ALLSCHWIL

Aufgaben- und Finanzplan 2027 - 2031

Einwohnergemeinde Allschwil

ER-Geschäft Nr. 4859

INHALTSVERZEICHNIS

		Seiten
1.	Allgemeines zum Aufgaben- und Finanzplan	2
2.	Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates	3
3.	Bericht und Anträge des Gemeinderates an den Einwohnerrat	4 - 9
4.	Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)	10 - 14
5.	Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung, Allgemeiner Haushalt	15 - 28
6.	Finanzkennzahlen, Allgemeiner Haushalt	29 - 30
7.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Wasserversorgung	31
8.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Wasserversorgung	32
9.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	33
10.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	34
11.	Planerfolgsrechnung, Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	35
12.	Finanzkennzahlen, Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	36

Alle Beträge in CHF (Ausnahmen erwähnt)

1. Allgemeines zum Aufgaben- und Finanzplan 2027–2031

Gemäss § 157c, Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesetz) 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 Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalts auf.

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

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

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

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

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

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

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

Für die Finanzplanung der Planperiode 2027–2031 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 die folgenden 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.

(Fremdkapital - Finanzvermögen) × 100 ÷ 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, sodass das daraus resultierende Defizit in der Jahresrechnung noch immer über die Reserven im Eigenkapital gedeckt ist.

(Bilanzüberschuss + Finanzpolitische Reserven) × 100 ÷ 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 2027–2031 vom 23. September 2026 zum ER-Geschäft Nr. 4859.

Aufgabenplanung

Der Aufgaben- und Finanzplan zeigt die Massnahmen zur Beibehaltung oder Erreichung eines auf 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 2031 plant oder bereits umgesetzt hat.

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

Basierend auf den erwarteten Kostensteigerungen im gebundenen Bereich sowie auf den hohen Investitionen für den notwendigen Schulraum wurden bereits im Budget 2027 nicht zwingend notwendige Kosten gestrichen und der weitere Stellenaufbau auf ein Minimum reduziert. Die Gemeinde Allschwil ist aktuell finanziell stabil und konnte in den vergangenen Jahren durch stark wachsende Steuererträge wesentliche Ertragsüberschüsse verbuchen. Jedoch zeichnet sich auch ein stetiges Kostenwachstum ab. Um das Risiko eines strukturellen Defizites zu vermeiden, beobachtet der Gemeinderat die finanzielle Entwicklung unter Berücksichtigung der finanzpolitischen Ziele laufend.

Finanzplanung – Investitionsplanung

Investitionsplanung allgemeiner Haushalt

Die Gemeinde Allschwil weist unverändert ein hohes Investitionsvolumen aus. Auch für die Planperiode 2027–2031 sind wesentliche Investitionen im Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen) vorgesehen. Da zudem wesentliche Investitionen in den Schulraum erst gegen Ende und nach der Planperiode bis 2031 erwartet werden, wurde die Investitionsplanung 2027 – 2031 bereits auf die wesentlichen Vorhaben reduziert.

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Investitionsausgaben	10'107'100	9'677'280	10'325'000	12'665'000	28'320'000
Investitionseinnahmen	270'000	1'000'000	360'000	490'000	20'000
Nettoinvestitionen	**9'837'100**	**8'677'280**	**9'965'000**	**12'175'000**	**28'300'000**

Betrachtet man die Planperiode 2027–2031, wird im Schnitt von CHF 13,8 Mio. Nettoinvestitionen jährlich ausgegangen. Gesamthaft sind Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 69,0 Mio. im allgemeinen Haushalt vorgesehen.

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031	Total Planperiode
ALLGEMEINE VERWALTUNG	760	170	120	120	120	1'290
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	61	-	-	360	50	471
BILDUNG	4'272	2'235	1'840	1'200	21'900	31'447
KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	1'087	1'057	1'250	1'700	1'220	6'314
GESUNDHEIT	(20)	(20)	(20)	(20)	(20)	(100)
SOZIALE SICHERHEIT	-	-	-	-	-	-
VERKEHR	2'277	4'750	5'870	8'115	4'980	25'992
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'400	485	905	700	50	3'540
Total Nettoinvestitionen	**9'837**	**8'677**	**9'965**	**12'175**	**28'300**	**68'954**

** Werte in TCHF*

Hervorzuheben sind die wesentlichen Investitionen in die Schulliegenschaften (Funktion 2170) sowie im Bereich Gemeindestrassen und Werkhof (Funktion 6150).

Über die Planperiode bis 2031 wird davon ausgegangen, dass diese Investitionstätigkeit nicht selbst finanziert werden kann. Gegen Ende der Planperiode werden wesentliche Finanzierungslücken erwartet. Durch eine tiefe Selbstfinanzierung werden die Nettoinvestitionen nur mittels Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital finanziert werden können. Dies führt zu einer Erhöhung der Verschuldung. Gemäss den aktuellen Annahmen wird somit von einer Neuverschuldung von über 26,0 Mio. CHF bis zum Ende der Planperiode 2031 ausgegangen. Die nachfolgende Tabelle zeigt den Saldo der Selbstfinanzierung, welcher sich auf die Kennzahlen «Nettoschuld pro Einwohner» und «Selbstfinanzierungsgrad» auswirkt.

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**-2'282'233**	**-956'164**	**-299'047**	**1'095'189**	**2'209'485**
+ Abschreibungen	6'532'850	6'665'112	6'785'453	6'619'091	6'596'152
+ Einlagen / - Entnahmen	3'073'197	5'122'697	3'447'697	-832'303	-827'303
Selbstfinanzierung (Cashflow)	**7'323'815**	**10'831'645**	**9'934'103**	**6'881'977**	**7'978'334**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'837'100	-8'677'280	-9'965'000	-12'175'000	-28'300'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-	-	-	-
Saldo der Selbstfinanzierung	**-2'513'286**	**2'154'365**	**-30'897**	**-5'293'023**	**-20'321'666**
Selbstfinanzierungsgrad	*74%*	*125%*	*100%*	*57%*	*28%*

Zu Beginn der Planperiode wird die Selbstfinanzierung zudem durch hohe Erträge aus Infrastrukturbeiträgen (siehe Funktion 7900) begünstigt. Diese bleiben gemäss den aktuellen Annahmen gegen Ende der Planperiode aus.

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 2027.

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

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

Teuerungsfaktoren
- Teuerungsfaktor Konsumentenpreis
- Lohnteuerung

Entwicklungsfaktoren
- Bevölkerungsentwicklung
- Anzahl Klassen Primarschule und Kindergarten
- Anzahl Sozialhilfebezüger
- 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.

Der Landesindex der **Konsumentenpreise** (LIK) stieg im März 2026 im Vergleich zum Vormonat um 0,2 % und erreichte den Stand von 100,8 Punkten (Dezember 2025 = 100). Gegenüber dem entsprechenden Vorjahresmonat betrug die Teuerung +0,3 %. Dies geht aus den Zahlen des Bundesamtes für Statistik (BFS) hervor. Der Anstieg um 0,2 % im Vergleich zum Vormonat ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen, unter anderem auf die höheren Preise für Heizöl, Benzin und Diesel. Für das Jahr 2026 und 2027 werden Stand April 2026 Teuerungsprognosen von 0.4 % bzw. 0.5 % publiziert Für die Finanzplanung 2027–2031 wurden gemäss kantonaler Prognose von folgenden Teuerungsfaktoren ausgegangen:

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Teuerung (Konsumentenpreise CH) in %	0.60%	0.90%	1.10%	1.10%	1.10%

Für die Jahre 2019, 2020, 2022, 2023, 2024 und 2026 wurden vom Kanton Basel-Landschaft Teuerungsausgleiche beschlossen. Im Jahr 2025 blieb ein Teuerungsausgleich aus. Der Teuerungsausgleich des Kantons betrifft automatisch die Gemeindelehrkräfte sowie das Betriebs- und Verwaltungspersonal der Gemeinde Allschwil. Basierend auf den Teuerungsprognosen wurde eine **Lohnteuerung** in der Planperiode bis 2031 im Schnitt wird von ca. 0,9 % erfasst.

Per Ende 2025 betrug die **Wohnbevölkerung** in Allschwil 22'468. Basierend auf der vergangenen Entwicklung der Wohnbevölkerung wird im Finanzplan 2027–2031 von folgender Bevölkerungsentwicklung ausgegangen:

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Wohnbevölkerung	22'900	23'100	23'300	23'500	23'700

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

Die Anzahl der **Sozialhilfebezüger** hat sich in den letzten Jahren relativ zur Wohnbevölkerung stabilisiert und ist sogar rückläufig. Die Sozialhilfequote ist von 4.0% im Jahr 2015 auf 2.4% im Jahr 2025 gesunken. Es bestehen jedoch Unsicherheiten bezüglich der Auswirkungen zum Statuswechsel Schutzstatus S ab 2027. Basierend auf dieser Unsicherheit wird für die Finanzplanung 2027 – 2031 mit einer leicht steigenden Sozialhilfequote gerechnet.

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

Bezüglich der Zunahme der Personalkosten aufgrund der **Entwicklung innerhalb der Erfahrungsstufen** gemäss der Systematik im aktuellen Lohnsystem wurde jährlich ein Anstieg von 1,1 % berücksichtigt.

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

Die daraus resultierende Planerfolgsrechnung weist für die Planperiode 2027–2031 folgende Ergebnisse aus:

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
(+) Ertrags- / (-) Aufwand-überschuss	-2'282'233	-956'164	-299'047	1'095'189	2'209'485

Im Bereich der Steuereinnahmen haben sich die Prognosen gegenüber der letzten Finanzplanung erneut verschlechtert, da die Erträge bei den juristischen Personen tiefer erwartet werden.

Der Gemeinderat ist sich jedoch bewusst, dass gerade bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen hohe Schwankungen auftreten können und möchte trotz den reduzierten Erwartungen vom aktuellen Kurs nicht abkommen. Das Kostenwachstum wird jedoch weiterhin die Gemeinde beschäftigen und sollte mit grosser Aufmerksamkeit überwacht werden.

Finanzplanung – Spezialfinanzierungen

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

Wasserversorgung (Funktion 7101)

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist weiterhin gut finanziert. Ab dem Jahr 2027 werden jedoch Aufwandüberschüsse erwartet, die zu einem Abbau des Eigenkapitals führen. Hauptgrund dafür sind die gestiegenen Betriebskosten sowie die Zunahme der Abschreibungen durch die Investitionstätigkeit. Die Mengengebühr für Trinkwasser von CHF 1.10 pro m^3 ist im Kantonsvergleich tief und sollte aus Sicht des Gemeinderates aufgrund des nachhaltigen Umgangs mit diesen Ressourcen nicht weiter angepasst werden. Sollte das Betriebsergebnis langfristig nicht verbessert werden können, wird der Gemeinderat Gebührenerhöhungen prüfen müssen.

Im Zusammenhang mit dem Ersatz der Ringleitung West sowie den Graugussleitungen werden wesentliche Investitionen in der Wasserversorgung erwartet. Das erarbeitete Eigenkapital wird für die Finanzierung der aus der Investitionstätigkeit resultierenden Abschreibungen sowie für die gestiegenen Preise für den Wasserbezug benötigt.

