<b>-648'785</b>	<b>-638'942</b>	<b>-669'017</b>
<b>3110</b>		<b>Museen und Kulturförderungen</b>	<b>-145'600</b>	<b>-158'828</b>	<b>-161'782</b>	<b>-164'946</b>	<b>-168'023</b>
3110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-145'100	-147'712	-150'666	-153'830	-156'907
3110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-500	-11'116	-11'116	-11'116	-11'116
<b>3111</b>		<b>Kultur allgemein</b>	<b>-287'185</b>	<b>-291'982</b>	<b>-298'010</b>	<b>-304'268</b>	<b>-310'551</b>
3111	30	Personalaufwand	-186'185	-189'164	-193'136	-197'192	-201'333
3111	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-101'000	-102'818	-104'874	-107'076	-109'218
<b>3112</b>		<b>Kulturförderung kult. Org. Allschwil</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>	<b>-78'000</b>
3112	36	Transferaufwand	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000	-78'000
<b>3113</b>		<b>Kulturförderung kult. Org. Regio Basel</b>	<b>-76'000</b>	<b>-76'000</b>	<b>-76'000</b>	<b>-76'000</b>	<b>-76'000</b>
3113	36	Transferaufwand	-76'000	-76'000	-76'000	-76'000	-76'000
<b>3114</b>		<b>Gemeindeanlässe Bildung-Erziehung-Kultur</b>	<b>-33'700</b>	<b>-14'307</b>	<b>-34'993</b>	<b>-15'728</b>	<b>-36'443</b>
3114	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-33'700	-14'307	-34'993	-15'728	-36'443
<b>312</b>		<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>-120'700</b>	<b>-121'523</b>	<b>-122'453</b>	<b>-123'450</b>	<b>-126'219</b>
<b>3120</b>		<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>-120'700</b>	<b>-121'523</b>	<b>-122'453</b>	<b>-123'450</b>	<b>-126'219</b>
3120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-45'700	-46'523	-47'453	-48'450	-49'419
3120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					-1'800
3120	36	Transferaufwand	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000



## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>32</b>		<b>Kultur allgemein</b>	<b>-120'870</b>	<b>-122'677</b>	<b>-124'721</b>	<b>-126'910</b>	<b>-129'038</b>
<b>329</b>		<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>-120'870</b>	<b>-122'677</b>	<b>-124'721</b>	<b>-126'910</b>	<b>-129'038</b>
<b>3290</b>		<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>-120'870</b>	<b>-122'677</b>	<b>-124'721</b>	<b>-126'910</b>	<b>-129'038</b>
3290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100'370	-102'177	-104'221	-106'410	-108'538
3290	36	Transferaufwand	-20'500	-20'500	-20'500	-20'500	-20'500
<b>34</b>		<b>Sport und Freizeit</b>	<b>-2'815'297</b>	<b>-2'817'871</b>	<b>-2'894'513</b>	<b>-2'934'412</b>	<b>-2'956'995</b>
<b>341</b>		<b>Sport</b>	<b>-1'480'692</b>	<b>-1'470'445</b>	<b>-1'456'377</b>	<b>-1'457'961</b>	<b>-1'459'406</b>
<b>3410</b>		<b>Übriger Sport</b>	<b>-71'843</b>	<b>-71'442</b>	<b>-71'084</b>	<b>-71'906</b>	<b>-72'850</b>
3410	30	Personalaufwand	-41'743	-42'411	-43'302	-44'211	-45'139
3410	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'100	-10'598	-11'188	-11'509	-11'797
3410	36	Transferaufwand	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
3410	42	Entgelte	36'000	37'128	38'452	38'746	38'942
3410	46	Transferertrag	14'000	14'439	14'954	15'068	15'144
<b>3412</b>		<b>Hallenbad</b>	<b>-669'032</b>	<b>-677'510</b>	<b>-686'468</b>	<b>-697'060</b>	<b>-707'470</b>
3412	30	Personalaufwand	-370'452	-372'304	-376'027	-379'787	-383'585
3412	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-362'600	-369'127	-376'510	-384'417	-392'105
3412	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-86'600	-86'699	-84'551	-83'476	-82'400
3412	36	Transferaufwand	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
3412	42	Entgelte	151'620	151'620	151'620	151'620	151'620
<b>3414</b>		<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>-739'817</b>	<b>-721'493</b>	<b>-698'825</b>	<b>-688'995</b>	<b>-679'086</b>
3414	30	Personalaufwand	-198'117	-201'287	-205'514	-209'830	-214'236
3414	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-243'200	-247'578	-252'530	-257'833	-262'990
3414	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-298'500	-272'628	-240'781	-221'332	-201'860

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>342</b>		<b>Freizeit</b>	<b>-1'334'605</b>	<b>-1'347'426</b>	<b>-1'438'136</b>	<b>-1'476'451</b>	<b>-1'497'589</b>
<b>3420</b>		<b>Freizeit</b>	<b>-443'334</b>	<b>-450'905</b>	<b>-452'242</b>	<b>-470'478</b>	<b>-471'360</b>
3420	30	Personalaufwand	-27'234	-27'670	-28'251	-28'844	-29'450
3420	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-264'700	-269'465	-274'854	-280'626	-286'239
3420	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-170'400	-172'784	-168'165	-180'050	-174'727
3420	36	Transferaufwand	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
3420	42	Entgelte	2'000	2'014	2'028	2'042	2'056
3420	44	Finanzertrag	18'000	18'000	18'000	18'000	18'000
<b>3422</b>		<b>Freizeithaus</b>	<b>-891'271</b>	<b>-896'521</b>	<b>-985'894</b>	<b>-1'005'973</b>	<b>-1'026'229</b>
3422	30	Personalaufwand	-690'771	-701'823	-716'561	-731'609	-746'973
3422	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-230'700	-234'853	-239'550	-244'581	-249'473
3422	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-23'800	-16'845	-111'783	-111'783	-111'783
3422	35	BEK Einlagen ZB Freizeithaus	-3'000				
3422	42	Entgelte	57'000	57'000	82'000	82'000	82'000
3422	46	Transferertrag					
<b>35</b>		<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>
<b>350</b>		<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>
<b>3500</b>		<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>
3500	36	Transferaufwand	-600	-600	-600	-600	-600
<b>4</b>		<b>GESUNDHEIT</b>	<b>-10'211'243</b>	<b>-10'209'333</b>	<b>-10'370'645</b>	<b>-10'531'433</b>	<b>-10'692'332</b>
<b>41</b>		<b>Pflegeheime</b>	<b>-6'637'543</b>	<b>-6'612'486</b>	<b>-6'747'220</b>	<b>-6'881'964</b>	<b>-7'016'714</b>
<b>412</b>		<b>Pflegeheime</b>	<b>-6'637'543</b>	<b>-6'612'486</b>	<b>-6'747'220</b>	<b>-6'881'964</b>	<b>-7'016'714</b>
<b>4120</b>		<b>Pflegeheime</b>	<b>-6'637'543</b>	<b>-6'612'486</b>	<b>-6'747'220</b>	<b>-6'881'964</b>	<b>-7'016'714</b>
4120	30	Personalaufwand	-17'343	-17'620	-17'990	-18'368	-18'754
4120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-222'700	-63'000	-63'000	-63'000	-63'000
4120	36	Transferaufwand	-6'455'000	-6'589'713	-6'724'426	-6'859'139	-6'993'852
4120	42	Entgelte	50'000	50'347	50'696	51'043	51'392
4120	44	Finanzertrag	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500

