



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
- Lohnnteuerung

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.

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 **Lohnsteuerung** 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 Coronapandemie 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	Netzerneruerung 2021/2022 (inkl. MwSt 3'260'079 CHF)	400'000	-	-	-	-	-
7101.5030.19	Spitzwaldstrasse, Ersatz WL (inkl. MwSt 543'885 CHF)	25'000	-	-	-	-	-
7101.5030.20	Parkallee, Ersatz Wasserleitung (inkl. MwSt 549'270 CHF)	5'000	-	-	-	-	-
7101.5030.22	Engehollenweg, Ersatz WL (inkl. MwSt 366'180 CHF)	20'000	-	-	-	-	-
7101.5030.23	Neuerstellung Ringleitung West (inkl. MwSt 3'000'522 CHF)	2'000'000	756'000	-	-	-	-
7101.5030.24	Ersatz Graugussleitungen Wassernetz (inkl. MwSt 22'940'100 CHF)	1'750'000	1'750'000	1'750'000	1'750'000	1'750'000	12'530'000
7101.5030.25	Netzerneruerung 2023/2024 (Betrag inkl. MwSt. 1'480'875.00)	625'000	750'000	-	-	-	-
7101.5030.26	Schützenweg, Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt. 436'185.00)	390'000	15'000	-	-	-	-
7101.5030.27	Ersatz Wasserleitung Oberwilerstrasse (Betrag inkl. MwSt. 662'350)	550'000	65'000	-	-	-	-
7101.5030.xx	Hegenheimermattweg Süd, Ersatz Wasserleitung (Betrag inkl. MwSt. 425'415)	-	-	40'000	350'000	5'000	-
7101.5030.xx	Netzerneruerung 2025/2026 (Betrag inkl. MwSt. 2'154'000.00)	-	-	600'000	1'400'000	-	-
7101.5060.xx	Ersatz Lieferwagen Wasserversorgung (Betrag inkl. MwSt. 96'930)	-	-	-	90'000	-	-
7101.6371.71	Anschlussbeiträge Wasser 2023 - 2027	-1'030'000	-460'000	-430'000	-1'470'000	-1'120'000	-
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

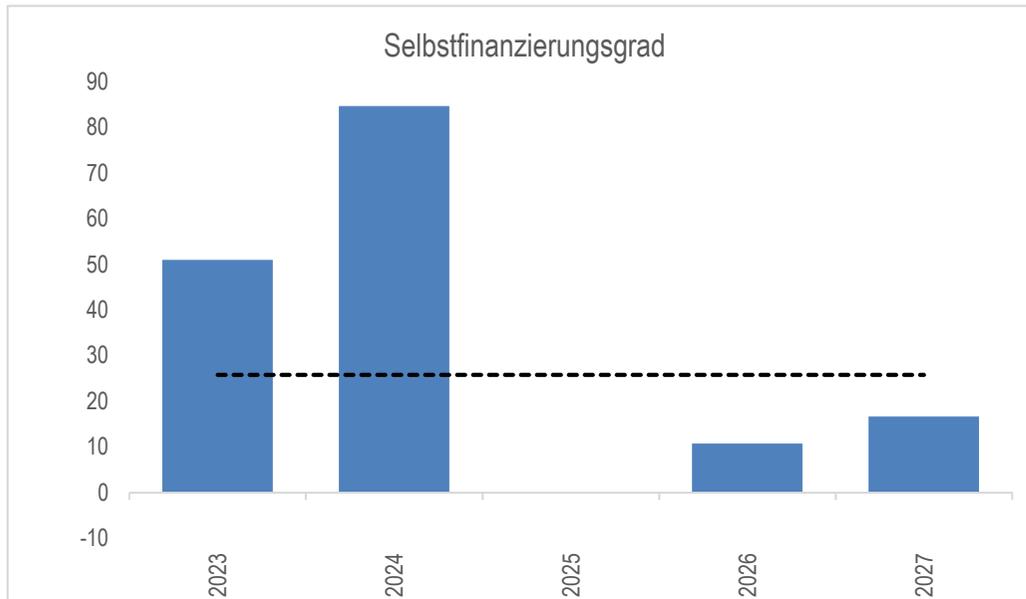
5. Planerfolgsrechnung funktionale Gliederung

