



Läufelfingen, 03. Dezember 2026

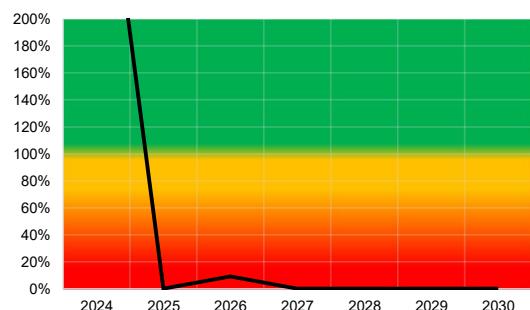
Einwohnergemeinde Läufelfingen

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich 2026 bis 2030

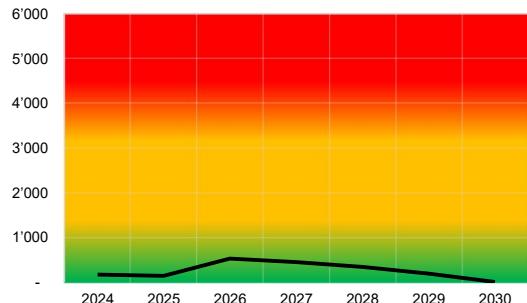
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2026-2030
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Durchschnitt	
Selbstfinanzierungsgrad in %		378%	0%	9%	0%	0%	0%	0%	130%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF		231'539	191'509	755'844	636'944	485'444	269'144	7'744	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF		163	134	521	439	332	184	5	
Verwaltungsvermögen in CHF		7'122'100	6'699'400	6'921'440	6'509'640	6'114'840	5'736'940	5'376'040	
Eigenkapital in CHF		5'640'530	5'257'860	4'915'565	4'907'665	4'894'365	4'882'765	4'871'265	

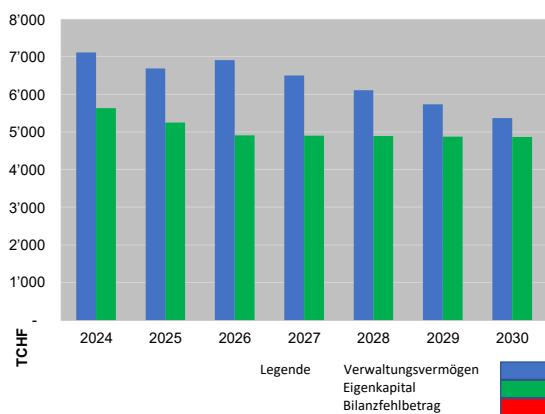
Selbstfinanzierungsgrad



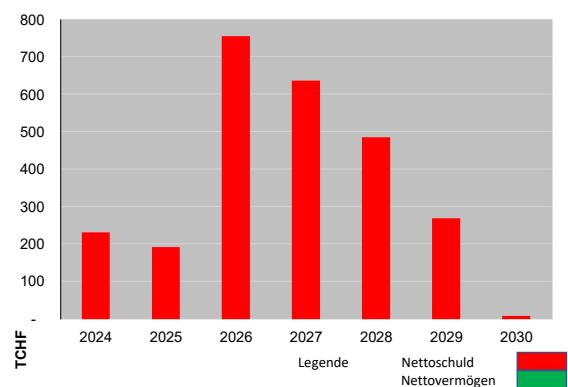
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2024	2025 Budget	2026	2027	2028	2029	2030
	Rechnung	Ifd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	26'600	-370'400	-309'625	6'070	670	2'370	2'470
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	439'000	422'700	397'960	411'800	394'800	377'900	360'900
Einlagen in Fonds	28'000	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	300'000	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-	-	-20'400	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-12'268	-12'270	-12'270	-13'970	-13'970	-13'970	-13'970
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-285'000	-230'000	-150'000	-88'000
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-						
Selbstfinanzierung	781'332	40'030	55'665	118'900	151'500	216'300	261'400
Nettoinvestitionen	-206'700	-	-620'000	-	-	-	-
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	574'632	40'030	-564'335	118'900	151'500	216'300	261'400
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-1'000'000	-1'000'000	-	-1'000'000	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-40'030	1'564'335	13'195	-151'500	151'500	-261'400	-
Finanzbedarf	-	-	-867'905	-	-632'200	-	-
Flüssige Mittel Anfangs Jahr	2'037'500	2'077'530	513'195	500'000	651'500	500'000	
Veränderung Liquidität	40'030	-1'564'335	-13'195	151'500	-151'500	261'400	
Flüssige Mittel Ende Jahr	2'037'500	2'077'530	513'195	500'000	651'500	500'000	761'400
Nettoschuld Anfangs Jahr	-231'539	-191'509	-755'844	-636'944	-485'444	-269'144	
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	40'030	-564'335	118'900	151'500	216'300	261'400	
Nettoschuld Ende Jahr	-231'539	-191'509	-755'844	-636'944	-485'444	-269'144	-7'744
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	7'354'400	7'122'100	6'699'400	6'921'440	6'509'640	6'114'840	5'736'940
Nettoinvestitionen	206'700	-	620'000	-	-	-	-
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-439'000	-422'700	-397'960	-411'800	-394'800	-377'900	-360'900
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	7'122'100	6'699'400	6'921'440	6'509'640	6'114'840	5'736'940	5'376'040
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	4'202'448	4'229'048	3'858'648	3'549'023	3'555'093	3'555'763	3'558'133
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	26'600	-370'400	-309'625	6'070	670	2'370	2'470
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	4'229'048	3'858'648	3'549'023	3'555'093	3'555'763	3'558'133	3'560'603
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	965'000	735'000	585'000
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-285'000	-230'000	-150'000	-88'000
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	1'250'000	1'250'000	1'250'000	965'000	735'000	585'000	497'000
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	95'573	123'573	123'573	103'173	103'173	103'173	103'173
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	28'000	-	-20'400	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	123'573	123'573	103'173	103'173	103'173	103'173	103'173
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	647'414	947'414	897'414	897'414	897'414	897'414	897'414
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	300'000	-50'000	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	947'414	897'414	897'414	897'414	897'414	897'414	897'414
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	352'762	340'495	378'225	365'955	351'985	338'015	324'045
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-12'268	377'30	-12'270	-13'970	-13'970	-13'970	-13'970
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	340'495	378'225	365'955	351'985	338'015	324'045	310'075
Eigenkapital per 31.12.	5'640'530	5'257'860	4'915'565	4'907'665	4'894'365	4'882'765	4'871'265