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
(+) Ertrags-, (-) Aufwandüberschuss	-77'026	-182'477	-280'160	-366'723	-396'887

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Investitionsausgaben	4'599'536	2'820'000	3'330'000	2'450'000	370'000
Investitionseinnahmen	125'000	85'000	585'000	485'000	31'000
Nettoinvestitionen	**4'474'536**	**2'735'000**	**2'745'000**	**1'965'000**	**339'000**

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**-77'026**	**-182'477**	**-280'160**	**-366'723**	**-396'887**
+ Abschreibungen	438'700	548'004	620'949	682'682	689'542
Selbstfinanzierung (Cashflow)	**361'674**	**365'527**	**340'789**	**315'959**	**292'655**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'474'536	-2'735'000	-2'745'000	-1'965'000	-339'000
Saldo der Selbstfinanzierung	**-4'112'862**	**-2'369'473**	**-2'404'211**	**-1'649'041**	**-46'345**

Abwasserbeseitigung (Funktion 7201)

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung hat bereits in den vergangenen Jahren wesentliche Aufwandüberschüsse erwirtschaftet und damit das Eigenkapital reduziert. In der Planperiode bis 2031 zieht sich dieser Trend fort, sodass Massnahmen zur Verbesserung der Finanzierung evaluiert werden müssen.

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Aufwandüberschuss	-1'321'916	-1'351'141	-1'405'117	-1'453'219	-1'481'716

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Investitionsausgaben	195'000	180'000	1'130'000	1'090'000	-
Investitionseinnahmen	125'000	85'000	585'000	485'000	31'000
Nettoinvestitionen	**70'000**	**95'000**	**545'000**	**605'000**	**-31'000**

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 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**-1'321'916**	**-1'351'141**	**-1'405'117**	**-1'453'219**	**-1'481'716**
+ Abschreibungen	89'000	98'784	124'931	143'999	143'326
Selbstfinanzierung (Cashflow)	**-1'232'916**	**-1'252'357**	**-1'280'186**	**-1'309'220**	**-1'338'390**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-70'000	-95'000	-545'000	-605'000	31'000
Saldo der Selbstfinanzierung	**-1'302'916**	**-1'347'357**	**-1'825'186**	**-1'914'220**	**-1'307'390**

Abfallbeseitigung (Funktion 7301)

Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung werden ebenfalls Aufwandüberschüsse realisiert. Die letzten Gebührenanpassungen vermochten die finanzielle Lage dieser Spezialfinanzierung nicht nachhaltig zu verbessern. Entsprechend ist der Gemeinderat auch hier gefordert, Massnahmen zur Ergebnisverbesserung umzusetzen.

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Aufwandüberschuss	-155'574	-171'477	-182'948	-175'734	-155'360

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Investitionsausgaben	13'000	177'000	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	**13'000**	**177'000**	**-**	**-**	**-**

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

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung	**-155'574**	**-171'477**	**-182'948**	**-175'734**	**-155'360**
+ Abschreibungen	17'500	26'158	26'661	21'559	17'142
Selbstfinanzierung (Cashflow)	**-138'074**	**-145'319**	**-156'287**	**-154'175**	**-138'218**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-13'000	-177'000	-	-	-
Saldo der Selbstfinanzierung	**-151'074**	**-322'319**	**-156'287**	**-154'175**	**-138'218**

Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates

Bezüglich der finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates lässt sich festhalten, dass sich diese aufgrund der fehlenden Infrastrukturbeiträgen, der zunehmenden Investitionstätigkeit und dem allgemeinen Kostenwachstum im Verlauf der Planperiode verschlechtern. Sie liegen jedoch noch innerhalb der vom Gemeinderat definierten Bandbreiten. Da der Investitionsanteil wie erwartet gegen Ende der Planperiode im Zusammenhang mit der Schulraumplanung stark zunimmt, liegt auch diese Kennzahl im Mittelwert über 10 % und somit innerhalb der Vorgaben.

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Nettoverschuldungsquotient < 100%	-19%	-17%	-12%	-4%	15%
Bilanzüberschussquotient > 45%	116%	112%	108%	106%	105%
Investitionsanteil > 10% *	9%	8%	9%	10%	16%

Bei den Spezialfinanzierungen verfolgt der Gemeinderat das Ziel, das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen positiv zu erhalten. Bei den Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallbeseitigung kann dieses Ziel in der Planperiode nicht erreicht werden. In der Abfallbeseitigung wird bereits im Rechnungsjahr 2026 ein negatives Eigenkapital erwartet. Dieses wird in der Planperiode weiter ausgebaut. Auch in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird mittelfristig ein negatives Eigenkapital erwartet. Entsprechend sind in beiden Kassen Massnahmen zur Ergebnisverbesserung in Erarbeitung.

Eigenkapital	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
Wasserversorgung	11'435'340	11'252'863	10'972'703	10'605'980	10'209'093
Abwasserbeseitigung	2'462'568	1'111'427	-293'690	-1'746'909	-3'228'625
Abfallbeseitigung	-119'494	-290'971	-473'919	-649'653	-805'013

Anträge

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

1) Der Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2027–2031 für die Einwohnergemeinde Allschwil wird zur Kenntnis genommen.

---

2) Der Aufgaben- und Finanzplan für die Planperiode 2027–2031 für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung der Einwohnergemeinde Allschwil wird zur Kenntnis genommen.

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Der Präsident:

Franz Vogt

Leiter Gemeindeverwaltung:

Patrick Dill

Allschwil, 23. September 2026

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031	Planjahr 2032 ff
	NETTOINVESTITIONEN	**14'394'636**	**11'684'280**	**13'255'000**	**14'745'000**	**28'608'000**	**109'085'000**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**760'000**	**170'000**	**120'000**	**120'000**	**120'000**	**-**
0220	**Allgemeine Dienste**	**520'000**	**170'000**	**120'000**	**120'000**	**120'000**	**-**
0220.5060.27	Ersatz Citrix (Alldesk) Infrastruktur	330'000	-	-	-	-	-
0220.5200.10	ICT-Investitionen, eGov. Phase II	190'000	50'000	-	-	-	-
0220.5060.xx	ICT-Investitionen, Ersatz und Neuinvestitionen (informativ)	-	120'000	120'000	120'000	120'000	-
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**240'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
0290.5040.10	Umrüstung LED Leuchten Verwaltungsliegenschaften	240'000	-	-	-	-	-
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**61'000**	**-**	**-**	**360'000**	**50'000**	**1'075'000**
1110	**Polizei**	**-**	**-**	**-**	**80'000**	**-**	**-**
1110.5060.xx	Polizeifahrzeug	-	-	-	80'000	-	-
1501	**Feuerwehrverbund (Kopfgemeinde)**	**-200'000**	**-**	**-**	**280'000**	**50'000**	**925'000**
1501.5060.xx	Modulfahrzeug	-	-	-	200'000	-	-
1501.6300.xx	Hilfeleistungsfahrzeug, Beitrag BGV	-200'000	-	-	-	-	-
1501.5060.xx	Kommandofahrzeug	-	-	-	-	-	75'000
1501.5060.xx	Atemschutzfahrzeug	-	-	-	80'000	-	-
1501.5060.xx	Mannschaftsfahrzeug	-	-	-	-	50'000	-
1501.5060.xx	Autodrehleiter	-	-	-	-	-	850'000
1611	**Schiesswesen**	**166'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1611.5040.04	Schützenhaus 300m Anlage Dachsanierung inkl. PV Anlage	166'000	-	-	-	-	-
1622	**Verbund Zivilschutz (Kopfgde.)**	**95'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**150'000**
1622.5060.xx	2 Mannschaftsfahrzeuge	-	-	-	-	-	90'000
1622.5060.06	Materialtransportfahrzeug	95'000	-	-	-	-	-
1622.5060.xx	Materialtransportfahrzeug	-	-	-	-	-	60'000

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031	Planjahr 2032 ff
2	**BILDUNG**	**4'272'100**	**2'235'000**	**1'840'000**	**1'200'000**	**21'900'000**	**85'510'000**
2170	**Schulliegenschaften**	**1'602'100**	**2'235'000**	**1'840'000**	**1'200'000**	**21'900'000**	**85'510'000**
2170.5040.80	Aussenspielgeräte, Spielplatz KG & PS - Teil 2	5'000	-	-	-	-	-
2170.5040.84	SZ Neuallschwil Fenstersanierung Turnhalle	285'000	-	-	-	-	-
2170.5040.89	Umrüstung LED-Leuchten, Schulliegenschaften	25'000	510'000	510'000	-	-	-
2170.5040.90	Aussenspielgeräte, Spielpatz KG & PS - Teil 3	130'000	-	-	-	-	-
2170.5040.91	SH Gartenstrasse - Neue Fenster und Lamellenstoren	830'600	-	-	-	-	-
2170.5040.92	Lüftungsanlage Musikschule	101'500	-	-	-	-	-
2170.5040.93	Schulhaus Schönenbuchstrasse, Brandschutzmassnahmen	25'000	300'000	330'000	-	-	-
2170.5290.05	Schulraumplanung, Phase 1 Vorbereitung Planung	200'000	350'000	-	-	-	-
2170.5290.xx	SH Bettenacker, TU-Verfahren/Vorprojekt	-	1'000'000	750'000	-	-	-
2170.5040.xx	SH Bettenacker, Bauprojekt	-	-	100'000	400'000	20'000'000	29'590'000
2170.5040.xx	SZ Neuallschwil, Bauprojekt	-	-	-	-	400'000	54'410'000
2170.5040.xx	KG Metzgersmatten Ersatzneubau Bauprojekt	-	75'000	150'000	800'000	1'000'000	695'000
2170.5040.xx	Schulhaus Schönenbuchstrasse, Instandsetzungsbedarf 2031ff	-	-	-	-	500'000	815'000
2182	**Tagesschule**	**2'670'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2182.5060.01	Mobiliar Tagesstrukturen	370'000	-	-	-	-	-
2182.5040.01	Modulbau Tagesstrukturen	2'300'000	-	-	-	-	-
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**1'087'000**	**1'057'280**	**1'250'000**	**1'700'000**	**1'220'000**	**2'300'000**
3110	**Museen und Kulturförderungen**	**60'000**	**200'000**	**600'000**	**1'420'000**	**970'000**	**-**
3110.5040.05	Wiedereröffnung Museum Allschwil	60'000	200'000	600'000	1'420'000	970'000	-
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**90'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3120.5030.01	Brunnen Dorfplatz Sanierung	90'000	-	-	-	-	-
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**20'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3414.5030.07	Sportanlage im Brüel, Sanierung Feld 1	20'000	-	-	-	-	-
3420	**Freizeit**	**560'000**	**857'280**	**650'000**	**280'000**	**250'000**	**2'300'000**
3420.5030.04	Grünraum Binningerstrasse, Bauprojekt	50'000	80'000	-	-	-	-
3420.6320.01	Grünraum Binningerstrasse, Bauprojekt - Fondsentnahmen	-50'000	-80'000	-	-	-	-
3420.5040.05	Mehrgenerationenspielgeräte - Wegmattenpark	20'000	-	-	-	-	-
3420.5040.07	Aufwertung Spielplatz Dürrenmatten, Hauptbegegnungszone	150'000	-	-	-	-	-
3420.5040.03	Begegnungsort Mühlebach	30'000	165'000	-	-	-	-
3420.5040.04	Lindenplatz, Umbau Kiosk mit WC	50'000	342'280	-	-	-	-
3420.5040.xx	Neuerstellung / Sanierung Spielplatz Wegmattenpark	-	-	-	-	-	450'000