**5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung**  
**Allgemeiner Haushalt**

<b>Funktion</b>	<b>SK</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Planjahr</b>	<b>2025 Planjahr</b>	<b>2026 Planjahr</b>	<b>2027 Planjahr</b>
<b>42</b>		<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-3'128'809</b>	<b>-3'149'197</b>	<b>-3'170'221</b>	<b>-3'190'609</b>	<b>-3'210'997</b>
<b>421</b>		<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-3'128'809</b>	<b>-3'149'197</b>	<b>-3'170'221</b>	<b>-3'190'609</b>	<b>-3'210'997</b>
<b>4210</b>		<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-3'128'809</b>	<b>-3'149'197</b>	<b>-3'170'221</b>	<b>-3'190'609</b>	<b>-3'210'997</b>
4210	30	Personalaufwand	-493'809	-497'027	-500'345	-503'563	-506'781
4210	36	Transferaufwand	-2'635'000	-2'652'170	-2'669'876	-2'687'046	-2'704'216
<b>43</b>		<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>-175'961</b>	<b>-177'434</b>	<b>-179'228</b>	<b>-181'051</b>	<b>-182'899</b>
<b>431</b>		<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>-45'750</b>	<b>-45'764</b>	<b>-45'792</b>	<b>-45'820</b>	<b>-45'848</b>
<b>4310</b>		<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>-45'750</b>	<b>-45'764</b>	<b>-45'792</b>	<b>-45'820</b>	<b>-45'848</b>
4310	30	Personalaufwand	-2'750	-2'764	-2'792	-2'820	-2'848
4310	36	Transferaufwand	-43'000	-43'000	-43'000	-43'000	-43'000
<b>433</b>		<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>-124'644</b>	<b>-126'016</b>	<b>-127'666</b>	<b>-129'342</b>	<b>-131'041</b>
<b>4330</b>		<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>-5'780</b>	<b>-5'884</b>	<b>-6'002</b>	<b>-6'128</b>	<b>-6'251</b>
4330	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'780	-5'884	-6'002	-6'128	-6'251
<b>4331</b>		<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>-118'864</b>	<b>-120'132</b>	<b>-121'664</b>	<b>-123'214</b>	<b>-124'790</b>
4331	30	Personalaufwand	-48'864	-49'646	-50'689	-51'753	-52'840
4331	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-360'000	-362'498	-365'012	-367'510	-370'024
4331	42	Entgelte	230'000	231'596	233'202	234'798	236'404
4331	46	Transferertrag	60'000	60'416	60'835	61'251	61'670
<b>434</b>		<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>-5'567</b>	<b>-5'654</b>	<b>-5'770</b>	<b>-5'889</b>	<b>-6'010</b>
<b>4340</b>		<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>-5'567</b>	<b>-5'654</b>	<b>-5'770</b>	<b>-5'889</b>	<b>-6'010</b>
4340	30	Personalaufwand	-5'447	-5'534	-5'650	-5'769	-5'890
4340	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-120	-120	-120	-120	-120

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
49		<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>-268'930</b>	<b>-270'216</b>	<b>-273'976</b>	<b>-277'809</b>	<b>-281'722</b>
490		<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>-268'930</b>	<b>-270'216</b>	<b>-273'976</b>	<b>-277'809</b>	<b>-281'722</b>
4900		<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>-31'700</b>	<b>-28'663</b>	<b>-28'827</b>	<b>-28'990</b>	<b>-29'154</b>
4900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
4900	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'200				
4900	36	Transferaufwand	-23'500	-23'663	-23'827	-23'990	-24'154
4901		<b>Versorgungsregion</b>	<b>-237'230</b>	<b>-241'553</b>	<b>-245'149</b>	<b>-248'819</b>	<b>-252'568</b>
4901	36	Transferaufwand	-237'230	-241'553	-245'149	-248'819	-252'568
4902		<b>Verbund Versorgungsregion (Kopfgemeinde)</b>					
4902	30	Personalaufwand	-299'000	-303'784	-310'163	-316'676	-323'326
4902	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-146'000	-146'000	-146'000	-146'000	-146'000
4902	39	Interne Verrechnungen	-21'250	-24'598	-24'982	-25'375	-25'775
4902	42	Entgelte	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
4902	46	Transferertrag	446'250	454'382	461'145	468'051	475'101
5		<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>-16'028'386</b>	<b>-16'180'607</b>	<b>-16'450'415</b>	<b>-16'617'491</b>	<b>-16'889'688</b>
53		<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>-4'669'269</b>	<b>-4'764'667</b>	<b>-4'862'308</b>	<b>-4'958'825</b>	<b>-5'056'641</b>
531		<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>-80'533</b>	<b>-80'974</b>	<b>-82'773</b>	<b>-83'373</b>	<b>-85'197</b>
5310		<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b>	<b>-80'533</b>	<b>-80'974</b>	<b>-82'773</b>	<b>-83'373</b>	<b>-85'197</b>
5310	30	Personalaufwand	-27'533	-27'974	-28'561	-29'161	-29'773
5310	36	Transferaufwand	-80'000	-80'000	-81'212	-81'212	-82'424
5310	46	Transferertrag	27'000	27'000	27'000	27'000	27'000
532		<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>-2'321'900</b>	<b>-2'370'357</b>	<b>-2'418'814</b>	<b>-2'467'271</b>	<b>-2'515'728</b>
5320		<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>-2'321'900</b>	<b>-2'370'357</b>	<b>-2'418'814</b>	<b>-2'467'271</b>	<b>-2'515'728</b>
5320	36	Transferaufwand	-2'321'900	-2'370'357	-2'418'814	-2'467'271	-2'515'728

