



Einwohnergemeinde Lupsingen

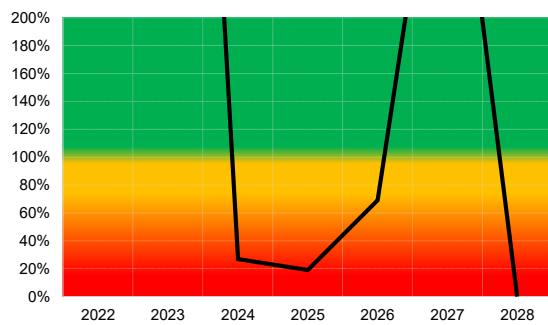
Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2024 bis 2028

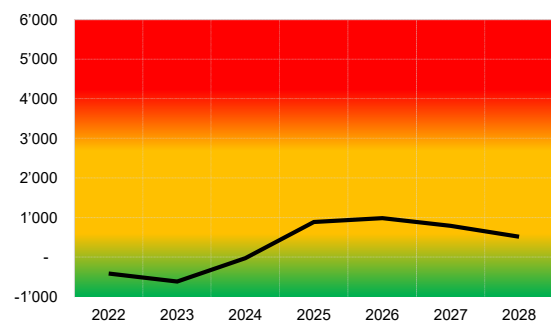
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

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 %	5225%	902%	27%	19%	69%	397%	#DIV/0!	51%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	-624'360	-944'960	-31'460	1'392'840	1'552'940	1'255'740	834'040	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	-410	-614	-20	893	989	795	525	
Verwaltungsvermögen in CHF	4'595'600	4'306'300	5'275'600	6'748'800	6'934'700	6'699'500	6'373'700	
Eigenkapital in CHF	5'219'956	5'251'256	5'307'056	5'355'956	5'381'756	5'443'756	5'539'656	

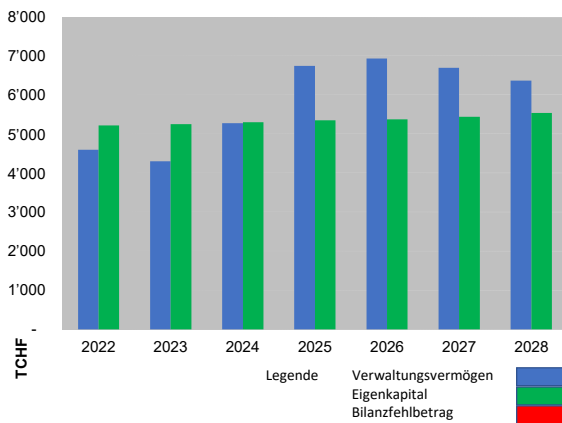
Selbstfinanzierungsgrad



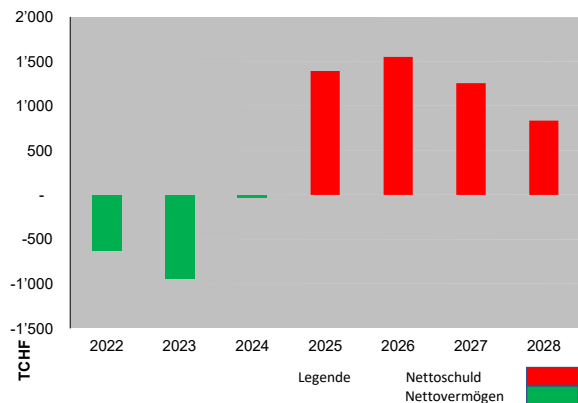
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



