



Einwohnergemeinde Läuelfingen

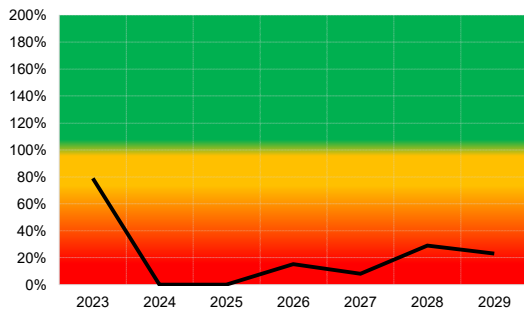
Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2025 bis 2029

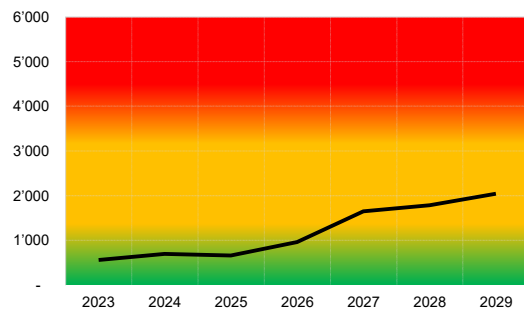
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2025-2029
	Rechnung	Budget	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Durchschnitt	
Selbstfinanzierungsgrad in %		79%	0%	0%	15%	8%	29%	23%	17%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF		794'175	989'195	948'645	1'393'245	2'390'645	2'583'645	2'967'945	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF		559	692	654	961	1'649	1'782	2'047	
Verwaltungsvermögen in CHF		7'354'400	7'075'200	6'652'550	6'759'350	7'437'450	7'302'350	7'414'250	
Eigenkapital in CHF		5'310'192	4'835'972	4'453'872	4'166'072	4'146'772	4'118'672	4'096'272	

