



Lupsingen, 27. September 2022

Einwohnergemeinde Lupsingen

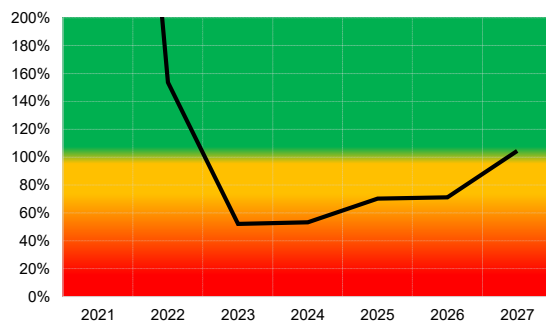
Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2023 bis 2027

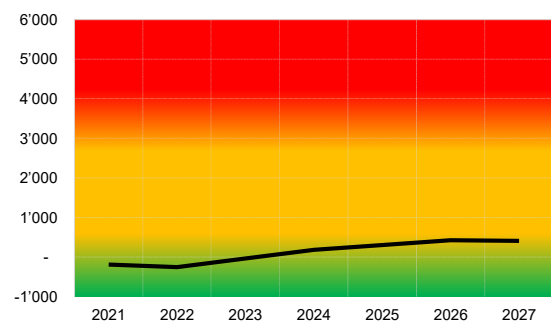
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr							
	2021 Rechnung	2022 Budget lfd. Jahr	2023 Budget	2024 Planjahr 1	2025 Planjahr 2	2026 Planjahr 3	2027 Planjahr 4	2023-2027 Durchschnitt
Selbstfinanzierungsgrad in %	710%	154%	52%	53%	70%	71%	105%	68%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	-272'185	-374'485	-45'068	290'732	466'632	656'082	634'632	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	-185	-250	-30	193	309	433	418	
Verwaltungsvermögen in CHF	5'086'000	4'954'900	5'315'604	5'698'704	5'968'304	6'281'604	6'395'304	
Eigenkapital in CHF	5'358'219	5'329'419	5'360'706	5'408'006	5'501'706	5'625'556	5'760'706	

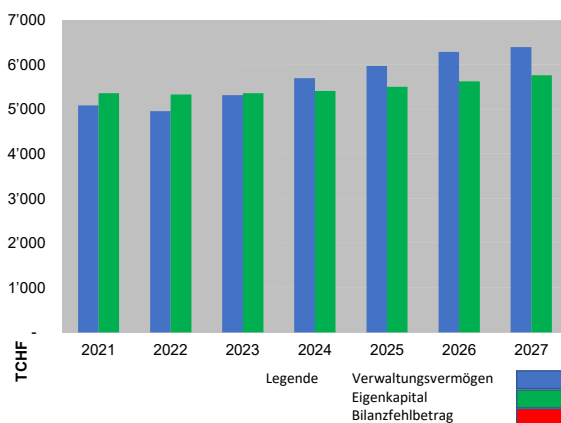
Selbstfinanzierungsgrad



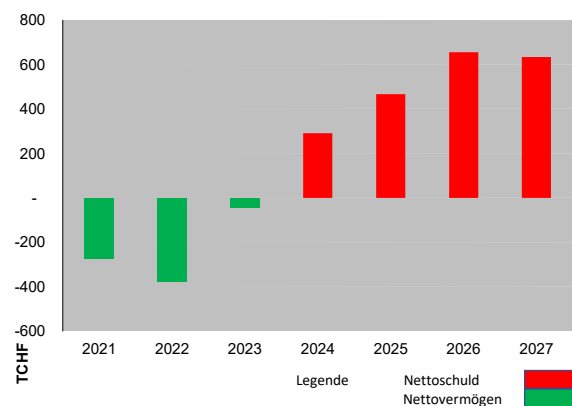
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	1'467'200	-34'800	29'987	47'300	93'700	123'850	135'150
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	386'000	321'600	329'296	336'900	325'400	346'700	351'300
Einlagen in Fonds	21'200	22'000	24'000	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-8'000	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-115'500	-16'000	-22'700	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'750'900	292'800	360'583	384'200	419'100	470'550	486'450
Nettoinvestitionen	-246'700	-190'500	-690'000	-720'000	-595'000	-660'000	-465'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	1'504'200	102'300	-329'417	-335'800	-175'900	-189'450	21'450
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-	-800'000	-1'500'000	-1'400'000	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	-102'300	1'129'417	47'383	-	-	-21'450
Finanzbedarf	-	-	-1'788'417	-1'575'900	-189'450	-	-
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		1'674'500	1'776'800	647'383	600'000	600'000	600'000
Veränderung Liquidität		102'300	-1'129'417	-47'383	-	-	21'450
Flüssige Mittel Ende Jahr	1'674'500	1'776'800	647'383	600'000	600'000	600'000	621'450
Nettoschuld Anfangs Jahr		272'185	374'485	45'068	-290'732	-466'632	-656'082
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		102'300	-329'417	-335'800	-175'900	-189'450	21'450
Nettoschuld Ende Jahr	272'185	374'485	45'068	-290'732	-466'632	-656'082	-634'632
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	5'217'300	5'086'000	4'954'900	5'315'604	5'698'704	5'968'304	6'281'604
Nettoinvestitionen	246'700	190'500	690'000	720'000	595'000	660'000	465'000
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-378'000	-321'600	-329'296	-336'900	-325'400	-346'700	-351'300
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	5'086'000	4'954'900	5'315'604	5'698'704	5'968'304	6'281'604	6'395'304
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung	-	-	-	-	-	-	-
geplante Abtragung	-	-	-	-	-	-	-
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	3'777'524	5'244'724	5'209'924	5'239'911	5'287'211	5'380'911	5'504'761
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	1'467'200	-34'800	29'987	47'300	93'700	123'850	135'150
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	5'244'724	5'209'924	5'239'911	5'287'211	5'380'911	5'504'761	5'639'911
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	207'795	113'495	119'495	120'795	120'795	120'795	120'795
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	-94'300	6'000	1'300	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	113'495	119'495	120'795	120'795	120'795	120'795	120'795
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Eigenkapital per 31.12.	5'358'219	5'329'419	5'360'706	5'408'006	5'501'706	5'625'556	5'760'706