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



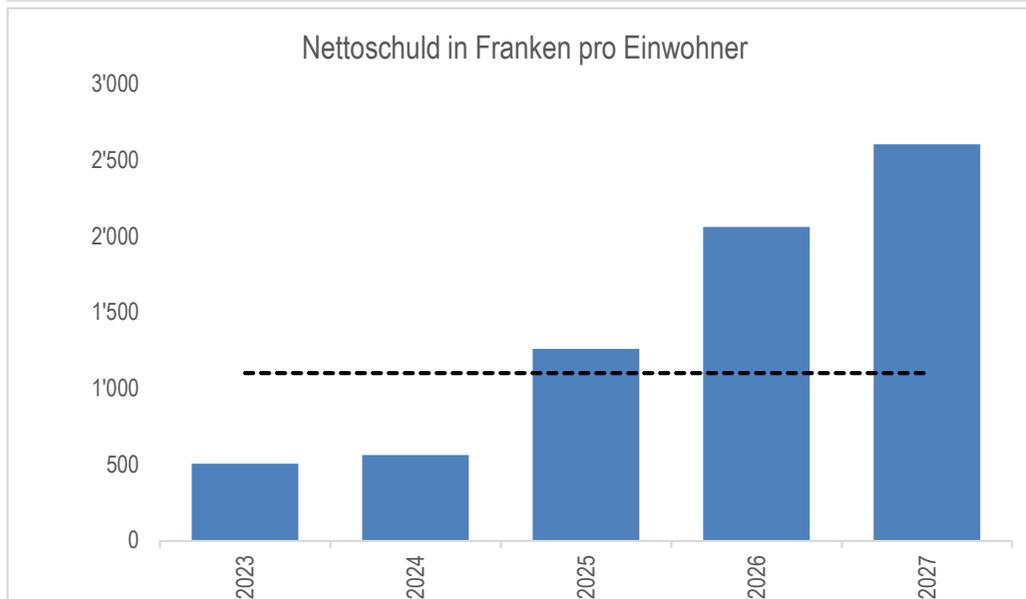
Beschreibung

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%