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	2'589'600	2'737'000	2'702'700	2'756'800	2'812'200	2'868'200	2'925'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	834'400	1'073'100	1'117'200	1'019'900	1'054'900	1'039'900	1'049'900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	439'000	422'700	398'000	411'800	394'800	377'900	360'900
34 Finanzaufwand	33'400	43'300	32'900	30'000	28'000	26'200	22'400
35 Einlagen in Fonds	28'000	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	2'094'900	2'122'300	2'252'600	2'127'600	2'127'600	2'127'600	2'127'600
38 Ausserordentlicher Aufwand	300'000	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	97'200	97'000	92'000	92'000	92'000	92'000	92'000
Total Aufwand	6'416'500	6'495'400	6'595'400	6'438'100	6'509'500	6'531'800	6'578'700
40 Fiskalertrag	3'281'200	2'878'000	2'953'000	3'055'000	3'176'000	3'280'000	3'389'000
41 Regalien und Konzessionen	12'400	10'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
42 Entgelte	850'600	652'000	559'100	559'100	559'100	559'100	559'100
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	143'400	127'800	126'900	126'900	126'900	126'900	126'900
45 Entnahmen aus Fonds	-	-	20'400	-	-	-	-
46 Transferertrag	2'015'700	2'317'600	2'461'700	2'251'900	2'251'900	2'251'900	2'251'900
48 Ausserordentlicher Ertrag	12'300	12'300	12'300	298'970	243'970	163'970	101'970
49 Interne Verrechnungen	127'500	127'300	122'300	122'300	122'300	122'300	122'300
Total Ertrag	6'443'100	6'125'000	6'285'700	6'444'170	6'510'170	6'534'170	6'581'170
Ergebnis	26'600	-370'400	-309'700	6'070	670	2'370	2'470

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 2026, welches die Grundlage für die Planjahre 2027 - 2030 bildet, sind separat ausgewiesen.

Der Finanzausgleich ist im Budget 2026 mit CHF 1.5 Mio. und in den Planjahren mit CHF 1.35 Mio. enthalten.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wird ab dem Jahr 2027 mit einem Zinssatz von 1.5% 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.

In den Planjahren 2027 bis 2030 werden die Mehraufwände (Defizite) durch Auflösungen von finanzpolitischen Reserven neutralisiert.

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Korrekturen zur Erfolgsrechnung in den Planjahren		in CHF			
<u>Bezeichnung</u>	<u>Beschreibung</u>	<u>Betrag</u>	<u>Jahr / Startjahr</u>	<u>einmalig/wiederk.</u>	<u>Art (vierstellig)</u>
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.5%	10'000	2027	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.5%	10'000	2028	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.5%	10'000	2029	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.5%	10'000	2030	wiederkehrend	3100
Weiterbildung	einmaliger Aufwand 2026	-8'300	2027	wiederkehrend	3100
Klimaanlage	einmaliger Aufwand 2026	-7'000	2027	wiederkehrend	3111
iPads	Anschaffung iPads Schule	25'000	2028	einmalig	3113
Beitrag	800-Jahr-Feier (im Budget 2026 enthalten)	-20'000	2027	wiederkehrend	3109
Defizitgarantie	800-Jahr-Feier (im Budget 2026 enthalten)	-125'000	2027	wiederkehrend	3636
Mobilien	Rasenroboter (im Budget 2026 enthalten)	-12'000	2027	wiederkehrend	3143
Vorfinanzierung	Entnahme aus Vorfinanzierung Sanierung SH	12'270	2027	wiederkehrend	4893
Signalisation	Strassensignalisation (im Budget 2026 enthalten)	-40'000	2027	wiederkehrend	3111
Kadaver	Kadaversammelstelle (im Budget 2026 enthalten)	-20'000	2027	wiederkehrend	3111
Vorfinanzierung	Auflösung Vorfinanzierung Sanitäre Infra. Herrenm.	1'700	2027	wiederkehrend	4893
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	285'000	2027	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	230'000	2028	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	150'000	2029	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	88'000	2030	einmalig	4894
Total	18			599'670 einmalig 778'000 wiederkehrend -178'330	