



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 |
| Nettoinvestitionen | 10'236'959 | 10'721'174 | 19'450'000 | 25'420'000 | 18'805'000 |

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 |
| Total | 10'367 | 10'961 | 20'060 | 25'440 | 18'825 | 85'653 |

* 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 |
|--------------|---|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2140 | Musikschule | 200 | 600 | - | - | - | - |
| 2140.5040.02 | Musikschule Erdbebensicherheit inkl. Deckenkonstruktion/Beleuchtung | 200 | 600 | - | - | - | - |
| 2170 | Schulliegenschaften | 865 | 5'110 | 17'150 | 20'100 | 17'500 | 69'200 |
| 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 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -2'893'724 | -794'567 | -5'281'285 | -3'533'367 | -2'459'783 |
| + 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 |
| Selbstfinanzierung (Cashflow) | 4'175'073 | 7'260'174 | -33'298 | 2'168'422 | 2'500'117 |
| - 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 |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -4'022'494 | -1'316'765 | -15'753'298 | -18'887'578 | -13'263'883 |

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 m³ ist im Kantonsvergleich tief und sollte aus Sicht des Gemeinderates, aufgrund des nachhaltigen Umgangs mit diesen Ressourcen, nicht weiter angepasst werden.

Weiterhin hält der Gemeinderat daran fest, die Gebühren in der Spezialfinanzierung nicht weiter zu reduzieren. Im Zusammenhang mit dem Ersatz der Graugussleitungen werden wesentliche Investitionen in der Wasserversorgung erwartet. Das erarbeitete Eigenkapital wird für die Finanzierung der aus der Investitionstätigkeit resultierenden Abschreibungen 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 |
| Nettoinvestitionen | 4'735'000 | 2'876'000 | 1'960'000 | 2'120'000 | 635'000 |

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 |
| Selbstfinanzierung (Cashflow) | 848'288 | 731'424 | 715'486 | 697'552 | 680'354 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -3'911'250 | -2'453'250 | -1'792'500 | -2'692'500 | -1'316'250 |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -3'062'962 | -1'721'826 | -1'077'014 | -1'994'948 | -635'896 |

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 |
| Nettoinvestitionen | 190'000 | 770'000 | 470'000 | -570'000 | -220'000 |

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

| | Budget 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 |
| Selbstfinanzierung (Cashflow) | -170'461 | -178'387 | -192'879 | -210'155 | -225'556 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -142'500 | -577'500 | -352'500 | 427'500 | 165'000 |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -312'961 | -755'887 | -545'379 | 217'345 | -60'556 |

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 | - | - | - | - | - |
| Nettoinvestitionen | 260'000 | - | - | - | - |

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 |
| Selbstfinanzierung (Cashflow) | -226'036 | -245'713 | -261'391 | -120'396 | -115'291 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -260'000 | - | - | - | - |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -486'036 | -245'713 | -261'391 | -120'396 | -115'291 |