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>535</b>		<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>-2'266'836</b>	<b>-2'313'336</b>	<b>-2'360'721</b>	<b>-2'408'181</b>	<b>-2'455'716</b>
<b>5350</b>		<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>-2'266'836</b>	<b>-2'313'336</b>	<b>-2'360'721</b>	<b>-2'408'181</b>	<b>-2'455'716</b>
5350	30	Personalaufwand	-165'836	-168'489	-172'027	-175'640	-179'328
5350	36	Transferaufwand	-2'101'000	-2'144'847	-2'188'694	-2'232'541	-2'276'388
<b>54</b>		<b>Familie und Jugend</b>	<b>-2'446'910</b>	<b>-2'467'591</b>	<b>-2'489'946</b>	<b>-2'512'462</b>	<b>-2'535'110</b>
<b>544</b>		<b>Jugendschutz</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'024</b>	<b>-3'054</b>	<b>-3'088</b>	<b>-3'119</b>
<b>5440</b>		<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'024</b>	<b>-3'054</b>	<b>-3'088</b>	<b>-3'119</b>
5440	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'000	-3'024	-3'054	-3'088	-3'119
<b>545</b>		<b>Leistungen an Familien</b>	<b>-2'443'910</b>	<b>-2'464'567</b>	<b>-2'486'892</b>	<b>-2'509'374</b>	<b>-2'531'991</b>
<b>5451</b>		<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>35'180</b>	<b>34'673</b>	<b>34'123</b>	<b>33'534</b>	<b>32'961</b>
5451	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-27'020	-27'506	-28'056	-28'645	-29'218
5451	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'800	-3'821	-3'821	-3'821	-3'821
5451	44	Finanzertrag	66'000	66'000	66'000	66'000	66'000
<b>5452</b>		<b>Private Tagesheime</b>	<b>-2'010'690</b>	<b>-2'025'190</b>	<b>-2'040'103</b>	<b>-2'054'954</b>	<b>-2'069'922</b>
5452	30	Personalaufwand	-60'690	-61'661	-62'956	-64'278	-65'628
5452	36	Transferaufwand	-1'950'000	-1'963'529	-1'977'147	-1'990'676	-2'004'294
5452	46	Transferertrag					
<b>5453</b>		<b>Tagesfamilien</b>	<b>-277'560</b>	<b>-280'156</b>	<b>-282'947</b>	<b>-285'832</b>	<b>-288'664</b>
5453	30	Personalaufwand	-395'310	-398'053	-400'814	-403'557	-406'318
5453	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-83'000	-84'240	-85'667	-87'196	-88'664
5453	36	Transferaufwand	-180'000	-181'249	-182'506	-183'755	-185'012
5453	42	Entgelte	750	750	750	750	750
5453	46	Transferertrag	380'000	382'636	385'290	387'926	390'580
<b>5454</b>		<b>Familienergänzende Betreuung</b>	<b>-190'840</b>	<b>-193'894</b>	<b>-197'965</b>	<b>-202'122</b>	<b>-206'366</b>
5454	30	Personalaufwand	-190'340	-193'385	-197'446	-201'592	-205'825
5454	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-500	-509	-519	-530	-541

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>56</b>		<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>-250'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-253'788</b>	<b>-253'788</b>	<b>-257'576</b>
<b>560</b>		<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>-250'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-253'788</b>	<b>-253'788</b>	<b>-257'576</b>
<b>5601</b>		<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>-250'000</b>	<b>-250'000</b>	<b>-253'788</b>	<b>-253'788</b>	<b>-257'576</b>
5601	36	Transferaufwand	-250'000	-250'000	-253'788	-253'788	-257'576
<b>57</b>		<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>-8'662'207</b>	<b>-8'698'349</b>	<b>-8'844'373</b>	<b>-8'892'416</b>	<b>-9'040'361</b>
<b>572</b>		<b>Sozialhilfe</b>	<b>-6'665'000</b>	<b>-6'667'793</b>	<b>-6'766'660</b>	<b>-6'769'569</b>	<b>-6'868'486</b>
<b>5720</b>		<b>Sozialhilfe</b>	<b>-6'335'000</b>	<b>-6'335'504</b>	<b>-6'432'067</b>	<b>-6'432'687</b>	<b>-6'529'300</b>
5720	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-28'000	-28'504	-29'506	-30'126	-31'178
5720	35	SDG Einlage Fonds für Flüchtlinge					
5720	36	Transferaufwand	-10'512'000	-10'512'000	-10'671'273	-10'671'273	-10'830'546
5720	42	Entgelte	3'115'000	3'115'000	3'162'197	3'162'197	3'209'394
5720	46	Transferertrag	1'090'000	1'090'000	1'106'515	1'106'515	1'123'030
<b>5722</b>		<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>-330'000</b>	<b>-332'289</b>	<b>-334'593</b>	<b>-336'882</b>	<b>-339'186</b>
5722	36	Transferaufwand	-410'000	-412'844	-415'707	-418'551	-421'414
5722	46	Transferertrag	80'000	80'555	81'114	81'669	82'228
<b>573</b>		<b>Asylwesen</b>	<b>65'000</b>	<b>63'272</b>	<b>59'802</b>	<b>57'709</b>	<b>54'158</b>
<b>5730</b>		<b>Asylwesen</b>	<b>65'000</b>	<b>63'272</b>	<b>59'802</b>	<b>57'709</b>	<b>54'158</b>
5730	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-96'000	-97'728	-99'683	-101'776	-103'812
5730	36	Transferaufwand	-2'680'000	-2'680'000	-2'720'606	-2'720'606	-2'761'212
5730	44	Finanzertrag	261'000	261'000	261'000	261'000	261'000
5730	46	Transferertrag	2'580'000	2'580'000	2'619'091	2'619'091	2'658'182
<b>579</b>		<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>-2'062'207</b>	<b>-2'093'828</b>	<b>-2'137'515</b>	<b>-2'180'556</b>	<b>-2'226'033</b>
<b>5790</b>		<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>-2'062'207</b>	<b>-2'093'828</b>	<b>-2'137'515</b>	<b>-2'180'556</b>	<b>-2'226'033</b>
5790	30	Personalaufwand	-1'971'807	-2'003'356	-2'045'426	-2'088'380	-2'132'236
5790	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'000	-4'072	-4'153	-4'240	-4'325
5790	36	Transferaufwand	-101'400	-101'400	-102'936	-102'936	-104'472
5790	42	Entgelte	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>6</b>		<b>VERKEHR</b>	<b>-4'286'362</b>	<b>-4'384'488</b>	<b>-4'432'593</b>	<b>-4'493'893</b>	<b>-4'524'539</b>
<b>61</b>		<b>Strassenverkehr</b>	<b>-4'187'062</b>	<b>-4'351'155</b>	<b>-4'398'541</b>	<b>-4'459'069</b>	<b>-4'488'965</b>
<b>615</b>		<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>-4'187'062</b>	<b>-4'351'155</b>	<b>-4'398'541</b>	<b>-4'459'069</b>	<b>-4'488'965</b>
<b>6150</b>		<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>-4'187'062</b>	<b>-4'351'155</b>	<b>-4'398'541</b>	<b>-4'459'069</b>	<b>-4'488'965</b>
6150	30	Personalaufwand	-2'123'666	-2'134'284	-2'155'627	-2'177'183	-2'198'955
6150	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'277'796	-1'300'796	-1'326'812	-1'354'675	-1'381'769
6150	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-922'000	-1'002'475	-1'002'502	-1'013'611	-994'641
6150	35	Einlagen Ersatzabgabe für Parkplätze	-37'500	-37'500	-37'500	-37'500	-37'500
6150	42	Entgelte	91'900	91'900	91'900	91'900	91'900
6150	44	Finanzertrag	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
6150	45	Entnahmen Fonds Ersatzabgabe Parkplätze	50'000				
6150	46	Transferertrag					
6150	49	Interne Verrechnungen	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
<b>62</b>		<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-99'300</b>	<b>-33'333</b>	<b>-34'052</b>	<b>-34'824</b>	<b>-35'574</b>
<b>623</b>		<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>-103'300</b>	<b>-37'361</b>	<b>-38'108</b>	<b>-38'908</b>	<b>-39'686</b>
<b>6230</b>		<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>-103'300</b>	<b>-37'361</b>	<b>-38'108</b>	<b>-38'908</b>	<b>-39'686</b>
6230	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-36'700	-37'361	-38'108	-38'908	-39'686
6230	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-36'600				
6230	36	Transferaufwand	-30'000				
<b>629</b>		<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>4'000</b>	<b>4'028</b>	<b>4'056</b>	<b>4'084</b>	<b>4'112</b>
<b>6290</b>		<b>Übriger Öffentlicher Verkehr</b>	<b>4'000</b>	<b>4'028</b>	<b>4'056</b>	<b>4'084</b>	<b>4'112</b>
6290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-126'000	-126'874	-127'754	-128'628	-129'508
6290	42	Entgelte	130'000	130'902	131'810	132'712	133'620