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	2'189'200	2'517'800	2'459'700	2'554'800	2'653'800	2'756'700	2'863'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	632'700	719'400	871'600	907'600	907'600	907'600	907'600
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	386'000	321'600	329'300	336'900	325'400	346'700	351'300
34 Finanzaufwand	49'100	33'400	41'100	26'100	57'200	71'500	73'400
35 Einlagen in Fonds	21'200	22'000	24'000	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'243'500	1'424'600	1'336'400	1'336'400	1'336'400	1'336'400	1'336'400
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	153'700	164'800	165'800	165'800	165'800	165'800	165'800
Total Aufwand	4'675'400	5'203'600	5'227'900	5'327'600	5'446'200	5'584'700	5'697'900
40 Fiskalertrag	3'800'100	3'378'000	3'642'000	3'824'900	3'967'400	4'109'200	4'204'500
41 Regalien und Konzessionen	23'200	22'500	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000
42 Entgelte	305'300	163'800	160'100	160'100	160'100	160'100	160'100
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	75'700	108'000	100'600	100'600	100'600	100'600	100'600
45 Entnahmen aus Fonds	115'500	16'000	22'700	-	-	-	-
46 Transferertrag	1'631'500	1'271'900	1'099'200	1'056'000	1'078'500	1'105'350	1'134'550
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	191'400	208'600	209'300	209'300	209'300	209'300	209'300
Total Ertrag	6'142'700	5'168'800	5'257'900	5'374'900	5'539'900	5'708'550	5'833'050
Ergebnis	1'467'300	-34'800	30'000	47'300	93'700	123'850	135'150

Erläuterungen / Hinweise / Bemerkungen

Bei den Steuerfüssen der natürlichen Personen ist keine Veränderung vorgesehen. Die Veränderungen aufgrund der Steuerreform SV17 ab 2023 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 2023, welches die Grundlage für die Planperiode bildet, sind separat ausgewiesen. Der Finanzausgleich wurde unverändert fortgeschrieben. Bei der Bevölkerung wurde eine jährliche Zunahme von 5 Personen berücksichtigt.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wurde ab dem Jahr 2024 mit einem Zinssatz von 2% gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln resp. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 600'000) ist berücksichtigt.

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

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich - Investitionsprogramm

Funkt.	Art	Bezeichnung	Grund-lage	Kredit	Bisherige Investitionen	Summe Planperiode	2023	2024	2025	2026	2027
							Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben
6150	5010	Hagenweg	SV	343'000	-	343'000	343'000				
6150	5010	Gässli West	BU	32'000		32'000	32'000				
6150	5010	Leimenweg	SV	755'000		755'000		400'000	355'000		
6150	5010	Klingellochweg	SV	520'000		520'000				520'000	
6150	5010	Steimertenweg	SV	425'000		425'000					425'000
6150	5010	Strassenbeleuchtung 2023	BU	40'000		40'000	40'000				
6150	5010	Strassenbeleuchtung 2024	BU	40'000		40'000		40'000			
6150	5010	Strassenbeleuchtung 2025	BU	40'000		40'000			40'000		
6150	5010	Strassenbeleuchtung 2026	BU	40'000		40'000				40'000	
6150	5010	Strassenbeleuchtung 2027	BU	40'000		40'000					40'000
2170	5060	Ersatz Technik Audio-Anlage MZH	BU	30'000		30'000		30'000			
2170	5040	Schulhaus Sanierung Fassaden	SV	140'000		140'000	140'000				
2170	5040	Dachsanierung MZH	SV	80'000		80'000	80'000				
6150	5040	Neugestaltung Aussenbereich Werkhof	SV	100'000		100'000				100'000	
2170	5040	Klimatisierung Schulräume	SV	200'000		200'000			200'000		
7710	5040	Einfriedigung Friedhof	SV	55'000		55'000	55'000				
0290	5040	Gemeindehaus Sanierung	SV	250'000		250'000		250'000			
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
Nettoinvestitionen (Rechtsgrundlage Budget: bis 50'000)						3'130'000	690'000	720'000	595'000	660'000	465'000

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Korrekturen zur Erfolgsrechnung in den Planjahren

in CHF

<u>Bezeichnung</u>	<u>Beschreibung</u>	<u>Betrag</u>	<u>Jahr /</u>		<u>Art</u> <u>(vierstellig)</u>
			<u>Startjahr</u>	<u>einmalig/wiederk.</u>	
Vermögenssteuern	Kompensation Vermögenssteuerreform	2'200	2024	wiederkehrend	4631
Vermögenssteuern	Kompensation Vermögenssteuerreform	2'300	2025	wiederkehrend	4631
Vermögenssteuern	Kompensation Vermögenssteuerreform	2'350	2026	wiederkehrend	4631
Vermögenssteuern	Kompensation Vermögenssteuerreform	2'350	2027	wiederkehrend	4631
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 4% auf TCHF 900	36'000	2024	wiederkehrend	3100
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	15'000	2024	wiederkehrend	4600
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	3'000	2025	wiederkehrend	4600
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	2'000	2026	wiederkehrend	4600

Total	8		65'200		
		einmalig	-		
		wiederkehrend	65'200		