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 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | NETTOINVESTITIONEN | 15'431'959 | 14'367'174 | 22'080'000 | 27'870'000 | 20'120'000 | 85'925'000 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 480'750 | 120'000 | 120'000 | 120'000 | 120'000 | - |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 74'000 | 120'000 | 120'000 | 120'000 | 120'000 | - |
| 0220.5060.23 | Gemeinde-Elektrofahrzeug | 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 | - | - | - | - | - |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 406'750 | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | - | - | 200'000 | - | - | 1'485'000 |
| 1110 | Polizei | - | - | - | - | - | 80'000 |
| 1110.5060.xx | Polizeifahrzeug | - | - | - | - | - | 80'000 |
| 1501 | Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde) | - | - | 200'000 | - | - | 1'255'000 |
| 1501.5060.xx | Atemschutzfahrzeug | - | - | - | - | - | 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 |
| 1622 | Verbund Zivilschutz (Kopfgde.) | - | - | - | - | - | 150'000 |
| 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 |
|--------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2 | BILDUNG | 2'176'000 | 6'194'000 | 17'150'000 | 20'100'000 | 17'500'000 | 69'200'000 |
| 2120 | Primarschule | 60'000 | 60'000 | - | - | - | - |
| 2120.5060.04 | Fach- und Nebenräume Schulhäuser | 60'000 | 60'000 | - | - | - | - |
| 2140 | Musikschule | 200'000 | 600'000 | - | - | - | - |
| 2140.5040.02 | Musikschule Erdbbensicherheit inkl. Deckenkonstruktion/Beleuchtung | 200'000 | 600'000 | - | - | - | - |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'916'000 | 5'534'000 | 17'150'000 | 20'100'000 | 17'500'000 | 69'200'000 |
| 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 |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 3 | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 2'705'000 | 2'925'174 | -210'000 | 90'000 | - | - |
| 3110 | Museen und Kulturförderungen | 200'000 | - | - | - | - | - |
| 3110.5290.01 | Vorprojekt Heimatmuseum neu | 200'000 | - | - | - | - | - |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | - | - | - | 90'000 | - | - |
| 3120.5030.xx | Brunnen Dorfplatz Sanierung | - | - | - | 90'000 | - | - |
| 3412 | Hallenbad | 75'000 | - | - | - | - | - |
| 3412.5040.20 | Hallenbad; Notausgang | 75'000 | - | - | - | - | - |
| 3414 | Leichtathletik- und Fussballanlagen | - | 350'000 | - | - | - | - |
| 3414.5030.xx | Sportanlage im Brüel, Sanierung Feld 3 | - | 350'000 | - | - | - | - |
| 3420 | Freizeit | 715'000 | 930'000 | -210'000 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 3422 | Freizeithaus | 1'715'000 | 1'645'174 | - | - | - | - |
| 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 |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 4 | GESUNDHEIT | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -140'000 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -140'000 |
| 4210.6320.01 | Darlehen Spitex | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -20'000 | -140'000 |
| 6 | VERKEHR | 4'695'209 | 1'332'000 | 1'830'000 | 5'050'000 | 1'185'000 | 900'000 |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | 4'645'209 | 1'312'000 | 1'830'000 | 5'050'000 | 1'185'000 | 900'000 |
| 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 |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 50'000 | 20'000 | - | - | - | - |
| 6230.5040.01 | Aufwertung Bushaltestellen | 50'000 | 20'000 | - | - | - | - |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 5'385'000 | 3'816'000 | 2'810'000 | 1'630'000 | 435'000 | 14'480'000 |
| 7101 | Wasserversorgung (SF) | 4'735'000 | 2'876'000 | 1'960'000 | 2'120'000 | 635'000 | 12'530'000 |
| 7101.5030.17 | Netzerneuerung 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 | Netzerneuerung 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 | Netzerneuerung 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 | - |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (SF) | 190'000 | 770'000 | 470'000 | -570'000 | -220'000 | 900'000 |
| 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 | - |
| 7301 | Abfallbeseitigung (SF) | 260'000 | - | - | - | - | - |
| 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 |
|--------------|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 7410 | Gewässerverbauungen | - | - | 200'000 | - | - | - |
| 7410.5020.01 | Hochwasserschutz Dorf | - | - | 200'000 | - | - | - |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | - | - | - | - | - | 1'050'000 |
| 7710.5040.02 | Neues Friedhofkonzept, Realisierung | - | - | - | - | - | 1'000'000 |
| 7710.5290.xx | Friedhofkonzept, Planung (1. Etappe) | - | - | - | - | - | 50'000 |
| 7900 | Raumplanung | 200'000 | 170'000 | 180'000 | 80'000 | 20'000 | - |
| 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 | - |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 10'000.00 | - | 200'000.00 | 900'000.00 | 900'000.00 | - |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 10'000.00 | - | 200'000.00 | 900'000.00 | 900'000.00 | - |
| 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 |
|-----------------|----|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ERGEBNIS | | | -2'893'724 | -794'567 | -5'281'285 | -3'533'367 | -2'459'783 |
| 0 | | ALLGEMEINE VERWALTUNG | -12'517'234 | -12'817'733 | -12'990'045 | -13'194'880 | -13'413'789 |
| 01 | | Legislative und Exekutive | -933'540 | -935'681 | -918'378 | -921'274 | -923'927 |
| 011 | | Legislative | -352'800 | -354'161 | -335'876 | -337'681 | -339'331 |
| 0110 | | Legislative | -352'800 | -354'161 | -335'876 | -337'681 | -339'331 |
| 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 |
| 012 | | Exekutive | -580'740 | -581'520 | -582'502 | -583'593 | -584'596 |
| 0120 | | Exekutive | -580'740 | -581'520 | -582'502 | -583'593 | -584'596 |
| 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 | | | | | |
| 02 | | Allgemeine Dienste | -11'583'694 | -11'882'052 | -12'071'667 | -12'273'606 | -12'489'862 |
| 022 | | Allgemeine Dienste | -11'108'794 | -11'387'514 | -11'603'655 | -11'816'889 | -12'044'751 |
| 0220 | | Allgemeine Dienste | -11'108'794 | -11'387'514 | -11'603'655 | -11'816'889 | -12'044'751 |
| 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 |
|-------------|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 029 | | Verwaltungsliegenschaften | -474'900 | -494'538 | -468'012 | -456'717 | -445'111 |
| 0290 | | Verwaltungsliegenschaften | -474'900 | -494'538 | -468'012 | -456'717 | -445'111 |
| 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 | | | | | |
| 1 | | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | -2'495'972 | -2'503'689 | -2'505'463 | -2'547'528 | -2'575'822 |
| 11 | | Polizei | -412'558 | -411'955 | -424'871 | -438'224 | -451'783 |
| 111 | | Polizei | -412'558 | -411'955 | -424'871 | -438'224 | -451'783 |
| 1110 | | Polizei | -412'558 | -411'955 | -424'871 | -438'224 | -451'783 |
| 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 |
| 14 | | Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen | -1'584'864 | -1'601'944 | -1'623'439 | -1'645'240 | -1'667'422 |
| 140 | | Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen | -1'584'864 | -1'601'944 | -1'623'439 | -1'645'240 | -1'667'422 |
| 1400 | | Allgemeines Rechtswesen | -66'150 | -65'818 | -65'818 | -65'818 | -65'818 |
| 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 |
| 1401 | | Kindes- und Erwachsenenschutz | -1'518'714 | -1'536'126 | -1'557'621 | -1'579'422 | -1'601'604 |
| 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 |
|-------------|----|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 15 | | Feuerwehr | -98'816 | -84'575 | -52'853 | -53'258 | -39'332 |
| 150 | | Feuerwehr | -98'816 | -84'575 | -52'853 | -53'258 | -39'332 |
| 1500 | | Feuerwehr | -98'816 | -84'575 | -52'853 | -53'258 | -39'332 |
| 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 |
| 1501 | | Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde) | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 16 | | Militär und Bevölkerungsschutz | -399'734 | -405'216 | -404'300 | -410'806 | -417'285 |
| 161 | | Militär | -43'530 | -45'339 | -45'794 | -46'418 | -47'022 |
| 1611 | | Schiesswesen | -43'530 | -45'339 | -45'794 | -46'418 | -47'022 |
| 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 |
|-------------|----|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 162 | | Bevölkerungsschutz | -356'204 | -359'877 | -358'506 | -364'388 | -370'263 |
| 1620 | | Zivilschutz | -313'204 | -316'662 | -314'859 | -320'305 | -325'739 |
| 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 |
| 1621 | | Gemeindeführungsstab | -43'000 | -43'215 | -43'647 | -44'083 | -44'524 |
| 1621 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | | | | |
| 1621 | 36 | Transferaufwand | -43'000 | -43'215 | -43'647 | -44'083 | -44'524 |
| 1622 | | Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde) | | | | | |
| 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 |
| 1623 | | Verbund Regionaler Führungsstab | | | | | |
| 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 |
| 2 | | BILDUNG | -33'748'121 | -34'760'567 | -36'165'614 | -37'336'731 | -38'388'081 |
| 21 | | Obligatorische Schule | -33'711'428 | -34'724'078 | -36'129'217 | -37'298'786 | -38'348'424 |
| 211 | | Kindergarten | -5'285'600 | -5'288'349 | -5'346'998 | -5'745'950 | -6'208'492 |
| 2110 | | Kindergarten | -5'285'600 | -5'288'349 | -5'346'998 | -5'745'950 | -6'208'492 |
| 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 |
|-------------|----|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 212 | | Primarschule | -17'782'000 | -18'586'912 | -19'610'700 | -20'150'401 | -20'373'273 |
| 2120 | | Primarschule | -17'782'000 | -18'586'912 | -19'610'700 | -20'150'401 | -20'373'273 |
| 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 |
| 214 | | Musikschulen | -2'253'891 | -2'281'322 | -2'339'618 | -2'400'626 | -2'465'083 |
| 2140 | | Musikschule | -2'253'891 | -2'281'322 | -2'339'618 | -2'400'626 | -2'465'083 |
| 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 |
| 2141 | | Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde) | | | | | |
| 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 |
| 217 | | Schulliegenschaften | -5'543'569 | -5'591'926 | -5'686'164 | -5'739'110 | -5'922'802 |
| 2170 | | Schulliegenschaften | -5'543'569 | -5'591'926 | -5'686'164 | -5'739'110 | -5'922'802 |
| 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 |
|-------------|----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 218 | | Schulergänzende Tagesbetreuung | -895'329 | -932'710 | -987'878 | -1'043'718 | -1'102'679 |
| 2180 | | Schulergänzende Tagesbetreuung | -274'541 | -287'300 | -303'242 | -310'320 | -318'291 |
| 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 | | |
| 2181 | | Tageskindergarten | -287'000 | -287'325 | -292'629 | -316'467 | -343'470 |
| 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 |
| 2182 | | Tagesschule | -254'590 | -273'893 | -301'483 | -322'082 | -341'992 |
| 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 |
| 2183 | | Mittagstisch | -79'198 | -84'192 | -90'524 | -94'849 | -98'926 |
| 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 |
| 219 | | Übrige Obligatorische Schule | -1'951'039 | -2'042'859 | -2'157'859 | -2'218'981 | -2'276'095 |
| 2190 | | Schulleitung und Schulfahrt | -1'364'413 | -1'428'150 | -1'507'965 | -1'550'157 | -1'589'549 |
| 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 |
| 2192 | | Volksschule, sonstiges | -586'626 | -614'709 | -649'894 | -668'824 | -686'546 |
| 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 |
|-------------|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 29 | | Übriges Bildungswesen | -36'693 | -36'489 | -36'397 | -37'945 | -39'657 |
| 299 | | Übrige Bildung | -36'693 | -36'489 | -36'397 | -37'945 | -39'657 |
| 2990 | | Übrige Bildung | -36'693 | -36'489 | -36'397 | -37'945 | -39'657 |
| 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 |
| 3 | | KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | -3'677'952 | -3'681'788 | -3'791'072 | -3'824'314 | -3'881'869 |
| 31 | | Kulturerbe | -741'185 | -740'640 | -771'238 | -762'392 | -795'236 |
| 311 | | Museen und Kulturförderung | -620'485 | -619'117 | -648'785 | -638'942 | -669'017 |
| 3110 | | Museen und Kulturförderungen | -145'600 | -158'828 | -161'782 | -164'946 | -168'023 |
| 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 |
| 3111 | | Kultur allgemein | -287'185 | -291'982 | -298'010 | -304'268 | -310'551 |
| 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 |
| 3112 | | Kulturförderung kult. Org. Allschwil | -78'000 | -78'000 | -78'000 | -78'000 | -78'000 |
| 3112 | 36 | Transferaufwand | -78'000 | -78'000 | -78'000 | -78'000 | -78'000 |
| 3113 | | Kulturförderung kult. Org. Regio Basel | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 |
| 3113 | 36 | Transferaufwand | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 |
| 3114 | | Gemeindeanlässe Bildung-Erziehung-Kultur | -33'700 | -14'307 | -34'993 | -15'728 | -36'443 |
| 3114 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -33'700 | -14'307 | -34'993 | -15'728 | -36'443 |
| 312 | | Denkmalpflege und Heimatschutz | -120'700 | -121'523 | -122'453 | -123'450 | -126'219 |
| 3120 | | Denkmalpflege und Heimatschutz | -120'700 | -121'523 | -122'453 | -123'450 | -126'219 |
| 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 |
|-------------|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 32 | | Kultur allgemein | -120'870 | -122'677 | -124'721 | -126'910 | -129'038 |
| 329 | | Kultur, sonstiges | -120'870 | -122'677 | -124'721 | -126'910 | -129'038 |
| 3290 | | Kultur, sonstiges | -120'870 | -122'677 | -124'721 | -126'910 | -129'038 |
| 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 |
| 34 | | Sport und Freizeit | -2'815'297 | -2'817'871 | -2'894'513 | -2'934'412 | -2'956'995 |
| 341 | | Sport | -1'480'692 | -1'470'445 | -1'456'377 | -1'457'961 | -1'459'406 |
| 3410 | | Übriger Sport | -71'843 | -71'442 | -71'084 | -71'906 | -72'850 |
| 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 |
| 3412 | | Hallenbad | -669'032 | -677'510 | -686'468 | -697'060 | -707'470 |
| 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 |
| 3414 | | Leichtathletik- und Fussballanlagen | -739'817 | -721'493 | -698'825 | -688'995 | -679'086 |
| 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 |
|-------------|----|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 342 | | Freizeit | -1'334'605 | -1'347'426 | -1'438'136 | -1'476'451 | -1'497'589 |
| 3420 | | Freizeit | -443'334 | -450'905 | -452'242 | -470'478 | -471'360 |
| 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 |
| 3422 | | Freizeithaus | -891'271 | -896'521 | -985'894 | -1'005'973 | -1'026'229 |
| 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 | | | | | |
| 35 | | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 350 | | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 3500 | | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 3500 | 36 | Transferaufwand | -600 | -600 | -600 | -600 | -600 |
| 4 | | GESUNDHEIT | -10'211'243 | -10'209'333 | -10'370'645 | -10'531'433 | -10'692'332 |
| 41 | | Pflegeheime | -6'637'543 | -6'612'486 | -6'747'220 | -6'881'964 | -7'016'714 |
| 412 | | Pflegeheime | -6'637'543 | -6'612'486 | -6'747'220 | -6'881'964 | -7'016'714 |
| 4120 | | Pflegeheime | -6'637'543 | -6'612'486 | -6'747'220 | -6'881'964 | -7'016'714 |
| 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