**5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung**  
**Allgemeiner Haushalt**

<b>Funktion</b>	<b>SK</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Planjahr</b>	<b>2025 Planjahr</b>	<b>2026 Planjahr</b>	<b>2027 Planjahr</b>
<b>7</b>		<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>-1'142'139</b>	<b>-1'122'098</b>	<b>-1'147'335</b>	<b>-1'161'748</b>	<b>-1'168'462</b>
<b>73</b>		<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>-6'100</b>	<b>-6'210</b>	<b>-6'334</b>	<b>-6'467</b>	<b>-6'596</b>
<b>730</b>		<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>-6'100</b>	<b>-6'210</b>	<b>-6'334</b>	<b>-6'467</b>	<b>-6'596</b>
<b>7300</b>		<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>-6'100</b>	<b>-6'210</b>	<b>-6'334</b>	<b>-6'467</b>	<b>-6'596</b>
7300	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'100	-6'210	-6'334	-6'467	-6'596
<b>74</b>		<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>-58'400</b>	<b>-54'156</b>	<b>-45'666</b>	<b>-45'472</b>	<b>-41'275</b>
<b>741</b>		<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>-58'400</b>	<b>-54'156</b>	<b>-45'666</b>	<b>-45'472</b>	<b>-41'275</b>
<b>7410</b>		<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>-58'400</b>	<b>-54'156</b>	<b>-45'666</b>	<b>-45'472</b>	<b>-41'275</b>
7410	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'000	-11'110	-11'221	-11'333	-11'446
7410	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-47'400	-43'046	-34'445	-34'139	-29'829
<b>75</b>		<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-85'400</b>	<b>-86'640</b>	<b>-88'043</b>	<b>-89'545</b>	<b>-91'006</b>
<b>750</b>		<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-85'400</b>	<b>-86'640</b>	<b>-88'043</b>	<b>-89'545</b>	<b>-91'006</b>
<b>7500</b>		<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>-85'400</b>	<b>-86'640</b>	<b>-88'043</b>	<b>-89'545</b>	<b>-91'006</b>
7500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-68'900	-70'140	-71'543	-73'045	-74'506
7500	36	Transferaufwand	-16'500	-16'500	-16'500	-16'500	-16'500
<b>76</b>		<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>-215'786</b>	<b>-219'973</b>	<b>-225'502</b>	<b>-232'458</b>	<b>-239'433</b>
<b>761</b>		<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>-23'061</b>	<b>-24'539</b>	<b>-26'500</b>	<b>-28'505</b>	<b>-30'549</b>
<b>7610</b>		<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>-23'061</b>	<b>-24'539</b>	<b>-26'500</b>	<b>-28'505</b>	<b>-30'549</b>
7610	30	Personalaufwand	-89'261	-90'689	-92'593	-94'537	-96'522
7610	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'800	-2'850	-2'907	-2'968	-3'027
7610	42	Entgelte	69'000	69'000	69'000	69'000	69'000
<b>762</b>		<b>Tierhaltung</b>	<b>127'700</b>	<b>128'340</b>	<b>128'934</b>	<b>129'489</b>	<b>130'064</b>
<b>7620</b>		<b>Hundehaltung</b>	<b>127'700</b>	<b>128'340</b>	<b>128'934</b>	<b>129'489</b>	<b>130'064</b>
7620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'300	-22'701	-23'155	-23'641	-24'114
7620	42	Entgelte	150'000	151'041	152'089	153'130	154'178



## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>769</b>		<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>-320'425</b>	<b>-323'774</b>	<b>-327'936</b>	<b>-333'442</b>	<b>-338'948</b>
<b>7690</b>		<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>-320'425</b>	<b>-323'774</b>	<b>-327'936</b>	<b>-333'442</b>	<b>-338'948</b>
7690	30	Personalaufwand	-171'325	-174'066	-177'721	-181'453	-185'264
7690	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-130'900	-133'256	-135'921	-138'775	-141'551
7690	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-18'600	-16'852	-14'694	-13'614	-12'533
7690	36	Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100
7690	42	Entgelte	500	500	500	500	500
<b>77</b>		<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>-469'753</b>	<b>-468'919</b>	<b>-467'062</b>	<b>-462'770</b>	<b>-465'475</b>
<b>771</b>		<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>-469'753</b>	<b>-468'919</b>	<b>-467'062</b>	<b>-462'770</b>	<b>-465'475</b>
<b>7710</b>		<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>-469'753</b>	<b>-468'919</b>	<b>-467'062</b>	<b>-462'770</b>	<b>-465'475</b>
7710	30	Personalaufwand	-316'853	-318'437	-321'621	-324'837	-328'085
7710	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-230'500	-234'649	-239'342	-244'368	-249'255
7710	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-80'400	-74'929	-66'298	-54'860	-50'533
7710	42	Entgelte	158'000	159'096	160'199	161'295	162'398
<b>79</b>		<b>Raumordnung</b>	<b>-306'700</b>	<b>-286'200</b>	<b>-314'728</b>	<b>-325'036</b>	<b>-324'677</b>
<b>790</b>		<b>Raumordnung</b>	<b>-306'700</b>	<b>-286'200</b>	<b>-314'728</b>	<b>-325'036</b>	<b>-324'677</b>
<b>7900</b>		<b>Raumplanung</b>	<b>-306'700</b>	<b>-286'200</b>	<b>-314'728</b>	<b>-325'036</b>	<b>-324'677</b>
7900	30	Personalaufwand	-8'600	-8'643	-8'729	-8'816	-8'904
7900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-152'500	-152'500	-152'500	-152'500	-152'500
7900	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-165'600	-145'057	-173'499	-183'720	-183'273
7900	35	FIP Einlagen Infrastrukturbeiträge QP's	-1'840'000	-2'848'000		-500'000	
7900	43	Verschiedene Erträge	1'840'000	2'848'000		500'000	
7900	45	Entnahme Infrastrukturbeiträge QP's	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000