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031	Planjahr 2032 ff
3420.5040.xx	Sanierung Spielplatz (Plumpi)	-	-	-	-	-	100'000
3420.5040.06	Aufwertung Parkanlage Paradiesmatte	260'000	120'000	-	-	-	-
3420.5030.xx	Grünraum Binningerstrasse, Ausführung	-	-	-	-	250'000	1'750'000
3420.5060.xx	Ersatz Kleintraktor John Derre 3038R	-	145'000	-	-	-	-
3420.5290.15	Neugestaltung Freiraum Tulpenweg (Vorphase bis Bauprojekt)	50'000	35'000	-	-	-	-
3420.5030.xx	Neugestaltung Freiraum Tulpenweg (Realisierung)	-	50'000	650'000	280'000	-	-
3422	**Freizeithaus**	**357'000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
3422.5040.09	FZH HH76 - Lüftung Saal Altbau	357'000	-	-	-	-	-
4	**GESUNDHEIT**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-**
4210.5460.01	Darlehen Spitex	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-
6	**VERKEHR**	**2'277'000**	**4'750'000**	**5'870'000**	**8'115'000**	**4'980'000**	**3'450'000**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**2'247'000**	**4'470'000**	**5'870'000**	**8'115'000**	**4'980'000**	**3'450'000**
6150.5010.14	Stützmauer Parkplätze Baslerstrasse	-	-	200'000	-	-	-
6150.5010.69	Rad- und Fussweg Wänglimatten	30'000	70'000	700'000	-	-	-
6150.5010.70	Hagmattenstrasse, Strassensanierung	-	300'000	500'000	365'000	-	-
6150.5010.71	Gewerbestrasse, Strassensanierung	-	630'000	1'500'000	340'000	-	-
6150.5010.65	Strassensanierungen 2025 - 2027	222'000	-	-	-	-	-
6150.5010.66	Strassensanierung Hegenheimermattweg Süd	100'000	-	-	-	-	-
6150.5010.67	Umrüstung öff. Beleuchtung auf LED	250'000	520'000	-	-	-	-
6150.5010.68	Im Brühl, Strassensanierung	430'000	430'000	-	-	-	-
6150.5010.72	Instandstellungsarbeiten Strassen	420'000	750'000	750'000	-	-	-
6150.5010.73	Ersatz Deckenbelag Kurzelängeweg	-	50'000	200'000	140'000	-	-
6150.5290.06	Neugestaltung Dorfplatz, Planung II	75'000	-	-	-	-	-
6150.5290.07	Gesamtsanierung Werkhofgebäude - Vorprojekt, Kostenschätzung	50'000	-	-	-	-	-
6150.5290.09	Kiesstrasse, Planung Bauprojekt	30'000	30'000	-	-	-	-
6150.5010.xx	Strassensanierungen 2028 - 2030	-	400'000	1'000'000	600'000	-	-
6150.5010.xx	Umgestaltung Dorfplatz, Realisierung	-	-	-	100'000	700'000	200'000
6150.5010.74	Strassensanierung Poststrasse	100'000	880'000	20'000	-	-	-
6150.5040.xx	Gesamtsanierung Werkhofgebäude	-	500'000	500'000	4'500'000	2'500'000	500'000
6150.5010.xx	Binningerstrasse, Tramverlängerung L8, Anteil Gemeinde	-	-	-	-	150'000	2'750'000
6150.5290.10	Binningerstrasse, Tramverlängerung L8 (Fondsfinanziert)	-	60'000	80'000	60'000	-	-
6150.6320.02	Binningerstrasse, Tramverlängerung L8 Entnahme Fonds	-	-50'000	-60'000	-50'000	-	-
6150.5010.xx	Knotenausbau Herrenweg/Weiherweg Realisierung	-	-	75'000	380'000	20'000	-
6150.5010.xx	Lachenstrasse, Strassensanierung	-	-	75'000	310'000	310'000	-
6150.5010.xx	Kiesstrasse, Strassensanierung	-	-	80'000	1'320'000	1'300'000	-

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031	Planjahr 2032 ff
6150.6302.01	Erschliessungsbeiträge, Quartierstrassen Bachgraben (Agglogelder)	-	-850'000	-280'000	-100'000	-	-
6150.5010.75	Elsässerweg, Neuerstellung	50'000	250'000	30'000	-	-	-
6150.5010.xx	Brennerstrasse, Anpassung Binningerstrasse inkl. BehG-Ausbau "Letten"	-	50'000	500'000	150'000	-	-
6150.5060.24	Ersatz Piaggio Kleintransporter	80'000	-	-	-	-	-
6150.5060.25	Ersatz Toyota Hilux	410'000	-	-	-	-	-
6150.5060.xx	Ersatz Wischmaschine MFH 550	-	450'000	-	-	-	-
6230	**Agglomerationsverkehr**	**30'000**	**280'000**	**-**	**-**	**-**	**-**
6230.5040.xx	Witterungsschutz Bushaltestellen 2	30'000	280'000	-	-	-	-
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'957'536**	**3'492'000**	**4'195'000**	**3'270'000**	**358'000**	**16'750'000**
7101	**Wasserversorgung (SF)**	**4'474'536**	**2'735'000**	**2'745'000**	**1'965'000**	**339'000**	**12'200'000**
7101.5030.28	Netzerneuerung 2025 - 2027 (Betrag inkl. MwST 2'389'010 CHF)	515'962	-	-	-	-	-
7101.5030.29	Hegenheimermattweg Süd, Ersatz WL (Betrag inkl. MwST 421'590 CHF)	20'000	-	-	-	-	-
7101.5030.30	Ersatz Graugussleitung Etappe 1 (inkl. MwST 1'945'800 CHF)	9'574	-	-	-	-	-
7101.5030.31	Gewerbestrasse, WL-Ersatz (inkl. MwST 740'485 CHF)	640'000	-	-	-	-	-
7101.5030.32	Gruebewägli, WL-Ersatz (inkl. MwST 470'235 CHF)	435'000	-	-	-	-	-
7101.5030.33	Ersatz Graugussleitung Etappe 2 (inkl. MwSt 1'945'800 CHF)	500'000	100'000	-	-	-	-
7101.5030.34	Hagmattstrasse, Ersatz Wasserleitung (inkl. MwST 454'020 CHF)	300'000	105'000	-	-	-	-
7101.5030.35	Im Brühl, Ersatz Wasserleitung (inkl. MwST 227'010 CHF)	100'000	100'000	-	-	-	-
7101.5040.01	Absturzsicherung Wasserturm (inkl. MwST 220'524 CHF)	184'000	-	-	-	-	-
7101.5030.xx	Netzerneuerung 2028 - 2030 (Betrag inkl. MwSt. 2'702'500)	-	500'000	1'000'000	1'000'000	-	-
7101.5030.xx	Kiesstrasse, Wasserleitungsersatz	-	-	70'000	800'000	70'000	-
7101.5030.36	Ersatz Graugusleitung Etappe 3 (inkl. MwSt. 1'945'800 CHF)	1'100'000	500'000	200'000	-	-	-
7101.5030.xx	Ersatz Graugusleitung Etappe 4	-	1'200'000	600'000	-	-	-
7101.5030.xx	Ersatz Graugusleitung Etappe 5	-	-	600'000	500'000	300'000	-
7101.5030.xx	Ersatz Graugusleitung Etappe 6 ff	-	-	-	-	-	12'200'000
7101.5060.04	Ersatz Kastenwagen VW T5 (inkl. MwSt. 81'075 CHF)	75'000	-	-	-	-	-
7101.5030.37	Ersatz Wasserleitung Kurzelängeweg (inkl. MwSt. 648'600 CHF)	-	50'000	450'000	100'000	-	-
7101.5030.38	Ersatz Wasserleitung Poststrasse (inkl. MwSt. 227'010 CHF)	20'000	180'000	10'000	-	-	-
7101.5030.39	Redimensionierung Transportleitung (inkl. MwSt. 794'535 CHF)	700'000	35'000	-	-	-	-
7101.5030.xx	Wasserleitung Neuweilerstrasse (inkl. MwSt. 540'500 CHF)	-	50'000	400'000	50'000	-	-
7101.6371.71	Anschlussbeiträge Wasser	-125'000	-85'000	-585'000	-485'000	-31'000	-
7201	**Abwasserbeseitigung (SF)**	**70'000**	**95'000**	**545'000**	**605'000**	**-31'000**	**-**
7201.5030.24	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2025 - 2027 (Betrag inkl. MwSt. 1'039'922)	150'000	-	-	-	-	-
7201.5290.02	Genereller Entwässerungsplan (GEP), Nachführung Fertigstellung (inkl. MwST 178'365)	45'000	-	-	-	-	-
7201.5030.xx	Kanalsanierungen und -erweiterungen 2028 - 2030 (Betrag inkl. MwSt. 2'162'000)	-	50'000	1'000'000	950'000	-	-
7201.5290.xx	Kanal-TV-Untersuchungen Gesamtnetz (inkl. MwSt. 432'400 CHF)	-	130'000	130'000	140'000	-	-
7201.6371.02	Anschlussbeiträge Kanal	-125'000	-85'000	-585'000	-485'000	-31'000	-

