



Einwohnergemeinde Läuelfingen

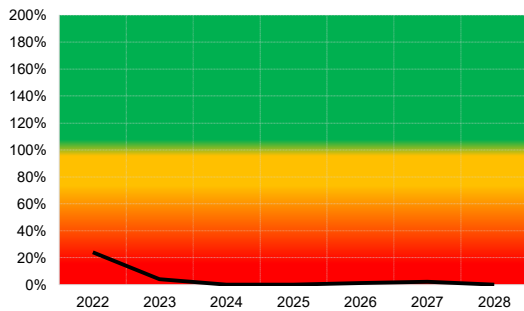
Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2024 bis 2028

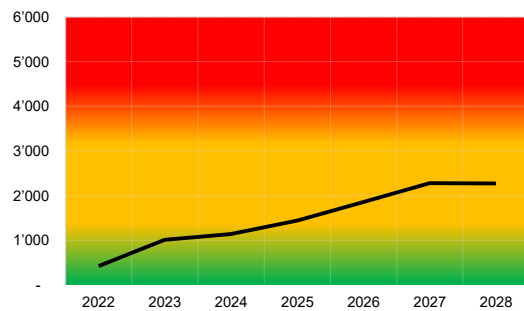
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr							
	2022 Rechnung	2023 Budget lfd. Jahr	2024 Budget	2025 Planjahr 1	2026 Planjahr 2	2027 Planjahr 3	2028 Planjahr 4	2024-2028 Durchschnitt
Selbstfinanzierungsgrad in %	24%	4%	0%	0%	1%	2%	0%	0%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	586'613	1'435'193	1'625'723	2'087'573	2'683'223	3'302'573	3'291'723	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	425	1'011	1'137	1'440	1'850	2'278	2'270	
Verwaltungsvermögen in CHF	6'806'500	7'272'000	6'994'540	7'010'640	7'178'640	7'373'640	6'935'540	
Eigenkapital in CHF	5'119'842	4'736'762	4'268'772	4'223'022	4'145'372	4'071'022	3'643'772	

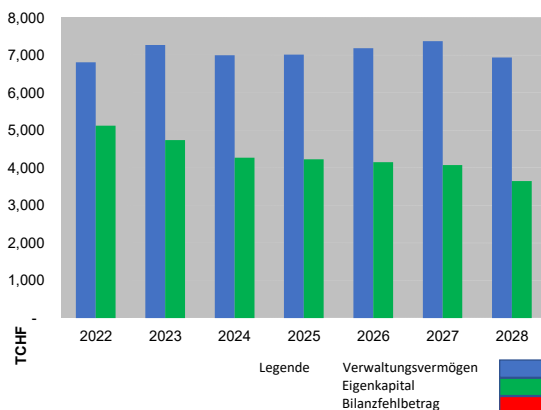
Selbstfinanzierungsgrad



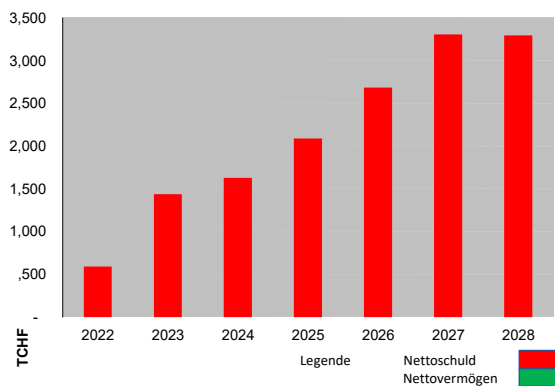
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	118'700	-380'900	-454'470	-17'230	-49'130	-45'830	-398'730
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	296'500	419'500	456'460	433'900	432'000	435'000	438'100
Einlagen in Fonds	31'200	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-2'400	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-2'182	-2'180	-13'520	-28'520	-28'520	-28'520	-28'520
Veränderung finanzpolitische Reserven	500'000	-	-	-400'000	-350'000	-350'000	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	941'818	36'420	-11'530	-11'850	4'350	10'650	10'850
Nettoinvestitionen	-3'937'500	-885'000	-179'000	-450'000	-600'000	-630'000	-
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-2'995'682	-848'580	-190'530	-461'850	-595'650	-619'350	10'850
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-1'000'000	-1'000'000	-	-	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-70'000	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	1'345'500	-	-	-	-	-10'850
Finanzbedarf		-503'080	-1'190'530	-531'850	-595'650	-619'350	-
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		1'845'500	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Veränderung Liquidität		-1'345'500	-	-	-	-	10'850
Flüssige Mittel Ende Jahr		1'845'500	500'000	500'000	500'000	500'000	510'850
Nettoschuld Anfangs Jahr		-586'613	-1'435'193	-1'625'723	-2'087'573	-2'683'223	-3'302'573
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-848'580	-190'530	-461'850	-595'650	-619'350	10'850
Nettoschuld Ende Jahr		-586'613	-1'435'193	-1'625'723	-2'087'573	-2'683'223	-3'291'723
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	3'165'500	6'806'500	7'272'000	6'994'540	7'010'640	7'178'640	7'373'640
Nettoinvestitionen	3'937'500	885'000	179'000	450'000	600'000	630'000	-
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-296'500	-419'500	-456'460	-433'900	-432'000	-435'000	-438'100
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	6'806'500	7'272'000	6'994'540	7'010'640	7'178'640	7'373'640	6'935'540
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	4'064'036	4'182'736	3'801'836	3'347'366	3'330'136	3'281'006	3'235'176
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	118'700	-380'900	-454'470	-17'230	-49'130	-45'830	-398'730
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	4'182'736	3'801'836	3'347'366	3'330'136	3'281'006	3'235'176	2'836'446
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	600'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	700'000	350'000	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	500'000	-	-	-400'000	-350'000	-350'000	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	1'100'000	1'100'000	1'100'000	700'000	350'000	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	55'948	84'748	84'748	84'748	84'748	84'748	84'748
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	28'800	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	84'748	84'748	84'748	84'748	84'748	84'748	84'748
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	800'000	800'000	800'000	350'000	350'000	350'000	350'000
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	800'000	800'000	800'000	350'000	350'000	350'000	350'000
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	54'539	52'358	50'178	486'658	458'138	429'618	401'098
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-2'182	-2'180	-13'520	-28'520	-28'520	-28'520	-28'520
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	52'358	50'178	36'658	458'138	429'618	401'098	372'578
Eigenkapital per 31.12.	5'119'842	4'736'762	4'268'772	4'223'022	4'145'372	4'071'022	3'643'772