| Funktion | SK | Bezeichnung | 2023 Budget | 2024 Planjahr | 2025 Planjahr | 2026 Planjahr | 2027 Planjahr |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 42 | | Ambulante Krankenpflege | -3'128'809 | -3'149'197 | -3'170'221 | -3'190'609 | -3'210'997 |
| 421 | | Ambulante Krankenpflege | -3'128'809 | -3'149'197 | -3'170'221 | -3'190'609 | -3'210'997 |
| 4210 | | Ambulante Krankenpflege | -3'128'809 | -3'149'197 | -3'170'221 | -3'190'609 | -3'210'997 |
| 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 |
| 43 | | Gesundheitsprävention | -175'961 | -177'434 | -179'228 | -181'051 | -182'899 |
| 431 | | Alkohol- und Drogenprävention | -45'750 | -45'764 | -45'792 | -45'820 | -45'848 |
| 4310 | | Alkohol- und Drogenprävention | -45'750 | -45'764 | -45'792 | -45'820 | -45'848 |
| 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 |
| 433 | | Schulgesundheitsdienst | -124'644 | -126'016 | -127'666 | -129'342 | -131'041 |
| 4330 | | Schulgesundheitsdienst | -5'780 | -5'884 | -6'002 | -6'128 | -6'251 |
| 4330 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -5'780 | -5'884 | -6'002 | -6'128 | -6'251 |
| 4331 | | Kinder- und Jugendzahnpflege | -118'864 | -120'132 | -121'664 | -123'214 | -124'790 |
| 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 |
| 434 | | Lebensmittelkontrolle | -5'567 | -5'654 | -5'770 | -5'889 | -6'010 |
| 4340 | | Lebensmittelkontrolle | -5'567 | -5'654 | -5'770 | -5'889 | -6'010 |
| 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 | | Übriges Gesundheitswesen | -268'930 | -270'216 | -273'976 | -277'809 | -281'722 |
| 490 | | Übriges Gesundheitswesen | -268'930 | -270'216 | -273'976 | -277'809 | -281'722 |
| 4900 | | Übriges Gesundheitswesen | -31'700 | -28'663 | -28'827 | -28'990 | -29'154 |
| 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 | | Versorgungsregion | -237'230 | -241'553 | -245'149 | -248'819 | -252'568 |
| 4901 | 36 | Transferaufwand | -237'230 | -241'553 | -245'149 | -248'819 | -252'568 |
| 4902 | | Verbund Versorgungsregion (Kopfgemeinde) | | | | | |
| 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 | | SOZIALE SICHERHEIT | -16'028'386 | -16'180'607 | -16'450'415 | -16'617'491 | -16'889'688 |
| 53 | | Alter und Hinterlassene | -4'669'269 | -4'764'667 | -4'862'308 | -4'958'825 | -5'056'641 |
| 531 | | Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV | -80'533 | -80'974 | -82'773 | -83'373 | -85'197 |
| 5310 | | Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV | -80'533 | -80'974 | -82'773 | -83'373 | -85'197 |
| 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 | | Ergänzungsleistungen AHV | -2'321'900 | -2'370'357 | -2'418'814 | -2'467'271 | -2'515'728 |
| 5320 | | Ergänzungsleistungen AHV | -2'321'900 | -2'370'357 | -2'418'814 | -2'467'271 | -2'515'728 |
| 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 |
|-------------|----|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 535 | | Leistungen an das Alter | -2'266'836 | -2'313'336 | -2'360'721 | -2'408'181 | -2'455'716 |
| 5350 | | Leistungen an das Alter | -2'266'836 | -2'313'336 | -2'360'721 | -2'408'181 | -2'455'716 |
| 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 |
| 54 | | Familie und Jugend | -2'446'910 | -2'467'591 | -2'489'946 | -2'512'462 | -2'535'110 |
| 544 | | Jugendschutz | -3'000 | -3'024 | -3'054 | -3'088 | -3'119 |
| 5440 | | Jugendschutz, allgemein | -3'000 | -3'024 | -3'054 | -3'088 | -3'119 |
| 5440 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -3'000 | -3'024 | -3'054 | -3'088 | -3'119 |
| 545 | | Leistungen an Familien | -2'443'910 | -2'464'567 | -2'486'892 | -2'509'374 | -2'531'991 |
| 5451 | | Kinderkrippen und Kinderhorte | 35'180 | 34'673 | 34'123 | 33'534 | 32'961 |
| 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 |
| 5452 | | Private Tagesheime | -2'010'690 | -2'025'190 | -2'040'103 | -2'054'954 | -2'069'922 |
| 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 | | | | | |
| 5453 | | Tagesfamilien | -277'560 | -280'156 | -282'947 | -285'832 | -288'664 |
| 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 |
| 5454 | | Familienergänzende Betreuung | -190'840 | -193'894 | -197'965 | -202'122 | -206'366 |
| 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 |
|-------------|----|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 56 | | Sozialer Wohnungsbau | -250'000 | -250'000 | -253'788 | -253'788 | -257'576 |
| 560 | | Sozialer Wohnungsbau | -250'000 | -250'000 | -253'788 | -253'788 | -257'576 |
| 5601 | | Mietzinsbeiträge | -250'000 | -250'000 | -253'788 | -253'788 | -257'576 |
| 5601 | 36 | Transferaufwand | -250'000 | -250'000 | -253'788 | -253'788 | -257'576 |
| 57 | | Sozialhilfe und Asylwesen | -8'662'207 | -8'698'349 | -8'844'373 | -8'892'416 | -9'040'361 |
| 572 | | Sozialhilfe | -6'665'000 | -6'667'793 | -6'766'660 | -6'769'569 | -6'868'486 |
| 5720 | | Sozialhilfe | -6'335'000 | -6'335'504 | -6'432'067 | -6'432'687 | -6'529'300 |
| 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 |
| 5722 | | Sozialhilfe Asylbereich | -330'000 | -332'289 | -334'593 | -336'882 | -339'186 |
| 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 |
| 573 | | Asylwesen | 65'000 | 63'272 | 59'802 | 57'709 | 54'158 |
| 5730 | | Asylwesen | 65'000 | 63'272 | 59'802 | 57'709 | 54'158 |
| 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 |
| 579 | | Übriges Sozialwesen | -2'062'207 | -2'093'828 | -2'137'515 | -2'180'556 | -2'226'033 |
| 5790 | | Übriges Sozialwesen | -2'062'207 | -2'093'828 | -2'137'515 | -2'180'556 | -2'226'033 |
| 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 |
|-------------|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6 | | VERKEHR | -4'286'362 | -4'384'488 | -4'432'593 | -4'493'893 | -4'524'539 |
| 61 | | Strassenverkehr | -4'187'062 | -4'351'155 | -4'398'541 | -4'459'069 | -4'488'965 |
| 615 | | Gemeindestrassen/Werkhof | -4'187'062 | -4'351'155 | -4'398'541 | -4'459'069 | -4'488'965 |
| 6150 | | Gemeindestrassen/Werkhof | -4'187'062 | -4'351'155 | -4'398'541 | -4'459'069 | -4'488'965 |
| 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 |
| 62 | | Öffentlicher Verkehr | -99'300 | -33'333 | -34'052 | -34'824 | -35'574 |
| 623 | | Agglomerationsverkehr | -103'300 | -37'361 | -38'108 | -38'908 | -39'686 |
| 6230 | | Agglomerationsverkehr | -103'300 | -37'361 | -38'108 | -38'908 | -39'686 |
| 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 | | | | |
| 629 | | Übriger öffentlicher Verkehr | 4'000 | 4'028 | 4'056 | 4'084 | 4'112 |
| 6290 | | Übriger Öffentlicher Verkehr | 4'000 | 4'028 | 4'056 | 4'084 | 4'112 |
| 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