4. Investitionsprogramm (inkl. Spezialfinanzierungen)

Konto	Objekt	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031	Planjahr 2032 ff
7301	**Abfallbeseitigung (SF)**	**13'000**	**177'000**	**-**	**-**	**-**	**-**
7301.5040.08	Wertstoffsammelstelle Dorfplatz (Betrag inkl. MwSt. CHF 64'860)	13'000	47'000	-	-	-	-
7301.5040.09	Wertstoffsammelstelle Lindenplatz (inkl. MwST 140'530 CHF)	-	130'000	-	-	-	-
7410	**Gewässerverbauungen**	**-**	**-**	**200'000**	**-**	**-**	**-**
7410.5020.01	Hochwasserschutz Dorf	-	-	200'000	-	-	-
7710	**Friedhof und Bestattung**	**1'325'000**	**300'000**	**600'000**	**600'000**	**-**	**2'650'000**
7710.5040.02	Neues Friedhofkonzept, Realisierung	-	-	-	-	-	2'500'000
7710.5030.xx	Friedhofkonzept, Umgebung 2030-2040 (2. ET), gem. Planung Friedhofkonzept	-	-	600'000	600'000	-	-
7710.5290.xx	Friedhofkonzept, Planung Hochbauten	-	-	-	-	-	150'000
7710.5030.04	Friedhof, Sanierung Wege und Plätze	25'000	20'000	-	-	-	-
7710.5030.05	Friedhof, Erweiterung Friedwald	1'000'000	160'000	-	-	-	-
7710.5030.06	Friedhof, Gedenkort Sternenkinder	300'000	120'000	-	-	-	-
7900	**Raumplanung**	**75'000**	**185'000**	**105'000**	**100'000**	**50'000**	**1'900'000**
7900.5290.16	Schwammstadt-Konzept	20'000	-	-	-	-	-
7900.5290.xx	Revision der Zonenvorschriften Siedlung (2039-2040)	-	-	-	-	-	1'200'000
7900.5290.xx	Revision Zonenplan Landschaft	-	-	-	-	-	300'000
7900.5290.xx	Revision REK (Siedlung, Freiraum, Mobilität)	-	-	-	-	-	400'000
7900.5290.17	Räumliches Entwicklungskonzept Allschwil Dorf	10'000	140'000	50'000	-	-	-
7900.5290.xx	Revision Teilzonenvorschriften Allschwil Dorf	-	-	50'000	100'000	50'000	-
7922.5290.18	Umsetzung Immobilienstrategie	45'000	45'000	5'000	-	-	-

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
		ERGEBNIS	**-2'282'233**	**-956'164**	**-299'047**	**1'095'189**	**2'209'485**
0110		**Legislative**	**-346'580**	**-348'270**	**-350'355**	**-352'462**	**-354'592**
0110	30	Personalaufwand	-158'780	-158'780	-158'780	-158'780	-158'780
0110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-187'800	-189'490	-191'575	-193'682	-195'812
0120		**Exekutive**	**-549'850**	**-550'304**	**-550'816**	**-551'338**	**-551'871**
0120	30	Personalaufwand	-525'950	-525'950	-525'950	-525'950	-525'950
0120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-23'900	-24'354	-24'866	-25'388	-25'921
0220		**Allgemeine Dienste**	**-13'061'953**	**-13'506'023**	**-13'875'043**	**-14'087'532**	**-14'378'403**
0220	30	Personalaufwand	-10'563'069	-10'742'641	-10'978'979	-11'220'517	-11'467'368
0220	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'402'465	-3'467'112	-3'539'921	-3'614'260	-3'690'159
0220	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-321'700	-530'211	-598'743	-504'015	-480'794
0220	34	Finanzaufwand	-200	-200	-200	-200	-200
0220	36	Transferaufwand	-8'419	-8'419	-8'419	-8'419	-8'419
0220	39	Interne Verrechnungen	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
0220	41	Regalien und Konzessionen	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
0220	42	Entgelte	436'000	439'808	443'616	447'424	451'231
0220	44	Finanzertrag	14'400	14'400	14'400	14'400	14'400
0220	46	Transferertrag	555'500	560'352	565'203	570'055	574'906
0220	49	Interne Verrechnungen	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
0290		**Verwaltungsliegenschaften**	**-487'610**	**-487'841**	**-444'472**	**-437'814**	**-431'317**
0290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-377'000	-384'163	-392'230	-400'467	-408'877
0290	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-233'600	-226'668	-175'232	-160'337	-145'430
0290	44	Finanzertrag	122'990	122'990	122'990	122'990	122'990
1110		**Polizei**	**-228'215**	**-234'771**	**-245'290**	**-256'154**	**-267'245**
1110	30	Personalaufwand	-679'915	-691'474	-706'686	-722'233	-738'122
1110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-105'150	-106'096	-107'263	-108'443	-109'636
1110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13'500	-12'532	-11'653	-10'772	-9'762
1110	42	Entgelte	570'350	575'331	580'312	585'294	590'275

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
1400		**Allgemeines Rechtswesen**	**-83'410**	**-83'382**	**-83'382**	**-83'382**	**-83'383**
1400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-63'910	-63'910	-63'910	-63'910	-63'910
1400	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-8'500	-8'472	-8'472	-8'472	-8'473
1400	36	Transferaufwand	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000
1400	42	Entgelte	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
1401		**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**-1'831'344**	**-1'855'351**	**-1'884'564**	**-1'914'257**	**-1'944'436**
1401	30	Personalaufwand	-969'215	-985'692	-1'007'377	-1'029'539	-1'052'189
1401	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-80'000	-80'699	-81'397	-82'096	-82'795
1401	36	Transferaufwand	-980'260	-988'821	-997'382	-1'005'944	-1'014'505
1401	42	Entgelte	198'131	199'861	201'592	203'322	205'053
1500		**Feuerwehr**	**-45'669**	**-38'907**	**-23'468**	**-8'054**	**-17'008**
1500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'100	-22'299	-22'544	-22'792	-23'043
1500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-70'000	-58'190	-46'556	-34'924	-23'282
1500	36	Transferaufwand	-808'899	-819'600	-821'401	-823'223	-849'419
1500	42	Entgelte	670'000	675'852	681'703	687'555	693'406
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	-483'979	-483'979	-483'979	-483'979	-483'979
1501	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-186'520	-188'199	-190'269	-192'362	-194'478
1501	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-94'400	-105'023	-105'023	-105'024	-133'023
1501	39	Interne Verrechnungen	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000	-215'000
1501	42	Entgelte	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
1501	46	Transferertrag	929'899	942'201	944'271	946'365	976'480
1611		**Schiesswesen**	**-60'100**	**-52'558**	**-52'915**	**-53'278**	**-53'644**
1611	30	Personalaufwand	-770	-775	-783	-792	-800
1611	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-42'230	-42'610	-43'079	-43'553	-44'032
1611	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-21'800	-13'873	-13'753	-13'633	-13'512
1611	42	Entgelte	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
1611	44	Finanzertrag	700	700	700	700	700

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
1620		**Zivilschutz**	**-391'537**	**-405'833**	**-413'059**	**-420'425**	**-427'929**
1620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'400	-22'602	-22'850	-23'102	-23'356
1620	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'200	-1'126	-1'126	-1'126	-1'126
1620	36	Transferaufwand	-396'725	-410'893	-417'871	-424'985	-432'235
1620	44	Finanzertrag	28'788	28'788	28'788	28'788	28'788
1621		**Gemeindeführungsstab**	**-32'200**	**-32'393**	**-32'750**	**-33'110**	**-33'474**
1621	36	Transferaufwand	-32'200	-32'393	-32'750	-33'110	-33'474
1622		**Verbund Zivilschutz (Kopfgemeinde)**					
1622	30	Personalaufwand	-252'175	-256'462	-262'104	-267'870	-273'764
1622	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-171'650	-173'195	-175'100	-177'026	-178'973
1622	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'700	-15'189	-15'188	-15'189	-15'188
1622	42	Entgelte	500	500	500	500	500
1622	46	Transferertrag	429'025	444'346	451'892	459'585	467'425
1623		**Verbund Regionaler Führungsstab**					
1623	30	Personalaufwand	-32'200	-32'393	-32'750	-33'110	-33'474
1623	46	Transferertrag	32'200	32'393	32'750	33'110	33'474
2110		**Kindergarten**	**-4'697'970**	**-4'617'081**	**-4'915'228**	**-5'405'323**	**-5'667'248**
2110	30	Personalaufwand	-4'605'900	-4'531'939	-4'825'314	-5'307'213	-5'565'228
2110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-105'570	-103'030	-108'567	-118'215	-122'661
2110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'000				
2110	36	Transferaufwand	-23'000	-22'240	-23'190	-24'996	-25'661
2110	42	Entgelte	30'000	29'008	30'248	32'603	33'471
2110	46	Transferertrag	11'500	11'120	11'595	12'498	12'831

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
2120		**Primarschule**	**-21'214'429**	**-21'419'471**	**-21'748'008**	**-21'650'698**	**-22'138'330**
2120	30	Personalaufwand	-19'381'920	-19'852'543	-20'193'624	-20'197'829	-20'692'176
2120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'558'409	-1'583'782	-1'593'571	-1'576'374	-1'597'616
2120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-454'400	-164'759	-141'551	-53'294	-25'775
2120	36	Transferaufwand	-91'100	-91'763	-91'321	-89'331	-89'552
2120	42	Entgelte	220'000	221'602	220'534	215'728	216'262
2120	46	Transferertrag	51'400	51'774	51'525	50'402	50'527
2140		**Musikschule**	**-2'174'518**	**-2'300'961**	**-2'445'763**	**-2'526'280**	**-2'601'079**
2140	36	Transferaufwand	-2'174'518	-2'300'961	-2'445'763	-2'526'280	-2'601'079
2141		**Kreisschule Musikschule (Kopfgemeinde)**					
2141	30	Personalaufwand	-3'097'963	-3'229'394	-3'380'939	-3'455'320	-3'531'337
2141	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-166'100	-168'804	-169'848	-168'015	-170'279
2141	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'300	-3'316	-3'316	-3'316	-3'316
2141	35	Einlagen Musikschulfonds	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
2141	42	Entgelte	903'545	910'124	905'738	886'000	888'194
2141	45	Entnahmen Musikschulfonds	9'500			5'000	
2141	46	Transferertrag	2'357'318	2'494'390	2'651'365	2'738'651	2'819'738
2170		**Schulliegenschaften**	**-6'411'908**	**-6'501'018**	**-6'642'779**	**-6'846'683**	**-6'913'299**
2170	30	Personalaufwand	-1'773'541	-1'784'182	-1'803'808	-1'823'650	-1'843'710
2170	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'808'350	-2'861'709	-2'921'805	-2'983'162	-3'045'809
2170	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'898'300	-2'923'410	-2'985'449	-3'108'154	-3'092'063
2170	39	Interne Verrechnungen	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
2170	42	Entgelte	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
2170	44	Finanzertrag	205'480	205'480	205'480	205'480	205'480
2170	48	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	847'803	847'803	847'803	847'803	847'803
2180		**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**-197'777**	**-201'037**	**-205'328**	**-209'713**	**-214'195**
2180	30	Personalaufwand	-191'777	-195'037	-199'328	-203'713	-208'195
2180	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000	-6'000