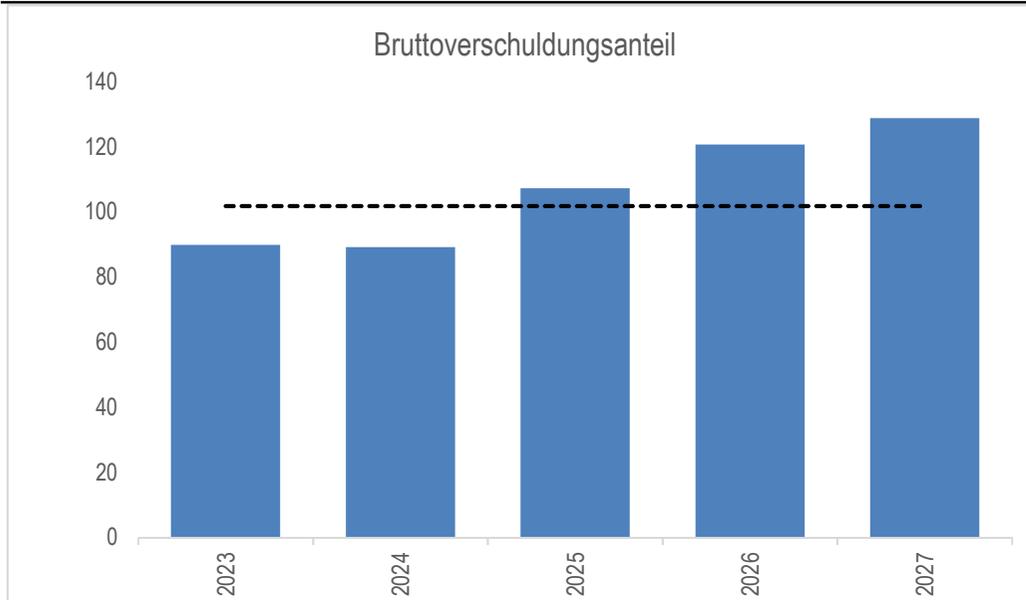
Beschreibung

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

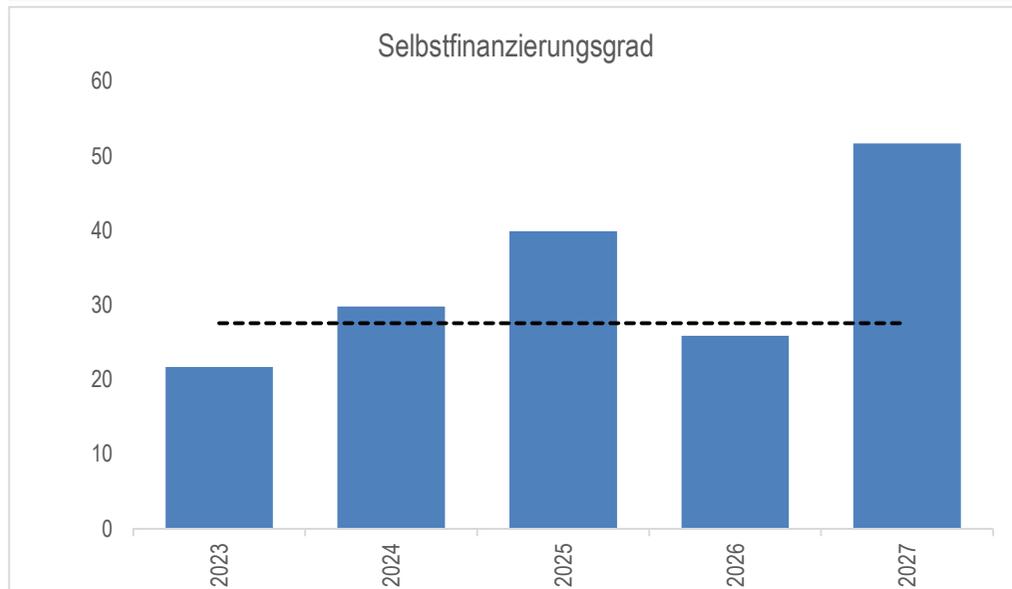
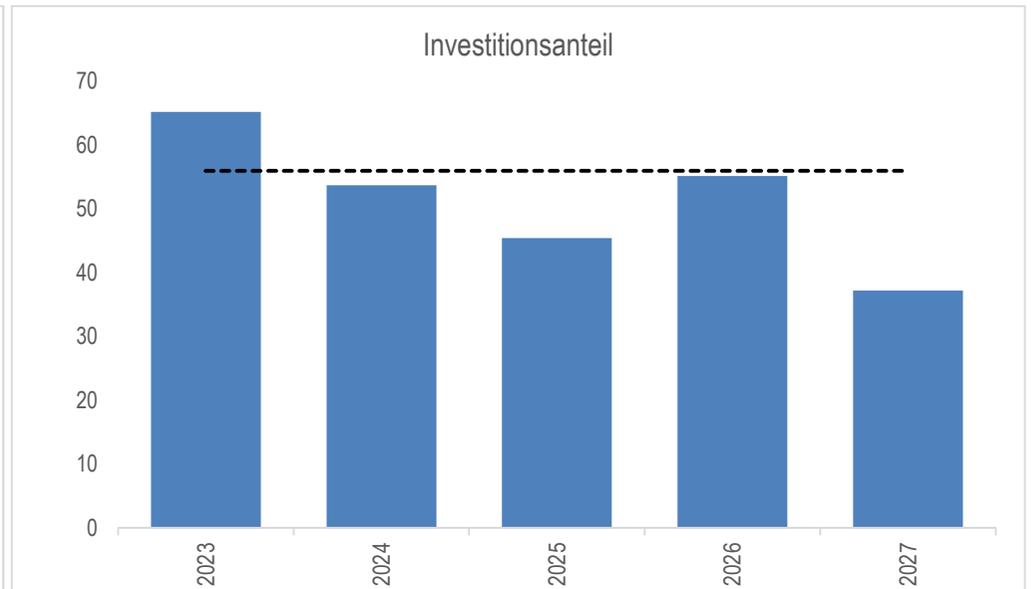