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	-104'500	30'000	62'300	48'900	25'800	62'000	95'900
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	483'900	329'300	282'700	286'800	334'100	335'200	325'800
Einlagen in Fonds	21'300	24'000	28'000	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-61'100	-22'700	-34'500	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	339'600	360'600	338'500	335'700	359'900	397'200	421'700
Nettoinvestitionen	6'500	-40'000	-1'252'000	-1'760'000	-520'000	-100'000	-
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	346'100	320'600	-913'500	-1'424'300	-160'100	297'200	421'700
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-800'000	-1'500'000	-1'400'000	-	-	-800'000
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	479'400	438'800	-	-	-297'200	297'200
Finanzbedarf	-	-	-1'974'700	-2'824'300	-160'100	-	-81'100
Flüssige Mittel Anfangs Jahr	-	1'518'200	1'038'800	600'000	600'000	600'000	897'200
Veränderung Liquidität	-	-479'400	-438'800	-	-	297'200	-297'200
Flüssige Mittel Ende Jahr	-	1'038'800	600'000	600'000	600'000	897'200	600'000
Nettoschuld Anfangs Jahr	-	624'360	944'960	31'460	-1'392'840	-1'552'940	-1'255'740
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-	320'600	-913'500	-1'424'300	-160'100	297'200	421'700
Nettoschuld Ende Jahr	-	944'960	31'460	-1'392'840	-1'552'940	-1'255'740	-834'040
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	5'086'000	4'595'600	4'306'300	5'275'600	6'748'800	6'934'700	6'699'500
Nettoinvestitionen	-6'500	40'000	1'252'000	1'760'000	520'000	100'000	-
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-483'900	-329'300	-282'700	-286'800	-334'100	-335'200	-325'800
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	4'595'600	4'306'300	5'275'600	6'748'800	6'934'700	6'699'500	6'373'700
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung	-	-	-	-	-	-	-
geplante Abtragung	-	-	-	-	-	-	-
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	5'244'684	5'140'184	5'170'184	5'232'484	5'281'384	5'307'184	5'369'184
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	-104'500	30'000	62'300	48'900	25'800	62'000	95'900
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	5'140'184	5'170'184	5'232'484	5'281'384	5'307'184	5'369'184	5'465'084
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	119'572	79'772	81'072	74'572	74'572	74'572	74'572
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	-39'800	1'300	-6'500	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	79'772	81'072	74'572	74'572	74'572	74'572	74'572
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.	5'219'956	5'251'256	5'307'056	5'355'956	5'381'756	5'443'756	5'539'656

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	2'333'900	2'459'700	2'567'300	2'666'800	2'770'200	2'878'500	2'990'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	715'100	871'600	835'900	852'900	870'900	888'900	906'900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	483'900	329'300	282'700	286'800	334'100	335'200	325'800
34 Finanzaufwand	159'600	41'100	68'500	33'800	60'200	61'800	61'900
35 Einlagen in Fonds	21'300	24'000	28'000	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'289'200	1'336'400	1'495'800	1'495'800	1'495'800	1'495'800	1'495'800
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	148'400	165'800	148'900	148'900	148'900	148'900	148'900
Total Aufwand	5'151'400	5'227'900	5'427'100	5'485'000	5'680'100	5'809'100	5'930'200
40 Fiskalertrag	3'531'800	3'642'000	3'569'500	3'751'700	3'919'300	4'077'900	4'226'300
41 Regalien und Konzessionen	23'400	24'000	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000
42 Entgelte	185'900	160'100	166'900	166'900	166'900	166'900	166'900
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	83'200	100'600	87'000	87'000	87'000	87'000	87'000
45 Entnahmen aus Fonds	61'100	22'700	34'500	-	-	-	-
46 Transferertrag	970'600	1'099'200	1'412'100	1'308'900	1'313'300	1'319'900	1'326'500
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	190'800	209'300	191'400	191'400	191'400	191'400	191'400
Total Ertrag	5'046'800	5'257'900	5'489'400	5'533'900	5'705'900	5'871'100	6'026'100
Ergebnis	-104'600	30'000	62'300	48'900	25'800	62'000	95'900

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 2024, 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 2025 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

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	2025	wiederkehrend	4631
Vermögenssteuern	Kompensation Vermögenssteuerreform	2'200	2026	wiederkehrend	4631
Vermögenssteuern	Kompensation Vermögenssteuerreform	2'200	2027	wiederkehrend	4631
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2% auf TCHF 840	17'000	2024	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2% auf TCHF 857	17'000	2025	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2% auf TCHF 875	18'000	2026	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2% auf TCHF 893	18'000	2027	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 2% auf TCHF 910	18'000	2028	wiederkehrend	3100
Total	8	94'600		einmalig wiederkehrend	- 94'600