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
2181		**Tageskindergarten**	**-215'989**	**-425'144**	**-416'207**	**-391'735**	**-388'503**
2181	30	Personalaufwand	-653'864	-907'787	-915'023	-922'338	-929'734
2181	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-128'125	-150'043	-156'762	-168'471	-173'868
2181	36	Transferaufwand	-68'000	-100'752	-103'562	-108'901	-110'868
2181	42	Entgelte	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
2181	46	Transferertrag	622'000	721'438	747'140	795'975	813'967
2182		**Tagesschule**	**-738'467**	**-1'030'681**	**-1'055'633**	**-1'091'918**	**-1'112'389**
2182	30	Personalaufwand	-1'406'067	-1'814'503	-1'830'063	-1'845'794	-1'861'697
2182	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-552'400	-681'394	-684'864	-678'768	-686'297
2182	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-113'667	-113'667	-113'667	-113'667
2182	36	Transferaufwand	-220'000	-271'602	-270'534	-265'728	-266'262
2182	46	Transferertrag	1'440'000	1'850'485	1'843'495	1'812'039	1'815'534
2183		**Mittagstisch**	**-104'128**	**-107'087**	**-109'882**	**-110'817**	**-114'389**
2183	30	Personalaufwand	-156'328	-158'404	-159'383	-157'663	-159'788
2183	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-140'300	-142'584	-143'466	-141'917	-143'830
2183	36	Transferaufwand	-7'500	-7'555	-7'518	-7'354	-7'373
2183	46	Transferertrag	200'000	201'456	200'485	196'117	196'602
2190		**Schulleitung und Schulrat**	**-1'585'267**	**-1'622'848**	**-1'649'597**	**-1'648'879**	**-1'688'103**
2190	30	Personalaufwand	-1'533'289	-1'570'520	-1'597'502	-1'597'835	-1'636'942
2190	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-48'100	-48'450	-48'217	-47'166	-47'283
2190	36	Transferaufwand	-3'878	-3'878	-3'878	-3'878	-3'878
2192		**Volksschule, sonstiges**	**-795'353**	**-815'020**	**-829'350**	**-829'712**	**-850'401**
2192	30	Personalaufwand	-803'770	-823'287	-837'431	-837'606	-858'106
2192	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-16'700	-16'850	-17'036	-17'223	-17'412
2192	36	Transferaufwand	-10'883	-10'883	-10'883	-10'883	-10'883
2192	42	Entgelte	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
2192	46	Transferertrag	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
2990		**Übrige Bildung**	**-39'314**	**-40'301**	**-42'442**	**-45'640**	**-47'418**
2990	30	Personalaufwand	-66'314	-67'441	-68'925	-70'441	-71'991
2990	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-33'000	-33'297	-33'663	-34'034	-34'408
2990	42	Entgelte	60'000	60'437	60'146	58'835	58'981
3110		**Museen und Kulturförderungen**	**-444'240**	**-448'887**	**-453'681**	**-458'527**	**-463'426**
3110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-431'890	-435'777	-440'571	-445'417	-450'316
3110	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-14'350	-15'110	-15'110	-15'110	-15'110
3110	42	Entgelte	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
3111		**Kultur allgemein**	**-649'833**	**-719'688**	**-672'548**	**-745'672**	**-699'066**
3111	30	Personalaufwand	-500'833	-509'347	-520'553	-532'005	-543'709
3111	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-149'000	-210'341	-151'995	-213'667	-155'357
3112		**Kulturförderung kult. Org. Allschwil**	**-245'000**	**-245'000**	**-145'000**	**-145'000**	**-145'000**
3112	36	Transferaufwand	-245'000	-245'000	-145'000	-145'000	-145'000
3113		**Kulturförderung kult. Org. Regio Basel**	**-75'000**	**-75'000**	**-75'000**	**-75'000**	**-75'000**
3113	36	Transferaufwand	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
3114		**Gemeindeanlässe Bildung-Erziehung-Kultur**	**-38'000**	**-38'342**	**-38'764**	**-39'190**	**-39'621**
3114	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-38'000	-38'342	-38'764	-39'190	-39'621
3120		**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**-134'050**	**-136'991**	**-137'536**	**-138'086**	**-138'643**
3120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-49'050	-49'491	-50'036	-50'586	-51'143
3120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
3120	36	Transferaufwand	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000	-85'000
3290		**Kultur, sonstiges**	**-211'751**	**-183'179**	**-184'941**	**-186'723**	**-188'524**
3290	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-158'751	-160'179	-161'941	-163'723	-165'524
3290	36	Transferaufwand	-53'000	-23'000	-23'000	-23'000	-23'000

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
3410		**Übriger Sport**	**-138'855**	**-140'100**	**-141'314**	**-142'070**	**-143'510**
3410	30	Personalaufwand	-29'355	-29'854	-30'511	-31'182	-31'868
3410	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-61'500	-62'501	-62'888	-62'209	-63'047
3410	36	Transferaufwand	-83'000	-83'000	-83'000	-83'000	-83'000
3410	42	Entgelte	25'000	25'182	25'061	24'515	24'575
3410	46	Transferertrag	10'000	10'073	10'024	9'806	9'830
3412		**Hallenbad**	**-696'011**	**-700'837**	**-708'511**	**-716'273**	**-716'880**
3412	30	Personalaufwand	-401'301	-403'709	-408'150	-412'639	-417'178
3412	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-387'770	-391'260	-395'564	-399'915	-404'314
3412	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-86'300	-85'228	-84'157	-83'079	-74'748
3412	36	Transferaufwand	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200
3412	42	Entgelte	180'560	180'560	180'560	180'560	180'560
3414		**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**-469'738**	**-469'133**	**-452'394**	**-435'696**	**-366'709**
3414	30	Personalaufwand	-42'288	-43'007	-43'953	-44'920	-45'908
3414	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-157'750	-159'170	-160'921	-162'691	-164'480
3414	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-269'700	-266'956	-247'520	-228'085	-156'321
3420		**Freizeit**	**-480'802**	**-487'964**	**-538'121**	**-535'744**	**-566'070**
3420	30	Personalaufwand	-16'482	-16'762	-17'131	-17'508	-17'893
3420	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-259'320	-261'654	-264'532	-267'442	-270'384
3420	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-220'000	-224'565	-271'493	-265'846	-292'863
3420	42	Entgelte	2'000	2'017	2'035	2'052	2'070
3420	44	Finanzertrag	13'000	13'000	13'000	13'000	13'000
3422		**Freizeithaus**	**-1'250'560**	**-1'268'132**	**-1'290'256**	**-1'312'815**	**-1'335'822**
3422	30	Personalaufwand	-788'060	-801'457	-819'089	-837'109	-855'525
3422	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-404'600	-408'241	-412'732	-417'272	-421'862
3422	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-164'900	-175'434	-175'435	-175'434	-175'435
3422	35	BEK Einlagen ZB Freizeithaus	-10'000				
3422	42	Entgelte	117'000	117'000	117'000	117'000	117'000

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
4120		**Pflegeheime**	**-11'005'530**	**-11'086'525**	**-11'270'776**	**-11'449'090**	**-11'633'357**
4120	30	Personalaufwand	-18'430	-18'743	-19'156	-19'577	-20'008
4120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-154'600	-57'389	-57'389	-57'390	-57'389
4120	36	Transferaufwand	-10'890'000	-11'068'330	-11'252'604	-11'430'933	-11'615'207
4120	42	Entgelte	50'000	50'437	50'873	51'310	51'747
4120	44	Finanzertrag	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500
4210		**Ambulante Krankenpflege**	**-4'723'830**	**-4'759'145**	**-4'793'530**	**-4'828'845**	**-4'863'231**
4210	30	Personalaufwand	-818'430	-824'549	-830'506	-836'624	-842'582
4210	36	Transferaufwand	-3'905'400	-3'934'596	-3'963'024	-3'992'221	-4'020'649
4310		**Alkohol- und Drogenprävention**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**	**-20'000**
4310	36	Transferaufwand	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
4330		**Schulgesundheitsdienst**	**-6'800**	**-6'861**	**-6'937**	**-7'013**	**-7'090**
4330	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'800	-6'861	-6'937	-7'013	-7'090
4331		**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**-109'124**	**-110'524**	**-112'216**	**-113'934**	**-115'679**
4331	30	Personalaufwand	-54'124	-55'044	-56'255	-57'493	-58'758
4331	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-315'000	-317'751	-320'502	-323'253	-326'004
4331	42	Entgelte	210'000	211'834	213'668	215'502	217'336
4331	46	Transferertrag	50'000	50'437	50'873	51'310	51'747
4340		**Lebensmittelkontrolle**	**-2'426**	**-2'463**	**-2'512**	**-2'561**	**-2'612**
4340	30	Personalaufwand	-2'176	-2'213	-2'262	-2'311	-2'362
4340	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-250	-250	-250	-250	-250
4900		**Übriges Gesundheitswesen**	**-26'300**	**-26'158**	**-26'083**	**-26'009**	**-25'934**
4900	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'800	-1'444	-1'155	-867	-578
4900	36	Transferaufwand	-24'500	-24'714	-24'928	-25'142	-25'356
4901		**Versorgungsregion**	**-310'323**	**-315'826**	**-322'035**	**-328'341**	**-334'747**
4901	36	Transferaufwand	-310'323	-315'826	-322'035	-328'341	-334'747

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
5310		**Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV**	**-61'710**	**-62'709**	**-63'723**	**-64'851**	**-65'990**
5310	30	Personalaufwand	-21'910	-22'282	-22'773	-23'274	-23'786
5310	36	Transferaufwand	-67'000	-67'627	-68'150	-68'777	-69'404
5310	46	Transferertrag	27'200	27'200	27'200	27'200	27'200
5320		**Ergänzungsleistungen AHV**	**-2'028'090**	**-2'061'301**	**-2'095'619**	**-2'128'830**	**-2'163'148**
5320	36	Transferaufwand	-2'028'090	-2'061'301	-2'095'619	-2'128'830	-2'163'148
5350		**Leistungen an das Alter**	**-1'275'308**	**-1'296'309**	**-1'318'907**	**-1'341'002**	**-1'363'787**
5350	30	Personalaufwand	-186'764	-189'939	-194'118	-198'388	-202'753
5350	36	Transferaufwand	-1'168'544	-1'187'680	-1'207'453	-1'226'588	-1'246'362
5350	42	Entgelte	80'000	81'310	82'664	83'974	85'328
5440		**Jugendschutz, allgemein**	**-3'000**	**-3'027**	**-3'060**	**-3'094**	**-3'128**
5440	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3'000	-3'027	-3'060	-3'094	-3'128
5450		**Leistungen an Familien, allgemein**	**-230'000**	**-232'009**	**-234'017**	**-236'026**	**-238'035**
5450	36	Transferaufwand	-240'000	-242'096	-244'192	-246'288	-248'384
5450	46	Transferertrag	10'000	10'087	10'175	10'262	10'349
5451		**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**-8'300**	**-8'686**	**-9'135**	**-9'589**	**-10'049**
5451	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-40'500	-40'865	-41'314	-41'768	-42'228
5451	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'800	-3'821	-3'821	-3'821	-3'821
5451	36	Transferaufwand	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000
5451	44	Finanzertrag	76'000	76'000	76'000	76'000	76'000
5452		**Private Tagesheime**	**-2'465'747**	**-2'487'826**	**-2'510'257**	**-2'532'721**	**-2'555'219**
5452	30	Personalaufwand	-65'747	-66'865	-68'336	-69'839	-71'376
5452	36	Transferaufwand	-2'400'000	-2'420'961	-2'441'921	-2'462'882	-2'483'843