| Funktion | SK | Bezeichnung | 2023 Budget | 2024 Planjahr | 2025 Planjahr | 2026 Planjahr | 2027 Planjahr |
|-----------------|-----------|---|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 7 | | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | -1'142'139 | -1'122'098 | -1'147'335 | -1'161'748 | -1'168'462 |
| 73 | | Abfallwirtschaft | -6'100 | -6'210 | -6'334 | -6'467 | -6'596 |
| 730 | | Abfallwirtschaft | -6'100 | -6'210 | -6'334 | -6'467 | -6'596 |
| 7300 | | Abfallbewirtschaftung | -6'100 | -6'210 | -6'334 | -6'467 | -6'596 |
| 7300 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -6'100 | -6'210 | -6'334 | -6'467 | -6'596 |
| 74 | | Gewässerverbauungen | -58'400 | -54'156 | -45'666 | -45'472 | -41'275 |
| 741 | | Gewässerverbauungen | -58'400 | -54'156 | -45'666 | -45'472 | -41'275 |
| 7410 | | Gewässerverbauungen | -58'400 | -54'156 | -45'666 | -45'472 | -41'275 |
| 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 |
| 75 | | Arten- und Landschaftsschutz | -85'400 | -86'640 | -88'043 | -89'545 | -91'006 |
| 750 | | Arten- und Landschaftsschutz | -85'400 | -86'640 | -88'043 | -89'545 | -91'006 |
| 7500 | | Arten- und Landschaftsschutz | -85'400 | -86'640 | -88'043 | -89'545 | -91'006 |
| 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 |
| 76 | | Tierhaltung und übriger Umweltschutz | -215'786 | -219'973 | -225'502 | -232'458 | -239'433 |
| 761 | | Luftreinhaltung und Klimaschutz | -23'061 | -24'539 | -26'500 | -28'505 | -30'549 |
| 7610 | | Luftreinhaltung und Klimaschutz | -23'061 | -24'539 | -26'500 | -28'505 | -30'549 |
| 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 |
| 762 | | Tierhaltung | 127'700 | 128'340 | 128'934 | 129'489 | 130'064 |
| 7620 | | Hundehaltung | 127'700 | 128'340 | 128'934 | 129'489 | 130'064 |
| 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 |
|-------------|----|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 769 | | Übriger Umweltschutz | -320'425 | -323'774 | -327'936 | -333'442 | -338'948 |
| 7690 | | Übriger Umweltschutz | -320'425 | -323'774 | -327'936 | -333'442 | -338'948 |
| 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 |
| 77 | | Friedhof und Bestattung | -469'753 | -468'919 | -467'062 | -462'770 | -465'475 |
| 771 | | Friedhof und Bestattung | -469'753 | -468'919 | -467'062 | -462'770 | -465'475 |
| 7710 | | Friedhof und Bestattung | -469'753 | -468'919 | -467'062 | -462'770 | -465'475 |
| 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 |
| 79 | | Raumordnung | -306'700 | -286'200 | -314'728 | -325'036 | -324'677 |
| 790 | | Raumordnung | -306'700 | -286'200 | -314'728 | -325'036 | -324'677 |
| 7900 | | Raumplanung | -306'700 | -286'200 | -314'728 | -325'036 | -324'677 |
| 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