**5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung**  
**Allgemeiner Haushalt**

<b>Funktion</b>	<b>SK</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>2023 Budget</b>	<b>2024 Planjahr</b>	<b>2025 Planjahr</b>	<b>2026 Planjahr</b>	<b>2027 Planjahr</b>
<b>8</b>		<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>232'670</b>	<b>236'273</b>	<b>240'858</b>	<b>245'969</b>	<b>250'643</b>
<b>81</b>		<b>Landwirtschaft</b>	<b>-5'520</b>	<b>-5'520</b>	<b>-5'520</b>	<b>-5'520</b>	<b>-5'520</b>
<b>812</b>		<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>
<b>8120</b>		<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>
8120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
<b>814</b>		<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>
<b>8140</b>		<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>	<b>-1'520</b>
8140	30	Personalaufwand	-1'520	-1'520	-1'520	-1'520	-1'520
<b>82</b>		<b>Forstwirtschaft</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>
<b>820</b>		<b>Forstwirtschaft</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>
<b>8200</b>		<b>Forstwirtschaft</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>	<b>-230'000</b>
8200	36	Transferaufwand	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000
<b>83</b>		<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>830</b>		<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
<b>8300</b>		<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>
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
<b>85</b>		<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>-26'850</b>	<b>-27'207</b>	<b>-27'611</b>	<b>-28'044</b>	<b>-28'465</b>
<b>850</b>		<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>-26'850</b>	<b>-27'207</b>	<b>-27'611</b>	<b>-28'044</b>	<b>-28'465</b>
<b>8500</b>		<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>-26'850</b>	<b>-27'207</b>	<b>-27'611</b>	<b>-28'044</b>	<b>-28'465</b>
8500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19'850	-20'207	-20'611	-21'044	-21'465
8500	36	Transferaufwand	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000

## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
87		<b>Energie</b>	<b>495'000</b>	<b>498'960</b>	<b>503'949</b>	<b>509'493</b>	<b>514'588</b>
871		<b>Elektrizität</b>	<b>305'000</b>	<b>307'440</b>	<b>310'514</b>	<b>313'930</b>	<b>317'069</b>
8710		<b>Elektrizität</b>	<b>305'000</b>	<b>307'440</b>	<b>310'514</b>	<b>313'930</b>	<b>317'069</b>
8710	41	Regalien und Konzessionen	305'000	307'440	310'514	313'930	317'069
872		<b>Gas</b>	<b>190'000</b>	<b>191'520</b>	<b>193'435</b>	<b>195'563</b>	<b>197'519</b>
8720		<b>Gas</b>	<b>190'000</b>	<b>191'520</b>	<b>193'435</b>	<b>195'563</b>	<b>197'519</b>
8720	41	Regalien und Konzessionen	190'000	191'520	193'435	195'563	197'519
9		<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>80'981'015</b>	<b>84'629'463</b>	<b>82'331'038</b>	<b>85'928'683</b>	<b>88'824'157</b>
91		<b>Steuern</b>	<b>85'995'000</b>	<b>90'461'177</b>	<b>88'894'083</b>	<b>92'495'143</b>	<b>95'889'949</b>
910		<b>Steuern</b>	<b>85'995'000</b>	<b>90'461'177</b>	<b>88'894'083</b>	<b>92'495'143</b>	<b>95'889'949</b>
9100		<b>Steuern aktuelles Jahr</b>	<b>85'465'000</b>	<b>89'927'500</b>	<b>88'356'705</b>	<b>91'954'088</b>	<b>95'345'193</b>
9100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000
9100	40	Steuern	85'500'000	89'962'500	88'391'705	91'989'088	95'380'193
9102		<b>Zinsendienst Steuern</b>	<b>530'000</b>	<b>533'677</b>	<b>537'378</b>	<b>541'055</b>	<b>544'756</b>
9102	34	Finanzaufwand	-70'000	-70'486	-70'975	-71'461	-71'950
9102	44	Finanzertrag	600'000	604'163	608'353	612'516	616'706
93		<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-6'500'310</b>	<b>-6'530'000</b>	<b>-7'190'000</b>	<b>-7'060'000</b>	<b>-7'450'000</b>
930		<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-6'500'310</b>	<b>-6'530'000</b>	<b>-7'190'000</b>	<b>-7'060'000</b>	<b>-7'450'000</b>
9300		<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-6'500'310</b>	<b>-6'530'000</b>	<b>-7'190'000</b>	<b>-7'060'000</b>	<b>-7'450'000</b>
9300	36	Transferaufwand	-12'737'000	-12'850'000	-13'500'000	-13'290'000	-13'810'000
9300	46	Transferertrag	6'236'690	6'320'000	6'310'000	6'230'000	6'360'000

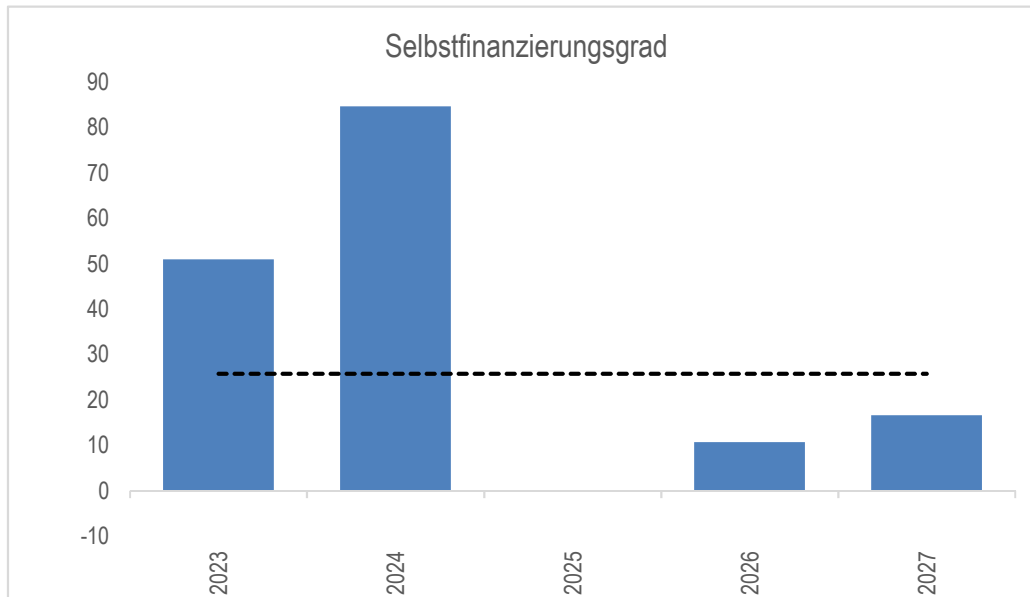
## 5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

### Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
94		<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>1'236'433</b>	<b>1'030'000</b>	<b>1'060'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'100'000</b>
940		<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>1'236'433</b>	<b>1'030'000</b>	<b>1'060'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'100'000</b>
9400		<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>	<b>1'236'433</b>	<b>1'030'000</b>	<b>1'060'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'100'000</b>
9400	46	Transferertrag	1'236'433	1'030'000	1'060'000	1'100'000	1'100'000
96		<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>209'892</b>	<b>-371'714</b>	<b>-473'045</b>	<b>-646'460</b>	<b>-755'792</b>
961		<b>Zinsen</b>	<b>-585'000</b>	<b>-1'166'435</b>	<b>-1'267'594</b>	<b>-1'440'835</b>	<b>-1'549'991</b>
9610		<b>Zinsen</b>	<b>-585'000</b>	<b>-1'166'435</b>	<b>-1'267'594</b>	<b>-1'440'835</b>	<b>-1'549'991</b>
9610	34	Finanzaufwand	-585'000	-1'166'435	-1'267'594	-1'440'835	-1'549'991
9610	44	Finanzertrag					
963		<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>795'592</b>	<b>795'421</b>	<b>795'249</b>	<b>795'075</b>	<b>794'899</b>
9630		<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>795'592</b>	<b>795'421</b>	<b>795'249</b>	<b>795'075</b>	<b>794'899</b>
9630	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'050	-17'221	-17'393	-17'567	-17'743
9630	34	Finanzaufwand					
9630	44	Finanzertrag	812'642	812'642	812'642	812'642	812'642
9630	46	Transferertrag					
969		<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
9690		<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
9690	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700	-3'700
9690	34	Finanzaufwand	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
9690	44	Finanzertrag	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
97		<b>Rückverteilungen</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>
971		<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>
9710		<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>
9710	46	Transferertrag	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000