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
5453		**Tagesfamilien**	**-338'695**	**-342'827**	**-347'256**	**-351'725**	**-356'236**
5453	30	Personalaufwand	-478'995	-483'178	-487'362	-491'545	-495'728
5453	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-130'100	-132'407	-135'010	-137'654	-140'340
5453	36	Transferaufwand	-250'000	-252'183	-254'367	-256'550	-258'734
5453	42	Entgelte	400	400	400	400	400
5453	46	Transferertrag	520'000	524'541	529'083	533'624	538'166
5454		**Familienergänzende Betreuung**	**-350'982**	**-356'943**	**-364'788**	**-372'806**	**-380'999**
5454	30	Personalaufwand	-350'282	-356'237	-364'074	-372'084	-380'269
5454	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-700	-706	-714	-722	-730
5601		**Mietzinsbeiträge**	**-150'000**	**-151'404**	**-152'574**	**-153'978**	**-155'383**
5601	36	Transferaufwand	-400'000	-403'744	-406'864	-410'608	-414'353
5601	46	Transferertrag	250'000	252'340	254'290	256'630	258'970
5720		**Sozialhilfe**	**-6'324'100**	**-6'384'051**	**-6'434'329**	**-6'494'499**	**-6'554'697**
5720	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-84'000	-85'542	-87'144	-88'905	-90'693
5720	36	Transferaufwand	-11'420'100	-11'526'996	-11'616'077	-11'722'973	-11'829'870
5720	42	Entgelte	3'410'000	3'441'919	3'468'518	3'500'437	3'532'356
5720	46	Transferertrag	1'770'000	1'786'568	1'800'374	1'816'942	1'833'510
5722		**Sozialhilfe Asylbereich**	**-400'000**	**-403'494**	**-406'987**	**-410'480**	**-413'974**
5722	36	Transferaufwand	-500'000	-504'367	-508'734	-513'100	-517'467
5722	46	Transferertrag	100'000	100'873	101'747	102'620	103'493
5730		**Asylwesen**	**-502'100**	**-509'220**	**-515'380**	**-522'641**	**-529'909**
5730	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-63'100	-63'668	-64'368	-65'076	-65'792
5730	36	Transferaufwand	-3'500'000	-3'532'761	-3'560'062	-3'592'824	-3'625'585
5730	44	Finanzertrag	261'000	261'000	261'000	261'000	261'000
5730	46	Transferertrag	2'800'000	2'826'209	2'848'050	2'874'259	2'900'468

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
5790		**Übriges Sozialwesen**	**-2'211'311**	**-2'248'872**	**-2'297'832**	**-2'348'013**	**-2'399'273**
5790	30	Personalaufwand	-2'146'501	-2'182'992	-2'231'017	-2'280'100	-2'330'262
5790	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'000	-12'108	-12'241	-12'376	-12'512
5790	36	Transferaufwand	-102'810	-103'772	-104'574	-105'537	-106'499
5790	42	Entgelte	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
6150		**Gemeindestrassen/Werkhof**	**-5'008'708**	**-5'226'351**	**-5'282'113**	**-5'278'996**	**-5'408'263**
6150	30	Personalaufwand	-2'330'298	-2'344'280	-2'370'067	-2'396'138	-2'422'495
6150	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'643'010	-1'657'797	-1'676'033	-1'694'469	-1'713'108
6150	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'134'400	-1'323'274	-1'335'013	-1'287'389	-1'371'660
6150	35	Einlagen Ersatzabgabe für Parkplätze	-37'500	-37'500	-37'500	-37'500	-37'500
6150	42	Entgelte	104'500	104'500	104'500	104'500	104'500
6150	44	Finanzertrag	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000
6150	49	Interne Verrechnungen	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
6230		**Agglomerationsverkehr**	**-40'400**	**-40'459**	**-40'489**	**-40'519**	**-40'550**
6230	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'700	-2'724	-2'754	-2'785	-2'815
6230	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-37'700	-37'735	-37'735	-37'734	-37'735
6290		**Übriger Öffentlicher Verkehr**	**-22'100**	**-22'100**	**-22'100**	**-22'100**	**-22'100**
6290	36	Transferaufwand	-22'100	-22'100	-22'100	-22'100	-22'100
7300		**Abfallbewirtschaftung**	**-7'650**	**-7'719**	**-7'804**	**-7'890**	**-7'976**
7300	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'650	-7'719	-7'804	-7'890	-7'976
7410		**Gewässerverbauungen**	**-75'500**	**-71'617**	**-67'815**	**-69'019**	**-65'225**
7410	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-49'600	-50'096	-50'597	-51'103	-51'614
7410	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-25'900	-21'521	-17'218	-17'916	-13'611
7500		**Arten- und Landschaftsschutz**	**-326'150**	**-328'964**	**-332'434**	**-335'942**	**-339'489**
7500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-312'650	-315'464	-318'934	-322'442	-325'989
7500	36	Transferaufwand	-18'500	-18'500	-18'500	-18'500	-18'500
7500	46	Transferertrag	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
7610		**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**-195'401**	**-199'304**	**-204'408**	**-209'619**	**-214'940**
7610	30	Personalaufwand	-206'201	-209'706	-214'320	-219'035	-223'854
7610	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-44'200	-44'598	-45'088	-45'584	-46'086
7610	42	Entgelte	55'000	55'000	55'000	55'000	55'000
7620		**Hundehaltung**	**139'700**	**140'913**	**142'071**	**143'225**	**144'377**
7620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-26'300	-26'537	-26'829	-27'124	-27'422
7620	42	Entgelte	166'000	167'450	168'900	170'349	171'799
7690		**Übriger Umweltschutz**	**-432'921**	**-437'655**	**-444'063**	**-450'614**	**-457'313**
7690	30	Personalaufwand	-251'281	-255'553	-261'175	-266'921	-272'793
7690	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-168'040	-169'552	-171'417	-173'303	-175'209
7690	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13'500	-12'450	-11'371	-10'290	-9'211
7690	36	Transferaufwand	-100	-100	-100	-100	-100
7710		**Friedhof und Bestattung**	**-532'006**	**-534'938**	**-589'187**	**-594'767**	**-626'465**
7710	30	Personalaufwand	-273'906	-275'549	-278'580	-281'645	-284'743
7710	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-386'300	-393'640	-401'906	-410'346	-418'963
7710	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-63'300	-51'356	-95'915	-91'597	-113'187
7710	42	Entgelte	184'000	185'607	187'214	188'821	190'428
7710	44	Finanzertrag	7'500				
7900		**Raumplanung**	**-536'635**	**-435'373**	**-435'455**	**-435'757**	**-432'304**
7900	30	Personalaufwand	-7'500	-7'545	-7'628	-7'712	-7'797
7900	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-337'935	-237'935	-237'935	-237'935	-237'935
7900	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-211'200	-209'893	-209'892	-210'110	-206'572
7900	35	Einlagen Infrastrukurbeiträge QP's	-3'900'000	-5'950'000	-4'275'000		
7900	43	Verschiedene Erträge	3'900'000	5'950'000	4'275'000		
7900	45	Entnahme Infrastrukurbeiträge QP's	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
8120		**Strukturverbesserungen**	**-10'000**	**-10'000**	**-10'000**	**-10'000**	**-10'000**
8120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000

5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
8140		**Produktionsverbesserungen**	**-1'533**	**-1'533**	**-1'533**	**-1'533**	**-1'533**
8140	30	Personalaufwand	-1'533	-1'533	-1'533	-1'533	-1'533
8200		**Forstwirtschaft**	**-306'000**	**-306'000**	**-306'000**	**-306'000**	**-306'000**
8200	36	Transferaufwand	-306'000	-306'000	-306'000	-306'000	-306'000
8300		**Jagd und Fischerei**	**-2'350**	**-2'350**	**-2'350**	**-2'350**	**-2'350**
8300	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-150	-150	-150	-150	-150
8300	36	Transferaufwand	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
8300	41	Regalien und Konzessionen	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
8500		**Industrie, Gewerbe, Handel**	**-183'350**	**-185'632**	**-188'571**	**-191'563**	**-194'611**
8500	30	Personalaufwand	-88'000	-89'496	-91'465	-93'477	-95'534
8500	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-87'350	-88'136	-89'106	-90'086	-91'077
8500	36	Transferaufwand	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
8710		**Elektrizität**	**500'000**	**504'500**	**510'050**	**515'660**	**521'332**
8710	41	Regalien und Konzessionen	500'000	504'500	510'050	515'660	521'332
8720		**Gas**	**165'000**	**166'485**	**168'316**	**170'168**	**172'040**
8720	41	Regalien und Konzessionen	165'000	166'485	168'316	170'168	172'040
8731		**Fernwärmebetriebe**	**20'000**	**20'180**	**20'402**	**20'626**	**20'853**
8731	41	Regalien und Konzessionen	20'000	20'180	20'402	20'626	20'853
9100		**Steuern aktuelles Jahr**	**103'966'500**	**106'809'000**	**109'655'300**	**112'960'803**	**116'372'172**
9100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-133'500	-133'500	-133'500	-133'500	-133'500
9100	40	Fiskalertrag	104'100'000	106'942'500	109'788'800	113'094'303	116'505'672
9102		**Zinsendienst Steuern**	**550'000**	**554'804**	**559'607**	**564'411**	**569'214**
9102	34	Finanzaufwand	-130'000	-131'135	-132'271	-133'406	-134'541
9102	44	Finanzertrag	680'000	685'939	691'878	697'817	703'755

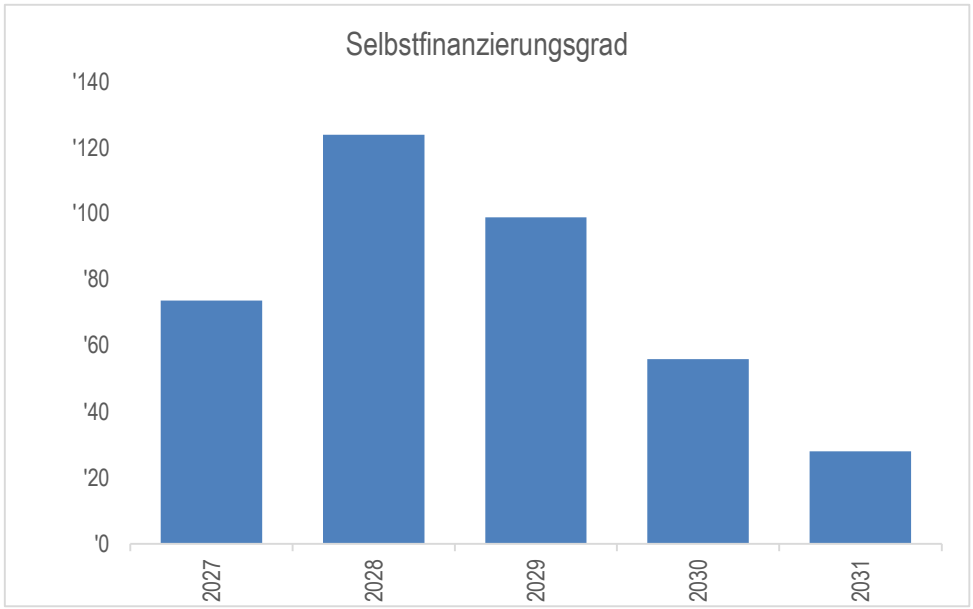
5. Planerfolgsrechnung funtionale Gliederung