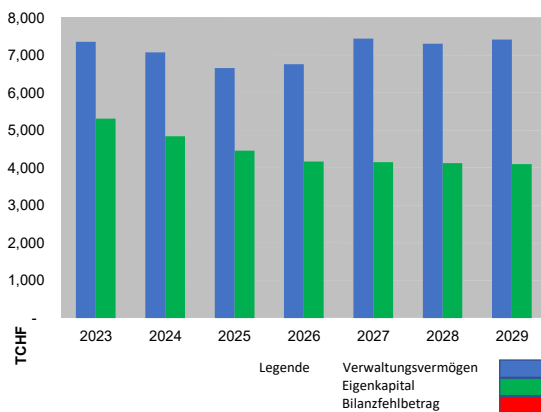
Selbstfinanzierungsgrad



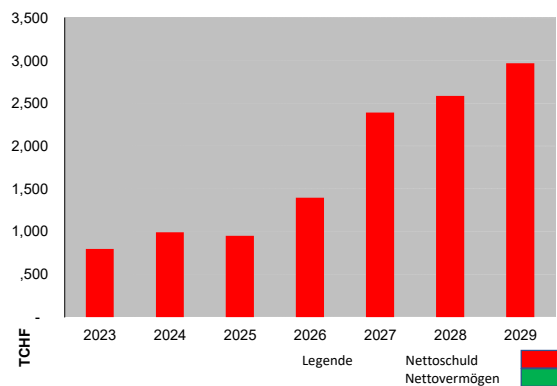
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	19'700	-460'700	-369'830	-5'530	-7'030	-15'830	-10'130
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	408'400	458'200	422'650	413'200	406'900	405'100	388'100
Einlagen in Fonds	34'300	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	150'000	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-2'182	-13'520	-12'270	-282'270	-12'270	-12'270	-12'270
Veränderung finanzpolitische Reserven	150'000	-	-	-50'000	-300'000	-300'000	-250'000
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	760'218	-16'020	40'550	75'400	87'600	77'000	115'700
Nettoinvestitionen	-956'400	-179'000	-	-520'000	-1'085'000	-270'000	-500'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-196'182	-195'020	40'550	-444'600	-997'400	-193'000	-384'300
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-1'000'000	-	-1'000'000	-1'000'000	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	334'600	-40'550	40'550	-	-	-
Finanzbedarf		-860'420	-	-1'404'050	-1'997'400	-193'000	-384'300
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		834'600	500'000	540'550	500'000	500'000	500'000
Veränderung Liquidität		-334'600	40'550	-40'550	-	-	-
Flüssige Mittel Ende Jahr		834'600	540'550	500'000	500'000	500'000	500'000
Nettoschuld Anfangs Jahr		-794'175	-989'195	-948'645	-1'393'245	-2'390'645	-2'583'645
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-195'020	40'550	-444'600	-997'400	-193'000	-384'300
Nettoschuld Ende Jahr		-794'175	-989'195	-948'645	-1'393'245	-2'390'645	-2'967'945
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	6'806'400	7'354'400	7'075'200	6'652'550	6'759'350	7'437'450	7'302'350
Nettoinvestitionen	956'400	179'000	-	520'000	1'085'000	270'000	500'000
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-408'400	-458'200	-422'650	-413'200	-406'900	-405'100	-388'100
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	7'354'400	7'075'200	6'652'550	6'759'350	7'437'450	7'302'350	7'414'250
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	4'182'704	4'202'404	3'741'704	3'371'874	3'366'344	3'359'314	3'343'484
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	19'700	-460'700	-369'830	-5'530	-7'030	-15'830	-10'130
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	4'202'404	3'741'704	3'371'874	3'366'344	3'359'314	3'343'484	3'333'354
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	1'100'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'200'000	900'000	600'000
Veränderung Finanzpolitische Reserve	150'000	-	-	-50'000	-300'000	-300'000	-250'000
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'200'000	900'000	600'000	350'000
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	73'311	107'611	107'611	107'611	107'611	107'611	107'611
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	34'300	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	107'611	107'611	107'611	107'611	107'611	107'611	107'611
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	497'414	647'414	647'414	647'414	647'414	647'414	647'414
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	150'000	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	647'414	647'414	647'414	647'414	647'414	647'414	647'414
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	354'944	352'762	339'242	326'972	44'702	32'432	20'162
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-2'182	-13'520	-12'270	-282'270	-12'270	-12'270	-12'270
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	352'762	339'242	326'972	44'702	32'432	20'162	7'892
Eigenkapital per 31.12.	5'310'192	4'835'972	4'453'872	4'166'072	4'146'772	4'118'672	4'096'272

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	2'523'400	2'525'800	2'737'000	2'778'000	2'833'300	2'890'200	2'947'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	890'600	1'113'200	1'073'100	1'071'100	1'092'700	1'139'700	1'137'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	408'400	458'200	422'700	413'200	406'900	405'100	388'100
34 Finanzaufwand	14'700	49'000	43'300	42'600	55'600	62'400	66'700
35 Einlagen in Fonds	34'300	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'796'500	1'882'600	2'122'300	2'122'300	2'122'300	2'122'300	2'122'300
38 Ausserordentlicher Aufwand	300'000	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	106'300	97'200	97'000	97'000	97'000	97'000	97'000
Total Aufwand	6'074'200	6'126'000	6'495'400	6'524'200	6'607'800	6'716'700	6'759'100
40 Fiskalertrag	3'245'900	2'800'000	2'878'000	2'989'000	3'087'000	3'183'000	3'277'000
41 Regalien und Konzessionen	10'300	9'600	10'000	33'000	33'000	33'000	33'000
42 Entgelte	692'200	541'500	652'000	652'000	652'000	652'000	652'000
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	141'900	122'800	128'400	128'400	128'400	128'400	128'400
45 Entnahmen aus Fonds	-	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	1'864'900	2'050'300	2'317'600	2'256'700	2'260'800	2'264'900	2'269'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'200	13'500	12'300	332'270	312'270	312'270	262'270
49 Interne Verrechnungen	136'600	127'500	127'300	127'300	127'300	127'300	127'300
Total Ertrag	6'094'000	5'665'200	6'125'600	6'518'670	6'600'770	6'700'870	6'748'970
Ergebnis	19'800	-460'800	-369'800	-5'530	-7'030	-15'830	-10'130