## 6. Finanzkennzahlen

### Allgemeiner Haushalt



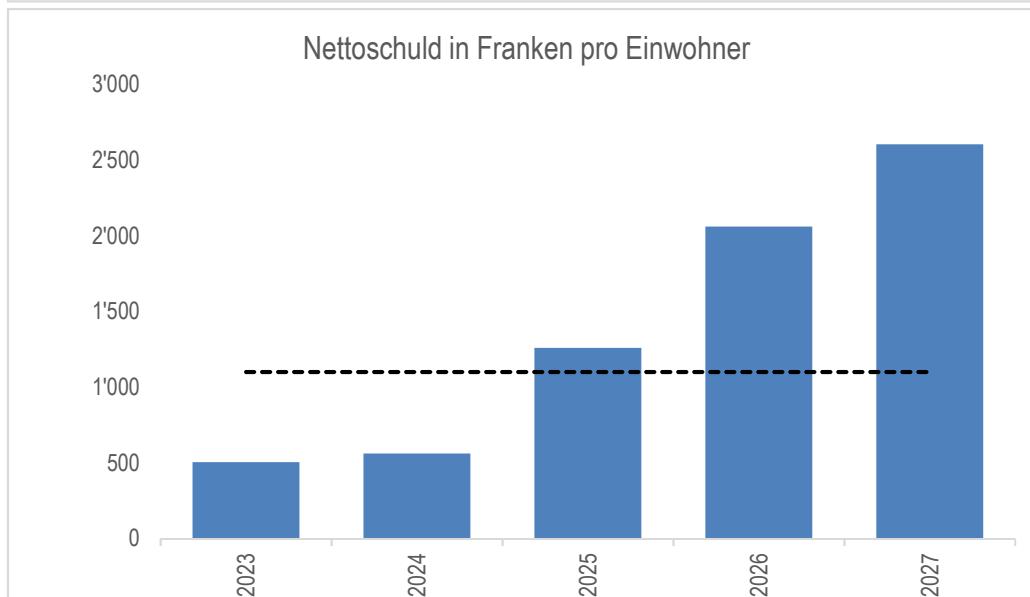
#### Beschreibung

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%



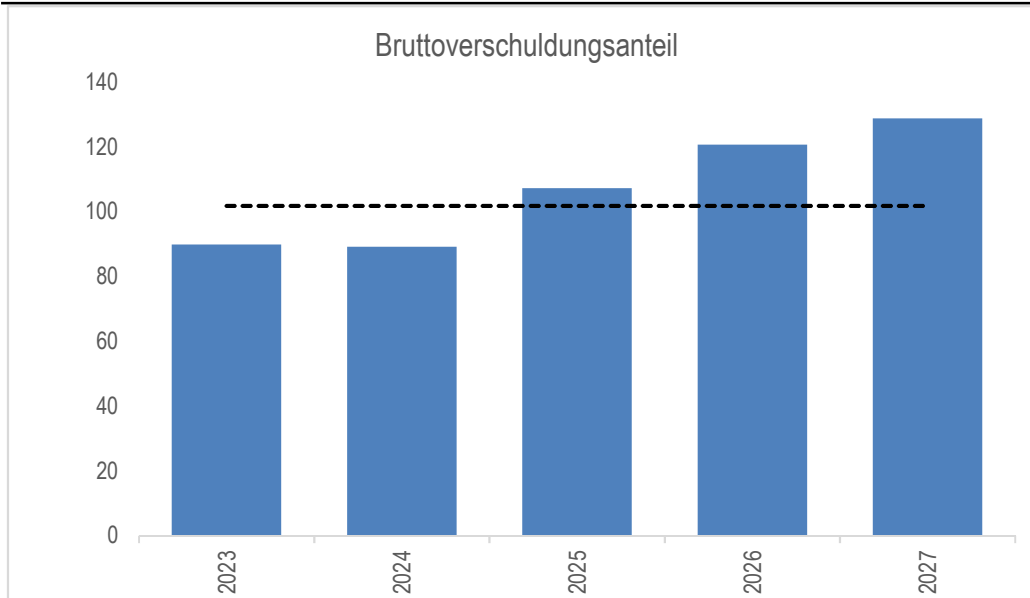
#### Beschreibung

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**

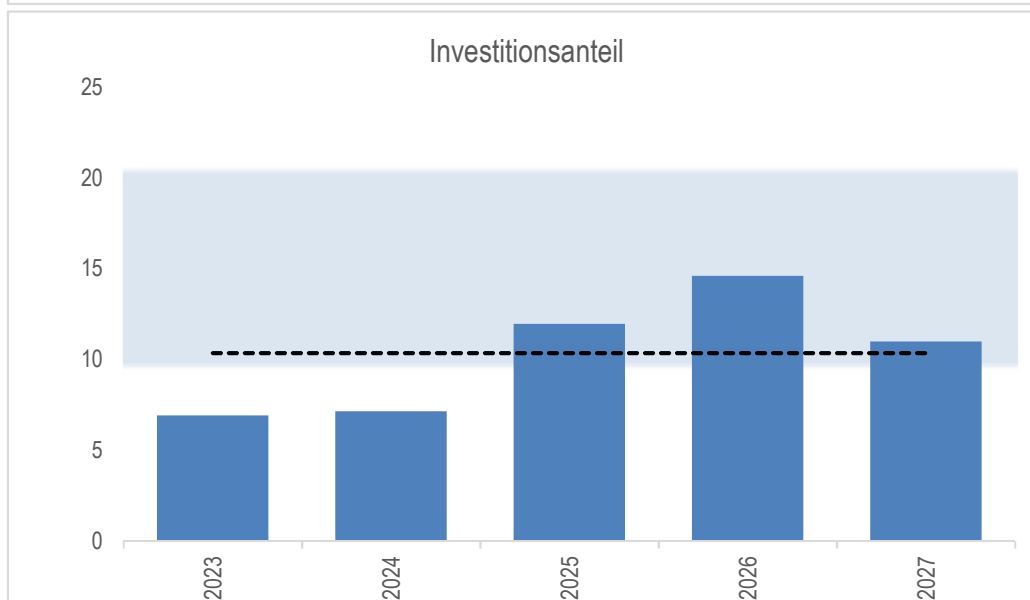


**Beschreibung**

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**

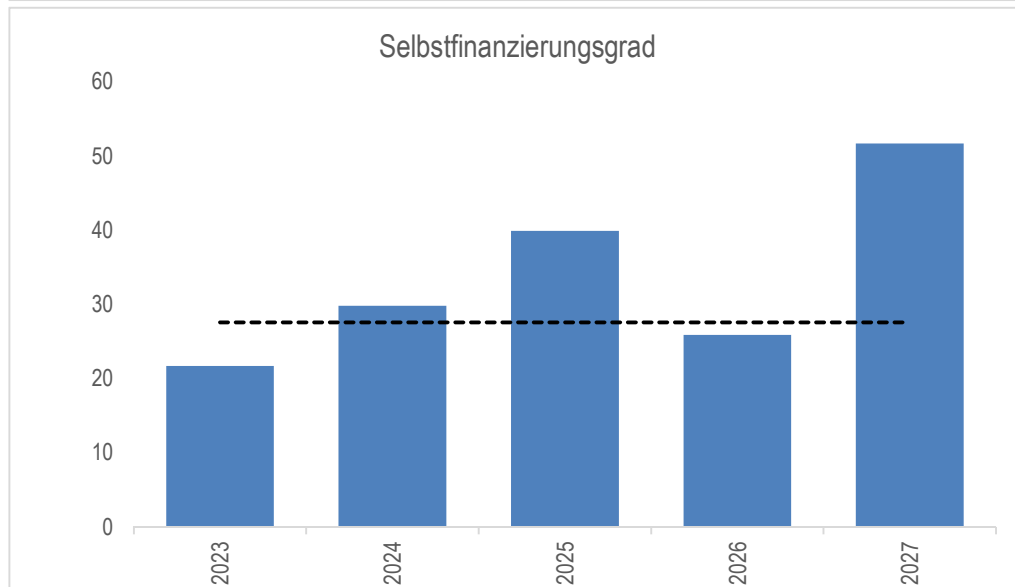
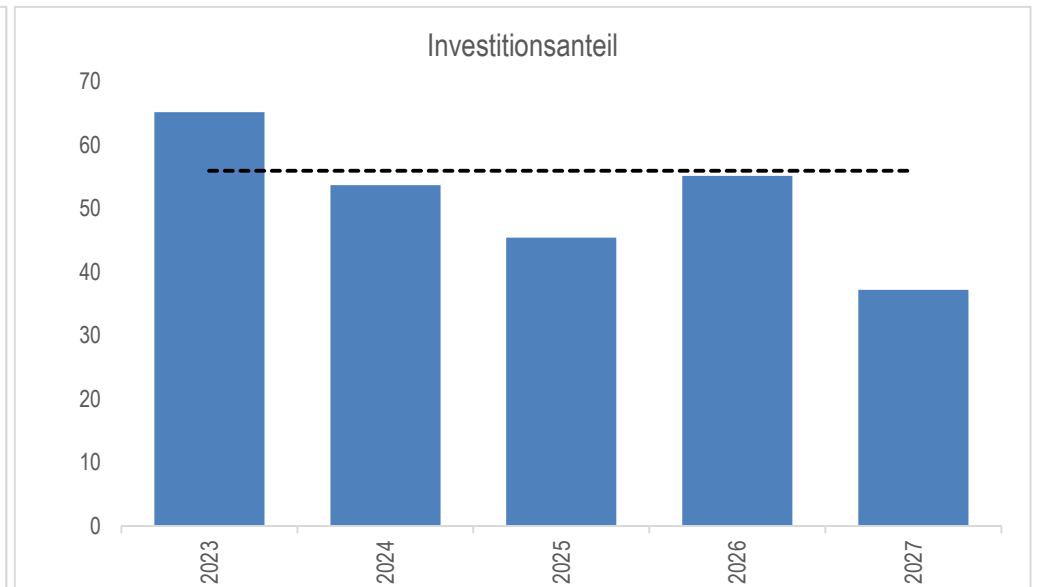
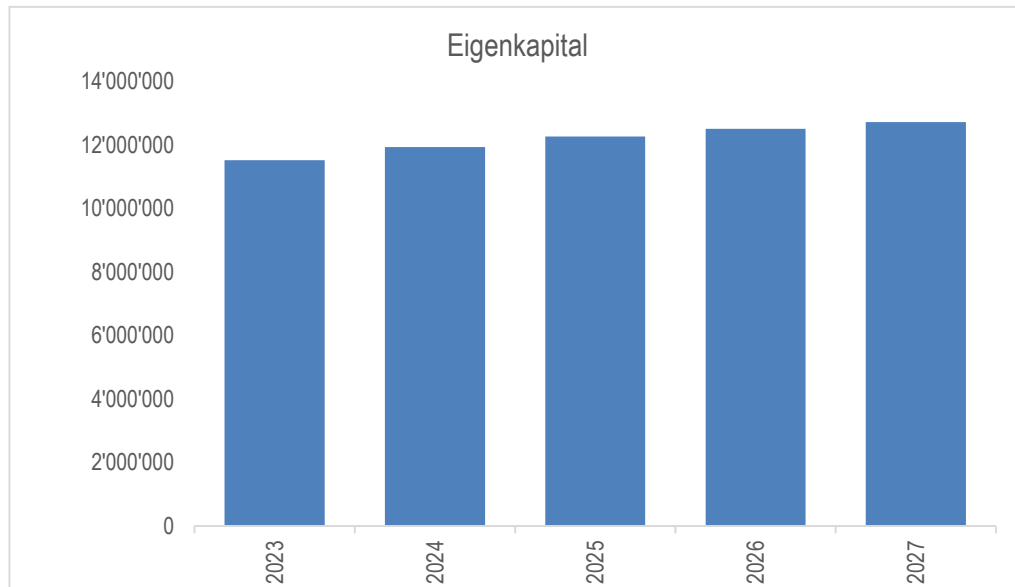
< 10%	Schwache Investitionstätigkeit
10% - 20%	Mittlere Investitionstätigkeit
20% - 30%	Starke Investitionstätigkeit
> 30%	Sehr starke Investitionstätigkeit

## 7. Planerfolgsrechnung

### Wasserversorgung

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>ERGEBNIS</b>			<b>623'288</b>	<b>413'531</b>	<b>323'746</b>	<b>251'798</b>	<b>199'190</b>
<b>7101</b>		<b>Wasserversorgung</b>	<b>623'288</b>	<b>413'531</b>	<b>323'746</b>	<b>251'798</b>	<b>199'190</b>
7101	30	Personalaufwand	-770'352	-782'678	-799'114	-815'895	-833'029
7101	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-475'480	-484'039	-493'720	-504'088	-514'170
7101	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-225'000	-317'893	-391'740	-445'754	-481'164
7101	36	Transferaufwand	-758'400	-764'467	-772'112	-780'605	-788'411
7101	39	Interne Verrechnungen	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000
7101	42	Gebühren	2'912'000	2'822'088	2'839'912	2'857'620	2'875'444
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