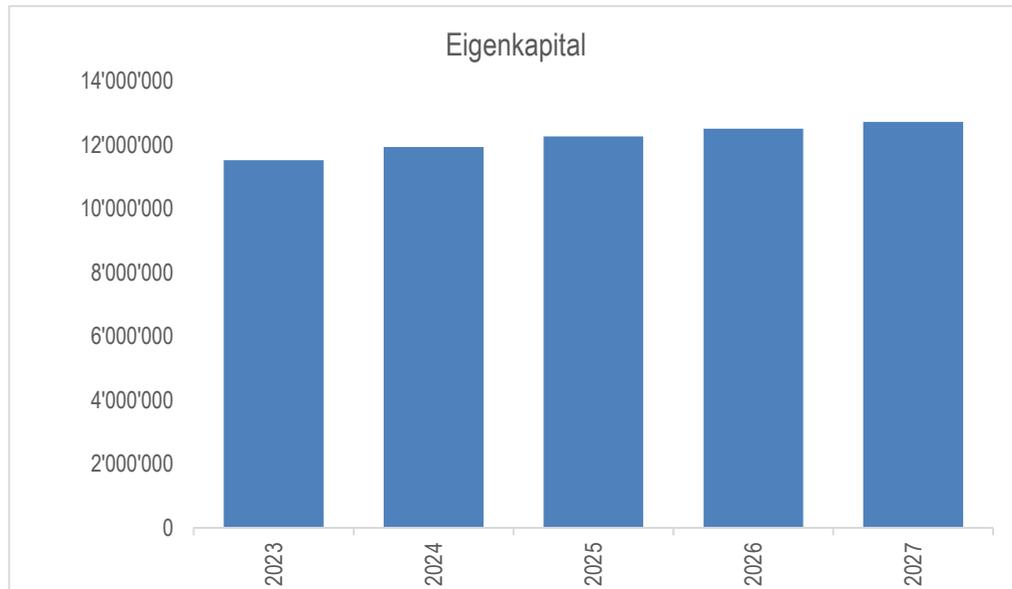
< 10%	Schwache Investitionstätigkeit
10% - 20%	Mittlere Investitionstätigkeit
20% - 30%	Starke Investitionstätigkeit
> 30%	Sehr starke Investitionstätigkeit