Erläuterungen / Hinweise / Bemerkungen

Bei den Steuerfüssen sind keine Erhöhungen geplant. Die Veränderungen aufgrund der Steuerreform SV17 bei den Kapital- und Ertragssteuern der juristischen Personen sowie aufgrund der Vermögenssteuerreform der natürlichen Personen sind im vorliegenden Aufgaben-/Finanzplan berücksichtigt. Die konjunkturellen Veränderungen und Prognosen wurden aufgrund von Angaben der Steuerverwaltung BL berechnet. Einmalige und wiederkehrende Korrekturen gegenüber dem Budget 2025, welches die Grundlage für die Planjahre 2026 - 2029 bildet, sind separat ausgewiesen.

Der Finanzausgleich wird in den Planjahren gemäss Budget 2025 fortgeschrieben.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wird ab dem Jahr 2025 mit einem Zinssatz von 1% gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln resp. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 0.5 Mio.) ist berücksichtigt.

Die Abschreibungen sind gemäss Finanzhandbuch der BL-Gemeinden differenziert nach den entsprechenden Anlagekategorien respektive aufgrund der Nutzungsdauer der Investitionsobjekte berechnet.

Die nicht verwendete Vorfinanzierung für Sanitäre Anlagen Schulhaus von CHF 270'000 werden im 2026 erfolgswirksam aufgelöst. In den Jahren 2026 bis 2029 werden die Mehraufwände (Defizite) durch Auflösungen von finanzpolitischen Reserven neutralisiert.

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich - Investitionsprogramm												
Funkt.	Art	Bezeichnung	Grundlage	Kredit	Bisherige Investitionen	Summe Planperiode	2025	2026	2027	2028	2029	später
							Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben
1500	5060	Mannschaftstransporter Feuerwehr Homburg		38'600	30'000	8'600	8'600					
1500	5040	Sanierung Feuerwehrmagazin		100'000	100'000	100'000		100'000				
2170	5040	Sanierung Schulhaus - Vorprojekt		30'000	10'000	20'000	20'000					
2171	5040	Sanitäre Anlagen Schulhaus - 2. Etappe		220'000		220'000		220'000				
2171	5040	Sanierung Schulhaus - Realisierung		2'200'000		2'200'000		200'000	480'000	270'000	500'000	750'000
6150	5060	Parkieren Läufeffingen		40'000		40'000	40'000					
6150	5010	Sanierung Eptingerstrasse		605'000		605'000			605'000			
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
Nettoinvestitionen						3'193'600	68'600	520'000	1'085'000	270'000	500'000	750'000

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Korrekturen zur Erfolgsrechnung in den Planjahren

in CHF

Bezeichnung	Beschreibung	Betrag	Jahr /		Art
			Startjahr	einmalig/wiederk.	
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.5% auf 1.064 Mio.	16'000	2026	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2.0% auf 1.080 Mio.	21'600	2027	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2.0% auf 1.102 Mio.	22'000	2028	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2.0% auf 1.124 Mio.	22'500	2029	wiederkehrend	3100
Konzession	Konzessionsabgabe EBL	23'000	2026	wiederkehrend	4120
Anschaffung	Anschaffung iPads im Budget 2025 enthalten	-18'000	2026	wiederkehrend	3113
Anschaffung	Anschaffung iPads im Budget 2028	25'000	2028	einmalig	3113
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	2'500	2025	wiederkehrend	4600
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	1'800	2026	wiederkehrend	4600
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	2'300	2027	wiederkehrend	4600
Vorfinanzierung	Entnahme aus Vorfinanzierung Sanierung SH	12'270	2026	wiederkehrend	4893
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	50'000	2026	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	300'000	2027	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	300'000	2028	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	250'000	2029	einmalig	4894
Vorfinanzierung	Auflösung Vorfinanzierung Sanitäre Infra. Herrenm.	270'000	2026	einmalig	4893
Total	16				
		1'300'970			
		einmalig	1'195'000		
		wiederkehrend	105'970		