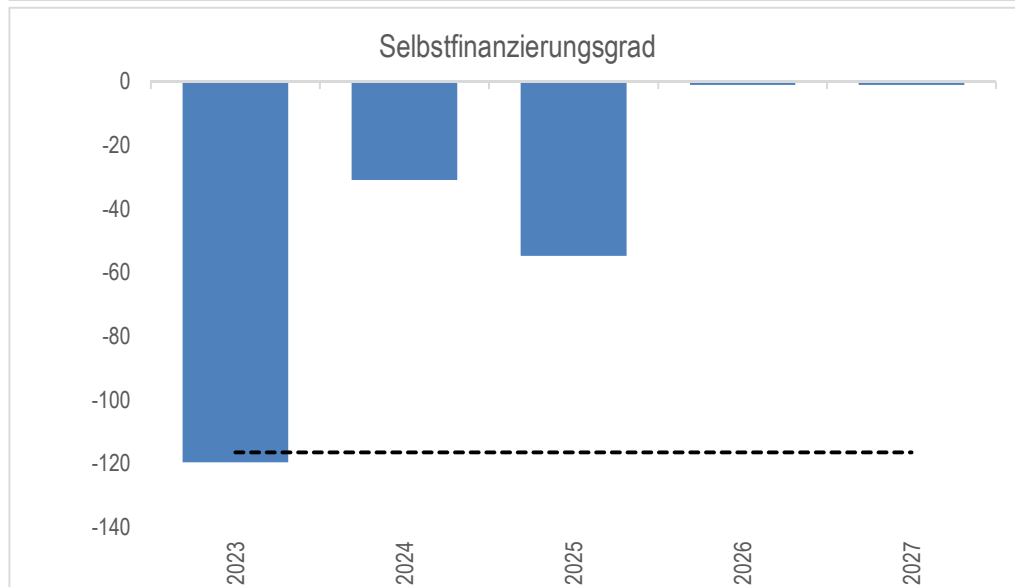
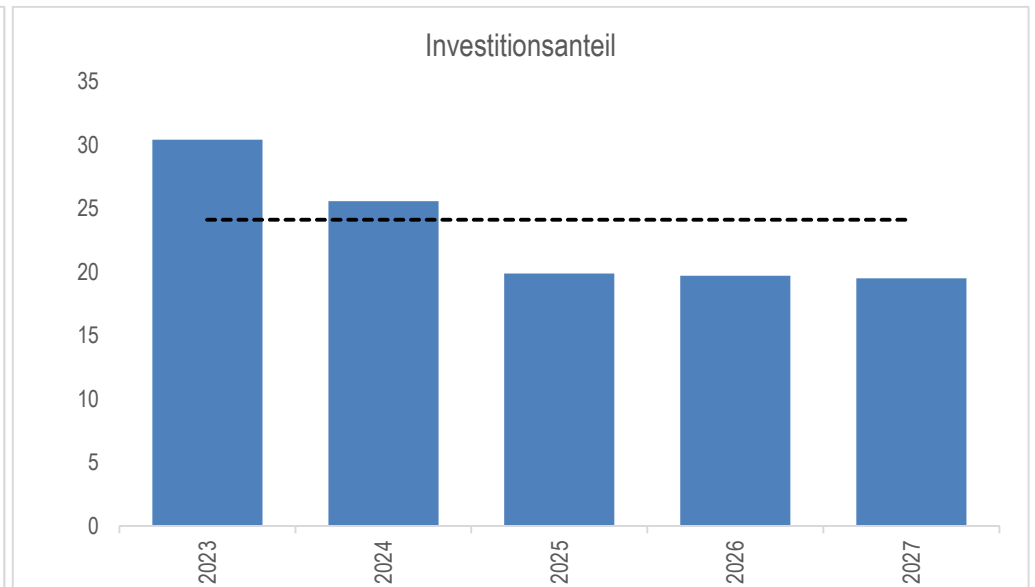
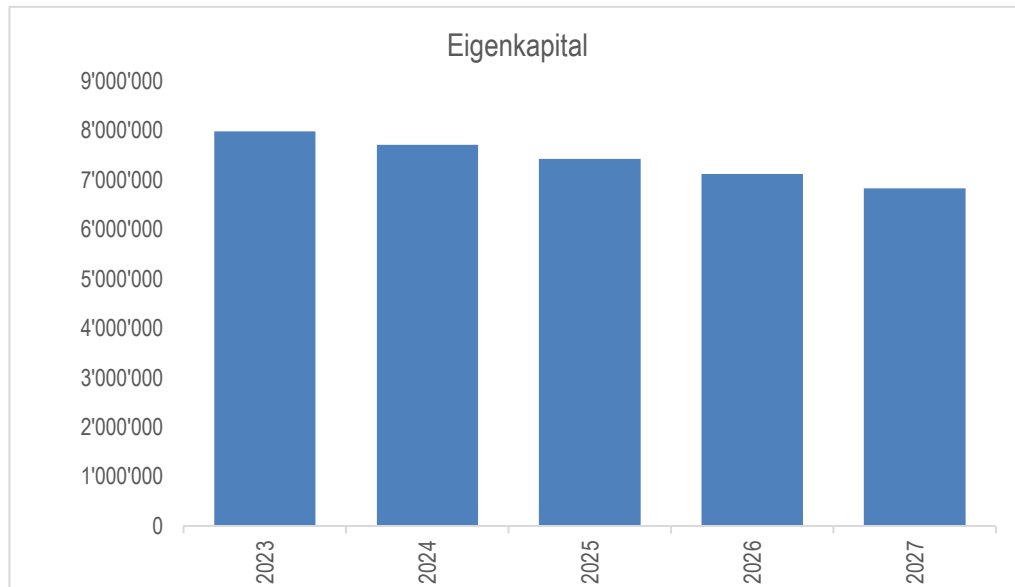


## 9. Planerfolgsrechnung

### Abwasserbeseitigung

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>ERGEBNIS</b>			<b>-221'061</b>	<b>-273'528</b>	<b>-286'212</b>	<b>-302'981</b>	<b>-296'262</b>
<b>7201</b>		<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>-221'061</b>	<b>-273'528</b>	<b>-286'212</b>	<b>-302'981</b>	<b>-296'262</b>
7201	30	Personalaufwand	-391'061	-397'318	-405'662	-414'181	-422'879
7201	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-139'400	-141'909	-144'747	-147'787	-150'743
7201	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-50'600	-95'141	-93'333	-92'826	-70'706
7201	36	Transferaufwand	-2'050'000	-2'066'400	-2'087'064	-2'110'022	-2'131'122
7201	39	Interne Verrechnungen	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000	-81'000
7201	42	Gebühren	2'491'000	2'508'240	2'525'594	2'542'835	2'560'188

**10. Finanzkennzahlen**  
**Abwasserbeseitigung**



## 11. Planerfolgsrechnung

### Abfallbeseitigung

Funktion	SK	Bezeichnung	2023 Budget	2024 Planjahr	2025 Planjahr	2026 Planjahr	2027 Planjahr
<b>ERGEBNIS</b>			<b>-249'036</b>	<b>-276'161</b>	<b>-289'691</b>	<b>-147'621</b>	<b>-141'440</b>
<b>7301</b>		<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>-249'036</b>	<b>-276'161</b>	<b>-289'691</b>	<b>-147'621</b>	<b>-141'440</b>
7301	30	Personalaufwand	-248'936	-252'919	-258'230	-263'653	-269'190
7301	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'333'300	-1'357'299	-1'384'445	-1'413'518	-1'441'788
7301	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-23'000	-30'448	-28'300	-27'225	-26'149
7301	36	Transferaufwand	-300	-300	-300	-300	-300
7301	39	Interne Verrechnungen	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000	-55'000
7301	42	Gebühren	1'411'500	1'419'805	1'436'584	1'612'075	1'650'987

## 12. Finanzkennzahlen

### Abfallbeseitigung