| Funktion | SK | Bezeichnung | 2023 Budget | 2024 Planjahr | 2025 Planjahr | 2026 Planjahr | 2027 Planjahr |
|-----------------|-----------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 8 | | VOLKSWIRTSCHAFT | 232'670 | 236'273 | 240'858 | 245'969 | 250'643 |
| 81 | | Landwirtschaft | -5'520 | -5'520 | -5'520 | -5'520 | -5'520 |
| 812 | | Strukturverbesserungen | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 |
| 8120 | | Strukturverbesserungen | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 |
| 8120 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 | -4'000 |
| 814 | | Produktionsverbesserungen | -1'520 | -1'520 | -1'520 | -1'520 | -1'520 |
| 8140 | | Produktionsverbesserungen | -1'520 | -1'520 | -1'520 | -1'520 | -1'520 |
| 8140 | 30 | Personalaufwand | -1'520 | -1'520 | -1'520 | -1'520 | -1'520 |
| 82 | | Forstwirtschaft | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 |
| 820 | | Forstwirtschaft | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 |
| 8200 | | Forstwirtschaft | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 |
| 8200 | 36 | Transferaufwand | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 | -230'000 |
| 83 | | Jagd und Fischerei | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 830 | | Jagd und Fischerei | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 8300 | | Jagd und Fischerei | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| 8300 | 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -200 | -200 | -200 | -200 | -200 |
| 8300 | 36 | Transferaufwand | -2'110 | -2'110 | -2'110 | -2'110 | -2'110 |
| 8300 | 41 | Regalien und Konzessionen | 2'350 | 2'350 | 2'350 | 2'350 | 2'350 |
| 85 | | Industrie, Gewerbe, Handel | -26'850 | -27'207 | -27'611 | -28'044 | -28'465 |
| 850 | | Industrie, Gewerbe, Handel | -26'850 | -27'207 | -27'611 | -28'044 | -28'465 |
| 8500 | | Industrie, Gewerbe, Handel | -26'850 | -27'207 | -27'611 | -28'044 | -28'465 |
| 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 | | Energie | 495'000 | 498'960 | 503'949 | 509'493 | 514'588 |
| 871 | | Elektrizität | 305'000 | 307'440 | 310'514 | 313'930 | 317'069 |
| 8710 | | Elektrizität | 305'000 | 307'440 | 310'514 | 313'930 | 317'069 |
| 8710 | 41 | Regalien und Konzessionen | 305'000 | 307'440 | 310'514 | 313'930 | 317'069 |
| 872 | | Gas | 190'000 | 191'520 | 193'435 | 195'563 | 197'519 |
| 8720 | | Gas | 190'000 | 191'520 | 193'435 | 195'563 | 197'519 |
| 8720 | 41 | Regalien und Konzessionen | 190'000 | 191'520 | 193'435 | 195'563 | 197'519 |
| 9 | | FINANZEN UND STEUERN | 80'981'015 | 84'629'463 | 82'331'038 | 85'928'683 | 88'824'157 |
| 91 | | Steuern | 85'995'000 | 90'461'177 | 88'894'083 | 92'495'143 | 95'889'949 |
| 910 | | Steuern | 85'995'000 | 90'461'177 | 88'894'083 | 92'495'143 | 95'889'949 |
| 9100 | | Steuern aktuelles Jahr | 85'465'000 | 89'927'500 | 88'356'705 | 91'954'088 | 95'345'193 |
| 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 | | Zinsendienst Steuern | 530'000 | 533'677 | 537'378 | 541'055 | 544'756 |
| 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 | | Finanz- und Lastenausgleich | -6'500'310 | -6'530'000 | -7'190'000 | -7'060'000 | -7'450'000 |
| 930 | | Finanz- und Lastenausgleich | -6'500'310 | -6'530'000 | -7'190'000 | -7'060'000 | -7'450'000 |
| 9300 | | Finanz- und Lastenausgleich | -6'500'310 | -6'530'000 | -7'190'000 | -7'060'000 | -7'450'000 |
| 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 |