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	2'344'200	2'552'200	2'525'800	2'589'100	2'653'700	2'720'300	2'788'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'006'600	980'900	1'104'200	1'127'200	1'151'200	1'176'200	1'201'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	296'500	419'500	456'500	433'900	432'000	435'000	438'100
34 Finanzaufwand	8'900	23'700	49'000	5'300	16'600	28'800	35'000
35 Einlagen in Fonds	31'200	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'450'900	1'536'500	1'882'600	1'874'100	1'874'100	1'874'100	1'874'100
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	82'700	109'800	97'200	97'200	97'200	97'200	97'200
Total Aufwand	5'721'000	5'622'600	6'115'300	6'126'800	6'224'800	6'331'600	6'433'600
40 Fiskalertrag	3'154'000	2'840'000	2'800'000	2'944'000	3'056'000	3'160'000	3'253'000
41 Regalien und Konzessionen	9'400	9'400	9'600	9'600	9'600	9'600	9'600
42 Entgelte	438'700	269'800	537'000	537'000	537'000	537'000	537'000
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	226'700	116'400	122'800	122'800	122'800	122'800	122'800
45 Entnahmen aus Fonds	2'400	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	1'908'000	1'867'300	2'050'300	1'940'150	1'944'250	1'950'350	1'956'450
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'200	2'200	13'500	428'520	378'520	378'520	28'520
49 Interne Verrechnungen	98'400	136'600	127'500	127'500	127'500	127'500	127'500
Total Ertrag	5'839'800	5'241'700	5'660'700	6'109'570	6'175'670	6'285'770	6'034'870
Ergebnis	118'800	-380'900	-454'600	-17'230	-49'130	-45'830	-398'730

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 2024, welches die Grundlage für die Planjahre 2025 - 2028 bildet, sind separat ausgewiesen.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wird ab dem Jahr 2025 mit einem Zinssatz von 2% 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 Jahren 2025 bis 2027 wird die finanzpolitische Reserve von CHF 1.1 Mio. für die Deckung der Defizite vollständig aufgelöst.

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich - Investitionsprogramm												
Funkt.	Art	Bezeichnung	Grundlage	Kredit	Bisherige Investitionen	Summe Planperiode	2024	2025	2026	2027	2028	später
							Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben
1500	5060	Mannschaftstransporter Feuerwehr Homburg		30'000		30'000	30'000					
6150	5290	Tempo-30-Zone		35'000		35'000	35'000					
6150	5060	Parkieren Läufeuffingen (Schilder/Markierungen PP und Strassen / Anp. Strassenlinienplan)		40'000		40'000	40'000					
6150	5010	Dietsberg Strasse	SV	44'000		44'000	44'000					
2120	5040	San. Anlagen Schulhaus 2. Etappe (VF)		450'000		450'000		450'000				
2170	5040	Sanierung Schulhaus - Vorprojekt		30'000		30'000	30'000					
1500	5040	Sanierung Feuerwehrmagazin		100'000		100'000		100'000				
2120	5060	IT Primarschule (2. Tranche I-Pads)		25'000		25'000				25'000		
2170	5030	Sanierung Schulhaus - Realisierung		500'000		500'000		500'000				
6150	5010	Sanierung Eptingerstrasse		605'000		605'000				605'000		
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
Nettoinvestitionen						1'859'000	179'000	450'000	600'000	630'000	-	-

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 2.5% auf 0.94 Mio.	23'000	2025	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2.5% auf 0.96 Mio.	24'000	2026	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2.5% auf 0.99 Mio.	25'000	2027	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2.5% auf 1.01 Mio.	25'000	2028	wiederkehrend	3100
Gemeindeanteil EL	Veränderungen Ergänzungsleistungen	-8'500	2025	wiederkehrend	3637
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	1'750	2025	wiederkehrend	4600
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	2'350	2026	wiederkehrend	4600
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	2'000	2027	wiederkehrend	4600
Vorfinanzierung	Entnahme aus Vorfinanzierung Sanierung SH	15'000	2025	wiederkehrend	4893
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	400'000	2025	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	350'000	2026	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	350'000	2027	einmalig	4894
Auflösung Reserve	Auflösung finanzpolitische Reserve	-	2028	einmalig	4894
Vorfinanzierung	Entnahme aus Vorfinanzierung	13'520	2025	wiederkehrend	4893
Total	14				
		1'223'120			
		einmalig 1'100'000			
		wiederkehrend 123'120			