Allgemeiner Haushalt

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
9300		**Finanz- und Lastenausgleich**	**-8'726'542**	**-8'562'500**	**-8'977'700**	**-9'478'100**	**-9'926'400**
9300	36	Transferaufwand	-15'529'000	-15'419'000	-15'829'000	-16'249'000	-16'729'000
9300	46	Transferertrag	6'802'458	6'856'500	6'851'300	6'770'900	6'802'600
9400		**Ertragsanteile an Bundeseinnahmen**	**892'965**	**948'500**	**979'800**	**1'013'100**	**1'013'100**
9400	46	Transferertrag	892'965	948'500	979'800	1'013'100	1'013'100
9610		**Zinsen**	**-264'000**	**-118'280**	**-116'156**	**-81'912**	**-54'596**
9610	34	Finanzaufwand	-285'000	-150'052	-156'353	-130'212	-108'105
9610	49	verrechnete Aktivzinsen	21'000	31'772	40'197	48'300	53'509
9630		**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**811'192**	**831'184**	**831'175**	**831'165**	**831'156**
9630	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-850	-858	-867	-877	-886
9630	34	Finanzaufwand	-20'000				
9630	44	Finanzertrag	832'042	832'042	832'042	832'042	832'042
9690		**Übriges Finanzvermögen**	**-7'600**	**-7'600**	**-7'600**	**-7'600**	**-7'600**
9690	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
9690	34	Finanzaufwand	-2'600	-2'600	-2'600	-2'600	-2'600
9710		**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**32'360**	**32'360**	**32'360**	**32'360**	**32'360**
9710	46	Transferertrag	32'360	32'360	32'360	32'360	32'360

6. Finanzkennzahlen

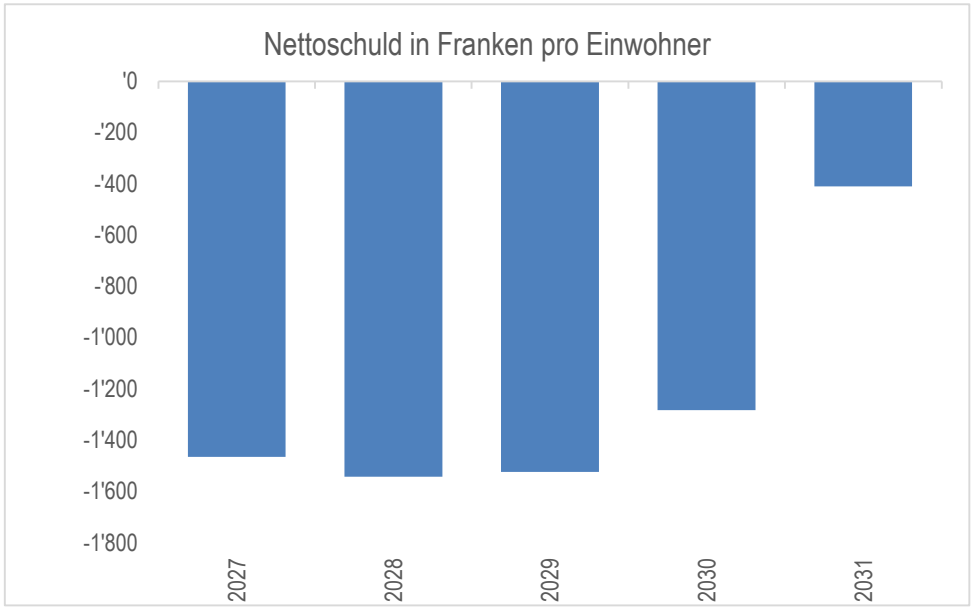
Allgemeiner Haushalt



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

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



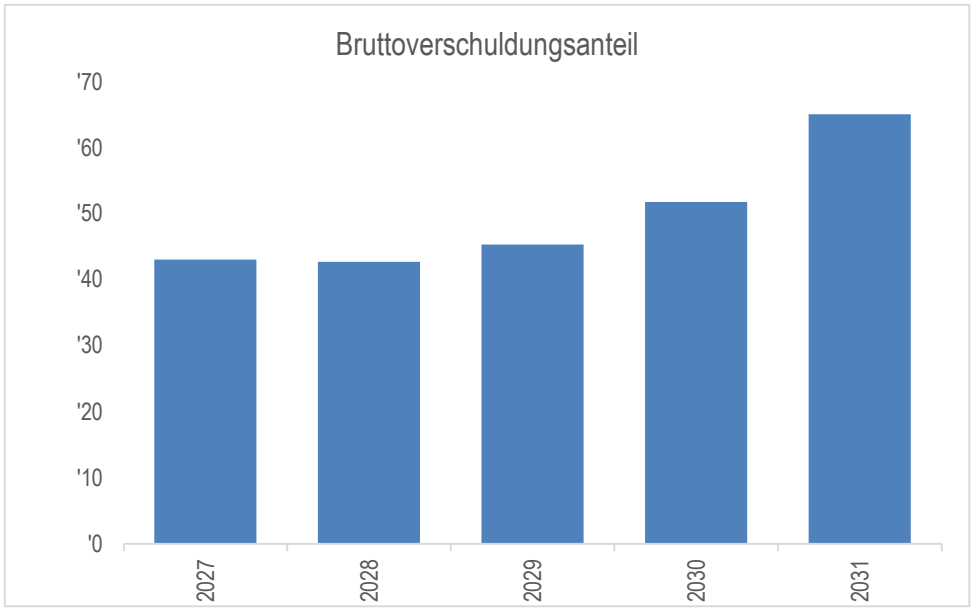
Beschreibung
Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung.