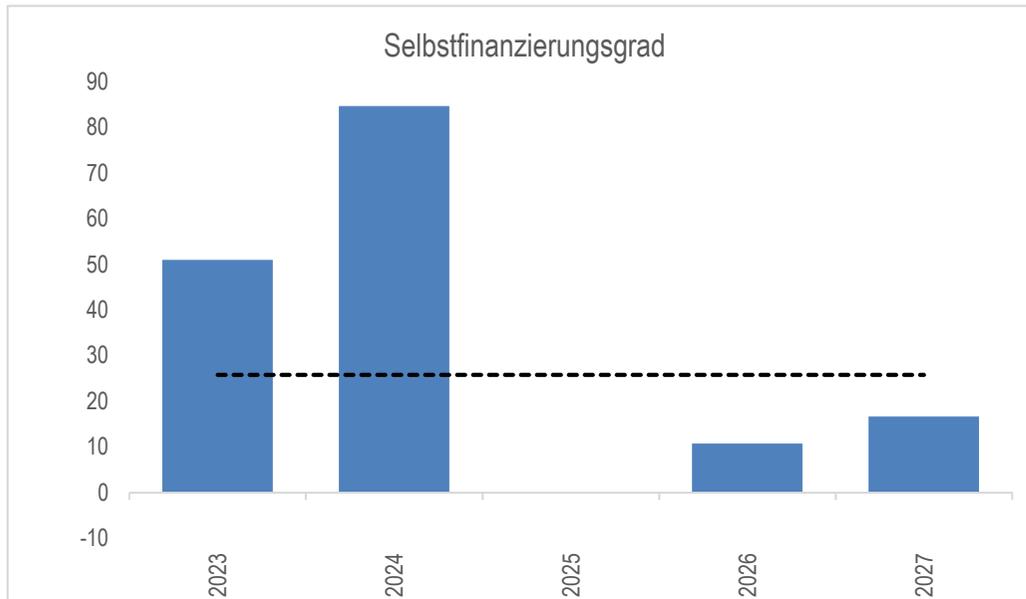
5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

| Funktion | SK | Bezeichnung | 2023 Budget | 2024 Planjahr | 2025 Planjahr | 2026 Planjahr | 2027 Planjahr |
|----------|----|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 94 | | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | 1'236'433 | 1'030'000 | 1'060'000 | 1'100'000 | 1'100'000 |
| 940 | | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | 1'236'433 | 1'030'000 | 1'060'000 | 1'100'000 | 1'100'000 |
| 9400 | | Ertragsanteile an Bundeseinnahmen | 1'236'433 | 1'030'000 | 1'060'000 | 1'100'000 | 1'100'000 |
| 9400 | 46 | Transferertrag | 1'236'433 | 1'030'000 | 1'060'000 | 1'100'000 | 1'100'000 |
| 96 | | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 209'892 | -371'714 | -473'045 | -646'460 | -755'792 |
| 961 | | Zinsen | -585'000 | -1'166'435 | -1'267'594 | -1'440'835 | -1'549'991 |
| 9610 | | Zinsen | -585'000 | -1'166'435 | -1'267'594 | -1'440'835 | -1'549'991 |
| 9610 | 34 | Finanzaufwand | -585'000 | -1'166'435 | -1'267'594 | -1'440'835 | -1'549'991 |
| 9610 | 44 | Finanzertrag | | | | | |
| 963 | | Liegenschaften des Finanzvermögens | 795'592 | 795'421 | 795'249 | 795'075 | 794'899 |
| 9630 | | Liegenschaften des Finanzvermögens | 795'592 | 795'421 | 795'249 | 795'075 | 794'899 |
| 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 | | Übriges Finanzvermögen | -700 | -700 | -700 | -700 | -700 |
| 9690 | | Übriges Finanzvermögen | -700 | -700 | -700 | -700 | -700 |
| 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 | | Rückverteilungen | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| 971 | | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| 9710 | | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |
| 9710 | 46 | Transferertrag | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 | 40'000 |