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

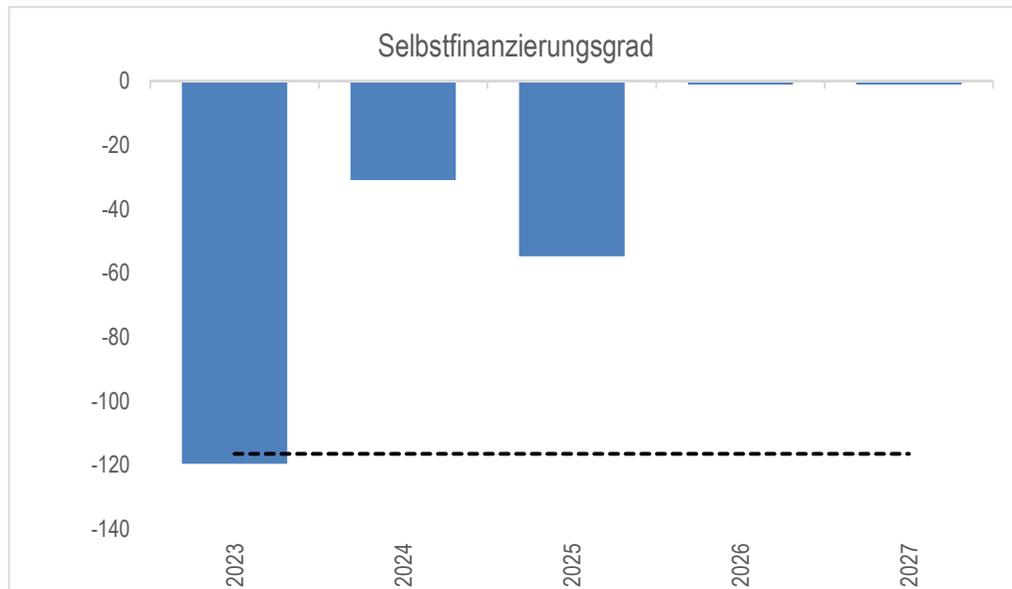
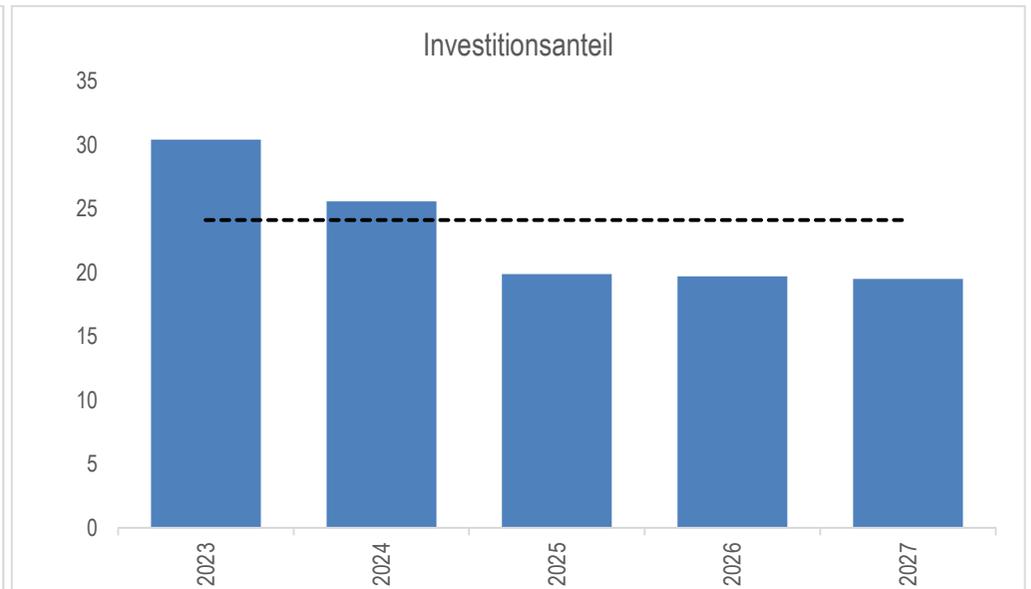
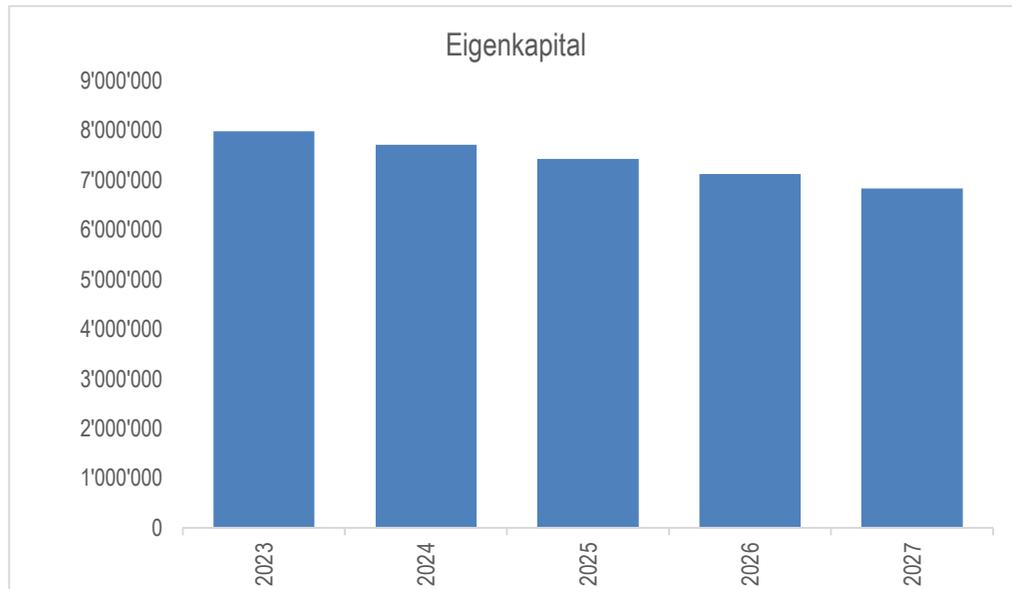


9. Planerfolgsrechnung

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