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

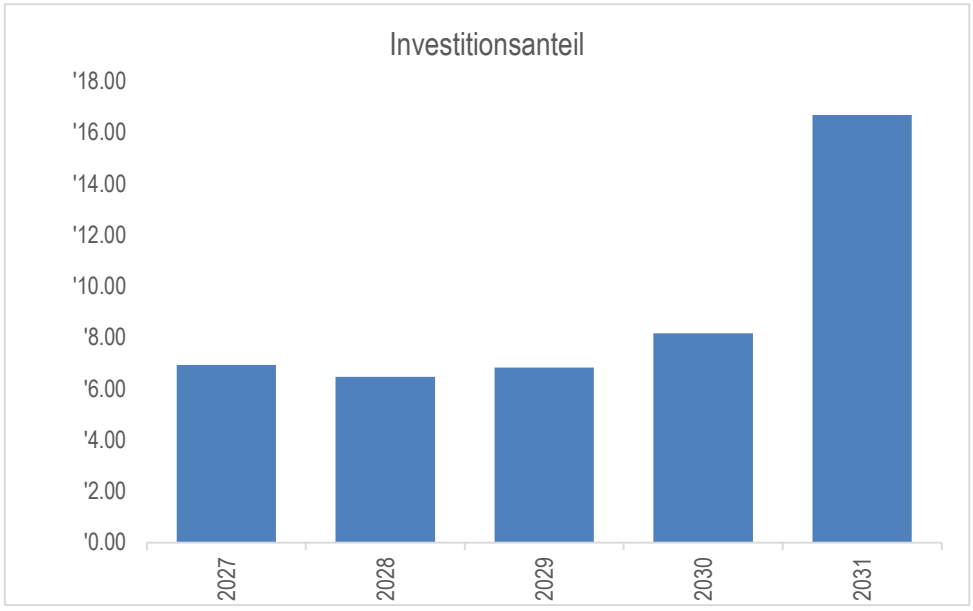
Allgemeiner Haushalt



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

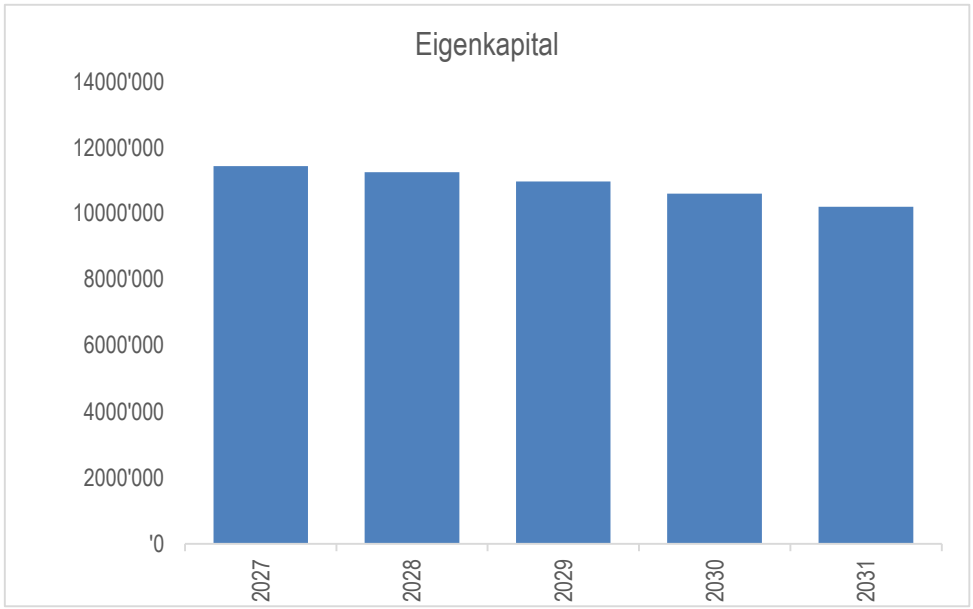
7. Planerfolgsrechnung

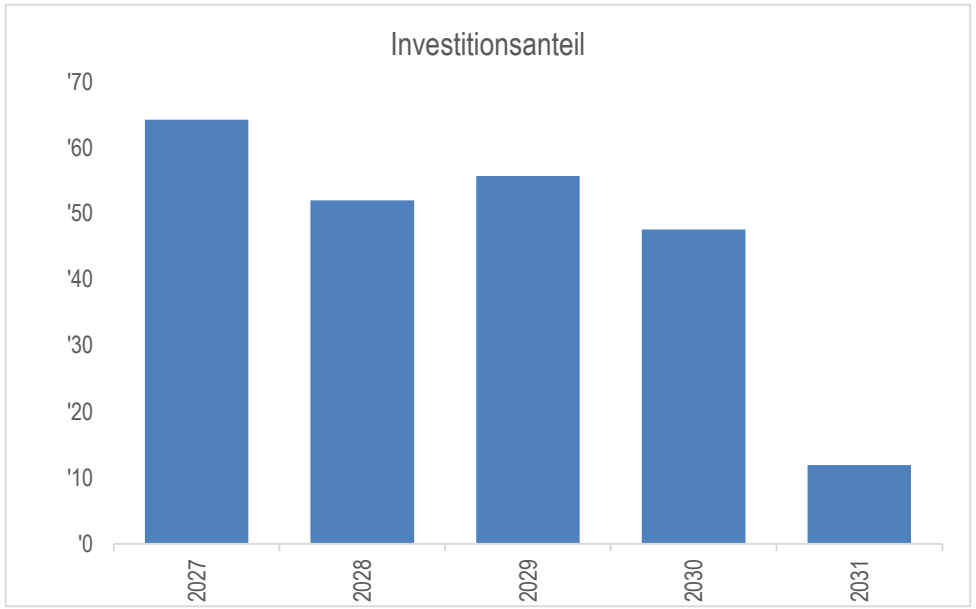
Wasserversorgung

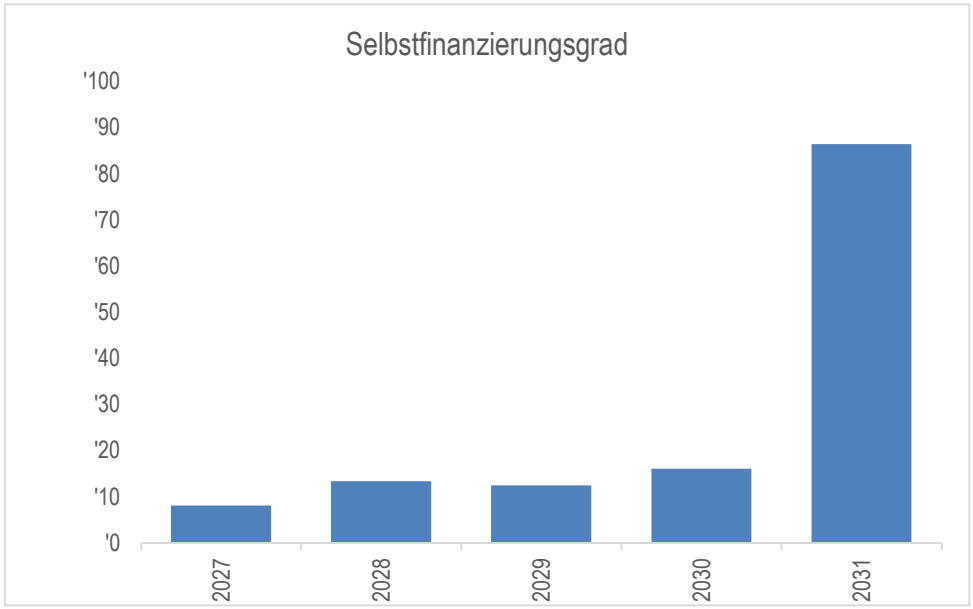
Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
		ERGEBNIS	**-77'026**	**-182'477**	**-280'160**	**-366'723**	**-396'887**
7101		**Wasserversorgung**	**-77'026**	**-182'477**	**-280'160**	**-366'723**	**-396'887**
7101	30	Personalaufwand	-835'896	-850'106	-868'809	-887'922	-907'457
7101	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-627'050	-638'964	-652'382	-666'082	-680'070
7101	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-438'700	-548'004	-620'949	-682'682	-689'542
7101	36	Transferaufwand	-989'900	-998'809	-1'009'796	-1'020'904	-1'032'134
7101	39	Interne Verrechnungen	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000
7101	39	Passivzinsen	-20'000	-26'258	-31'032	-35'085	-36'780
7101	42	Gebühren	2'884'000	2'929'144	2'952'288	2'975'432	2'998'576
7101	44	Finanzertrag	520	520	520	520	520
7101	46	Transferertrag	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
7101	49	Interne Verrechnungen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000

8. Finanzkennzahlen

Wasserversorgung







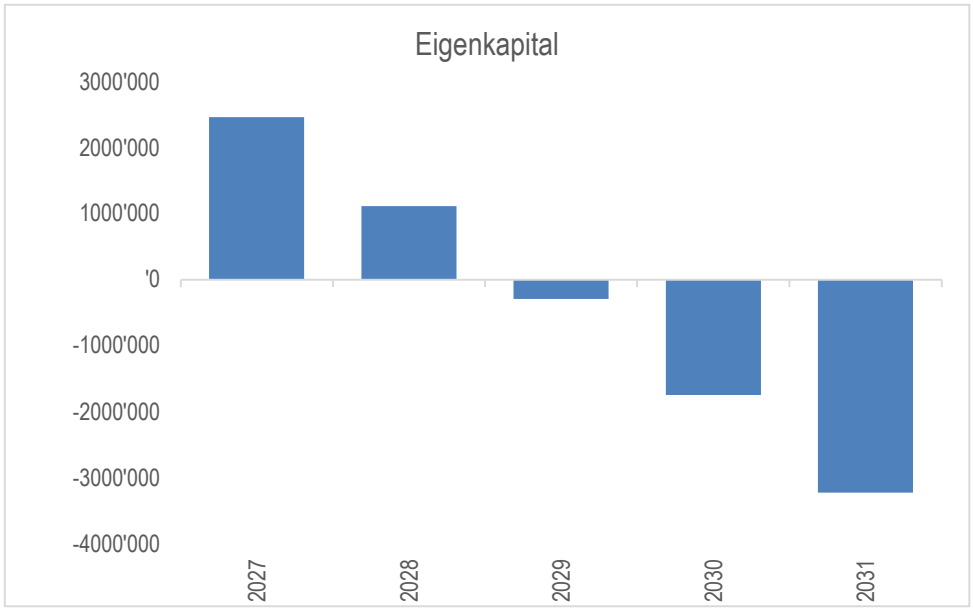
9. Planerfolgsrechnung

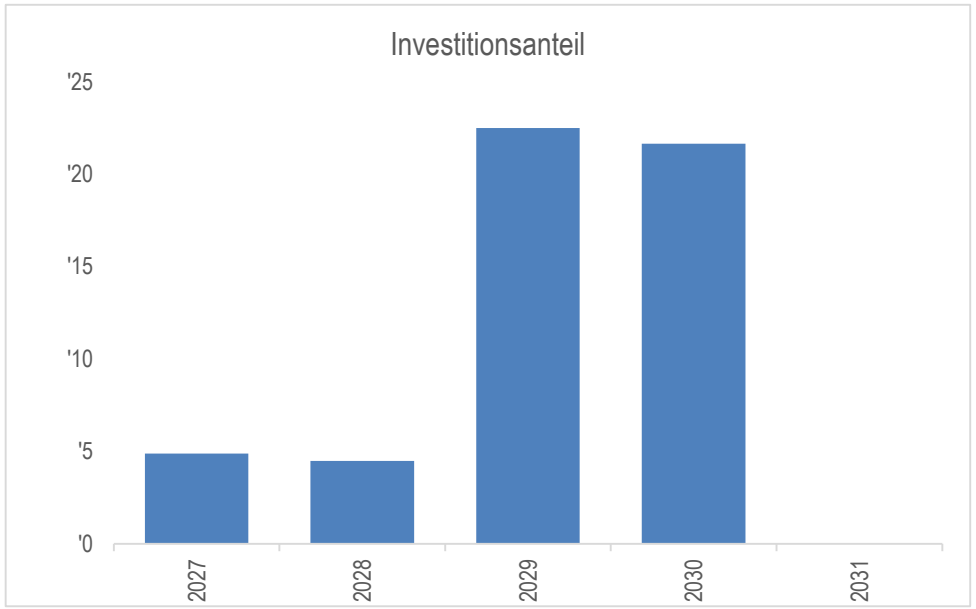
Abwasserbeseitigung

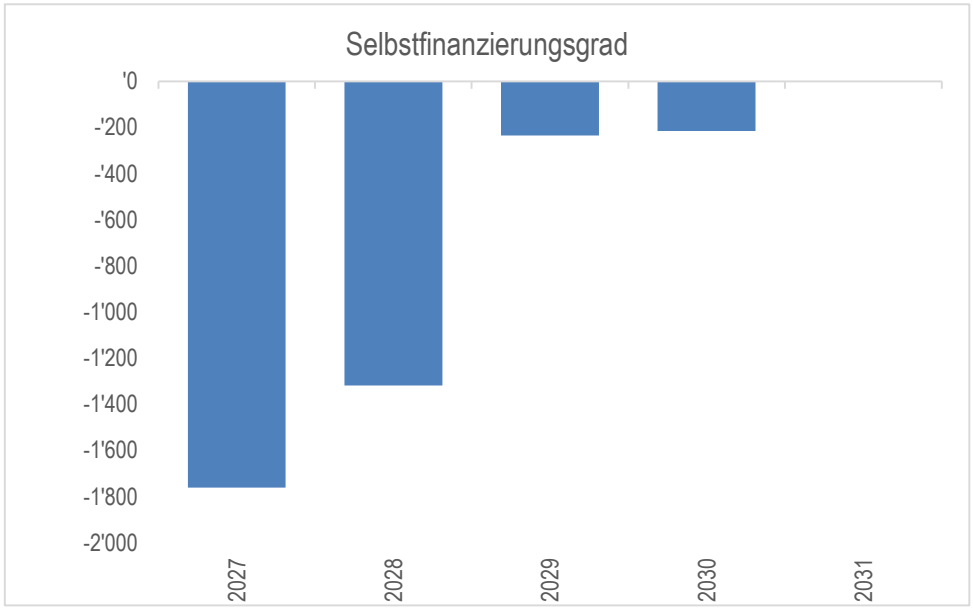
Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
		ERGEBNIS	**-1'321'916**	**-1'351'141**	**-1'405'117**	**-1'453'219**	**-1'481'716**
7201		**Abwasserbeseitigung**	**-1'321'916**	**-1'351'141**	**-1'405'117**	**-1'453'219**	**-1'481'716**
7201	30	Personalaufwand	-393'016	-399'697	-408'491	-417'477	-426'662
7201	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-127'300	-129'719	-132'443	-135'224	-138'064
7201	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-89'000	-98'784	-124'931	-143'999	-143'326
7201	36	Transferaufwand	-3'202'000	-3'230'818	-3'266'357	-3'302'287	-3'338'612
7201	39	Interne Verrechnungen	-81'600	-85'525	-88'698	-92'437	-95'659
7201	42	Gebühren	2'571'000	2'593'402	2'615'803	2'638'205	2'660'607

10. Finanzkennzahlen

Abwasserbeseitigung







11. Planerfolgsrechnung

Abfallbeseitigung

Funktion	SK	Bezeichnung	2027 Budget	2028 Planjahr	2029 Planjahr	2030 Planjahr	2031 Planjahr
		ERGEBNIS	**-155'574**	**-171'477**	**-182'948**	**-175'734**	**-155'360**
7301		**Abfallbeseitigung**	**-155'574**	**-171'477**	**-182'948**	**-175'734**	**-155'360**
7301	30	Personalaufwand	-299'074	-304'158	-310'850	-317'688	-324'678
7301	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'392'800	-1'419'263	-1'449'068	-1'479'498	-1'510'568
7301	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-17'500	-26'158	-26'661	-21'559	-17'142
7301	36	Transferaufwand	-300	-300	-300	-300	-300
7301	39	Interne Verrechnungen	-55'400	-55'989	-56'467	-56'778	-57'070
7301	42	Gebühren	1'592'500	1'617'391	1'643'398	1'683'089	1'737'398
7301	49	Interne Verrechnungen	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000

12. Finanzkennzahlen

Abfallbeseitigung