6. Finanzkennzahlen

Allgemeiner Haushalt



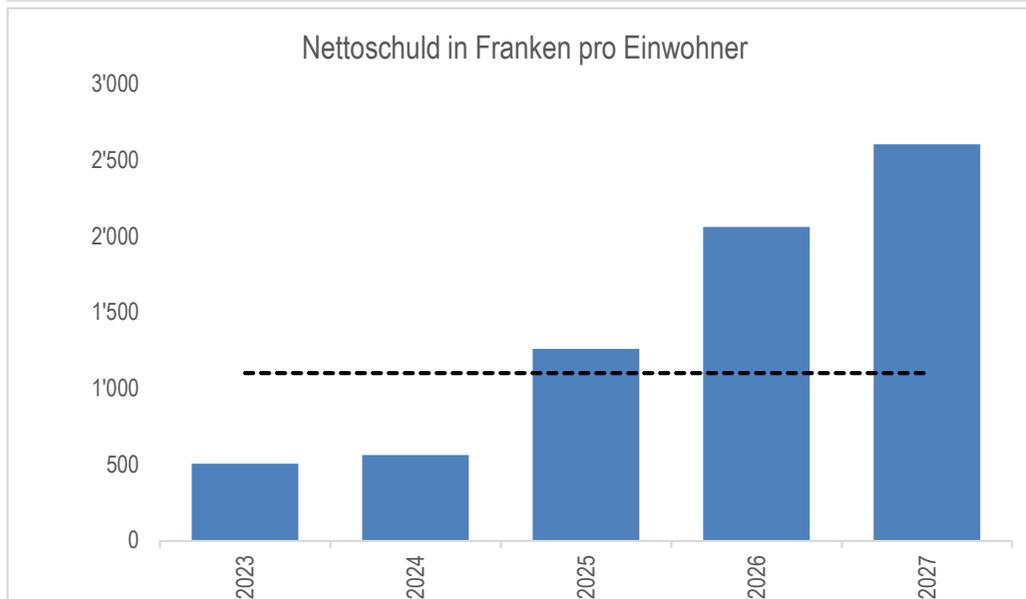
Beschreibung

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% |



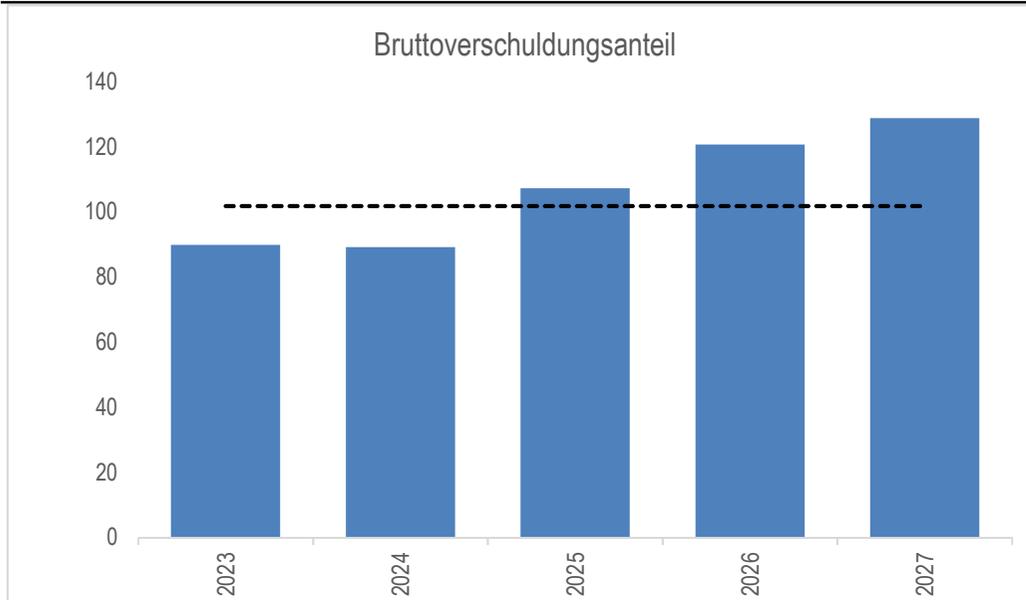
Beschreibung

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

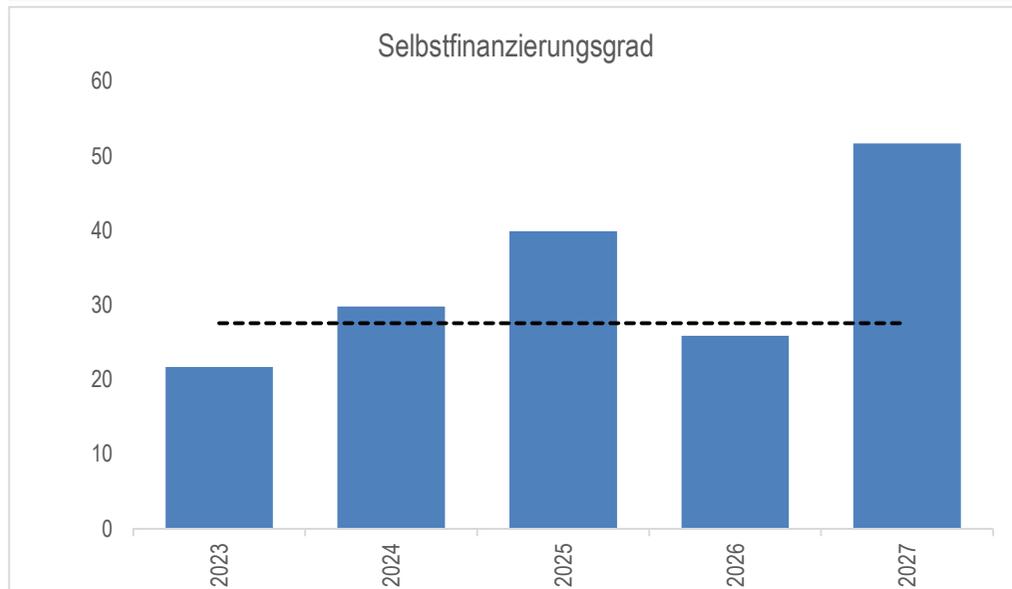
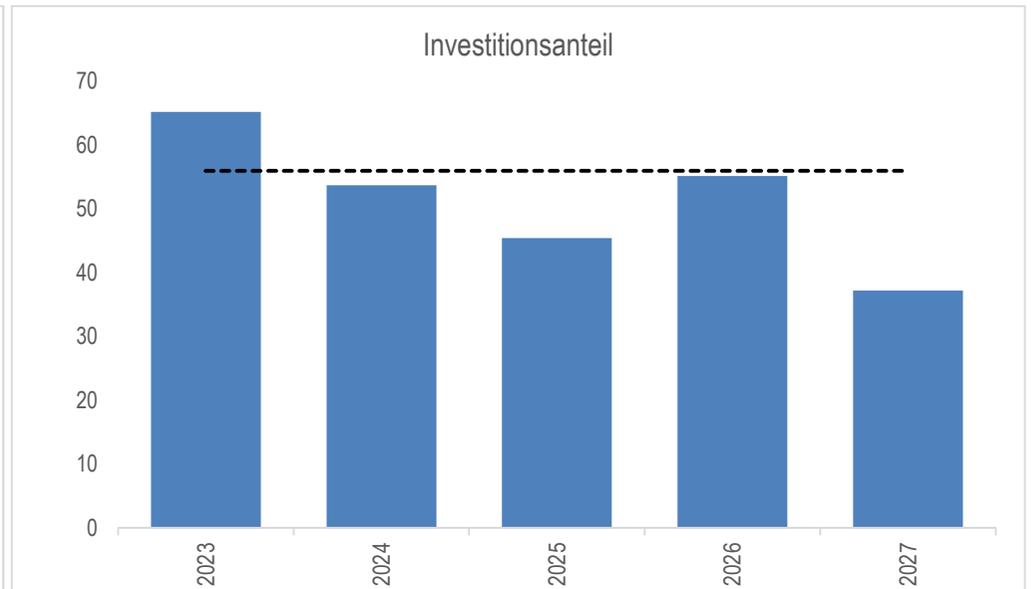
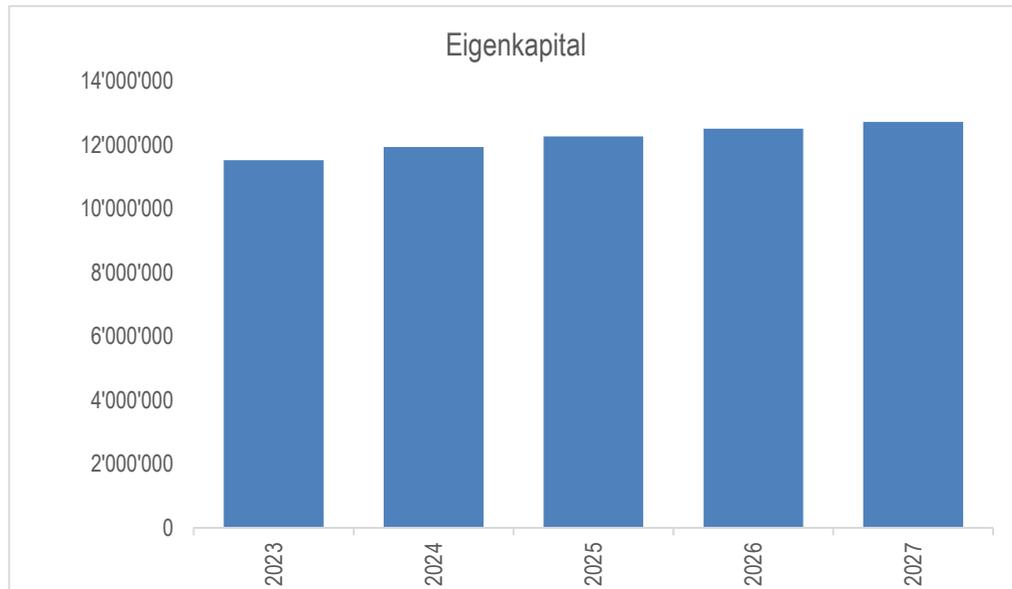
| | |
|-----------|-----------------------------------|
| < 10% | Schwache Investitionstätigkeit |
| 10% - 20% | Mittlere Investitionstätigkeit |
| 20% - 30% | Starke Investitionstätigkeit |
| > 30% | Sehr starke Investitionstätigkeit |

7. Planerfolgsrechnung

Wasserversorgung

| Funktion | SK | Bezeichnung | 2023 Budget | 2024 Planjahr | 2025 Planjahr | 2026 Planjahr | 2027 Planjahr |
|-----------------|----|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ERGEBNIS | | | 623'288 | 413'531 | 323'746 | 251'798 | 199'190 |
| 7101 | | Wasserversorgung | 623'288 | 413'531 | 323'746 | 251'798 | 199'190 |
| 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

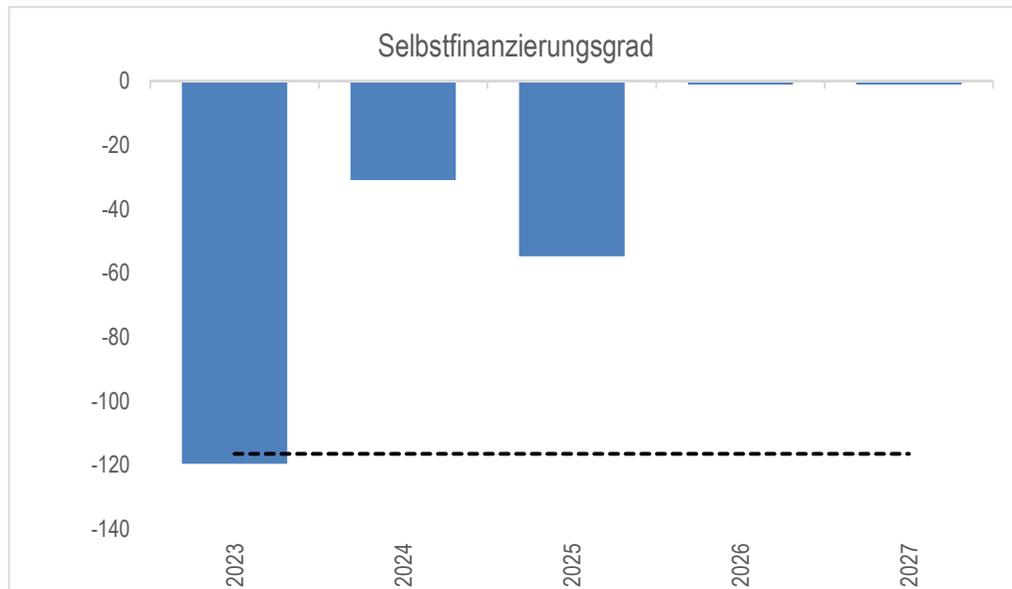
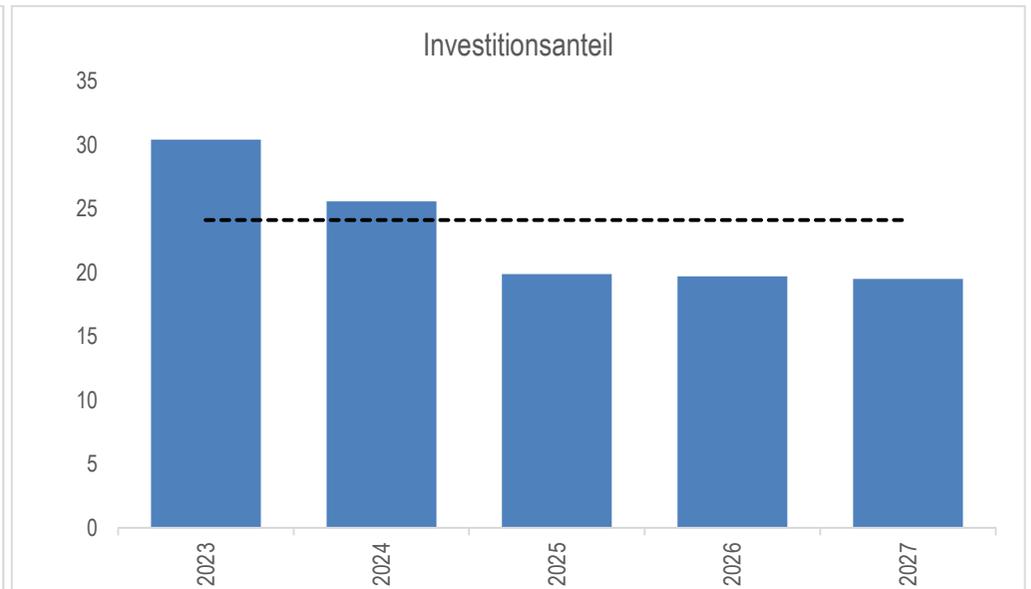
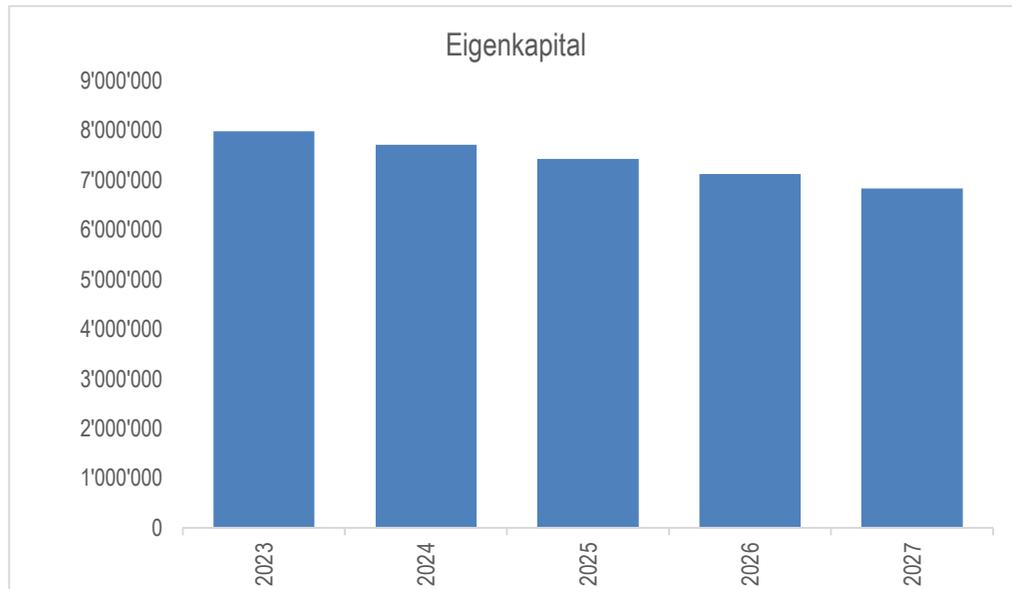


9. Planerfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung

| Funktion | SK | Bezeichnung | 2023 Budget | 2024 Planjahr | 2025 Planjahr | 2026 Planjahr | 2027 Planjahr |
|-----------------|----|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ERGEBNIS | | | -221'061 | -273'528 | -286'212 | -302'981 | -296'262 |
| 7201 | | Abwasserbeseitigung | -221'061 | -273'528 | -286'212 | -302'981 | -296'262 |
| 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 |
|-----------------|----|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ERGEBNIS | | | -249'036 | -276'161 | -289'691 | -147'621 | -141'440 |
| 7301 | | Abfallbeseitigung | -249'036 | -276'161 | -289'691 | -147'621 | -141'440 |
| 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

