



Liesberg, 21. Oktober 2021

Einwohnergemeinde Liesberg

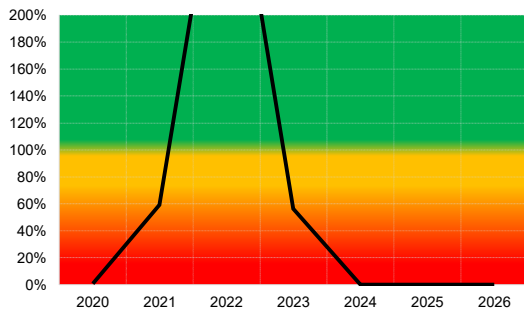
Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2022 bis 2026

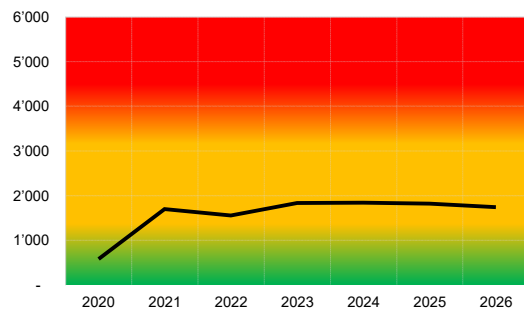
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr							
	2020 Rechnung	2021 Budget lfd. Jahr	2022 Budget	2023 Planjahr 1	2024 Planjahr 2	2025 Planjahr 3	2026 Planjahr 4	2022-2026 Durchschnitt
Selbstfinanzierungsgrad in %	1%	59%	359%	56%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	79%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	644'820	1'880'699	1'720'546	2'032'946	2'044'246	2'016'846	1'935'346	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	580	1'694	1'550	1'831	1'840	1'815	1'742	
Verwaltungsvermögen in CHF	3'587'500	4'157'300	4'003'178	3'988'978	3'768'278	3'559'578	3'356'778	
Eigenkapital in CHF	2'592'649	2'404'710	2'410'741	2'195'071	1'963'071	1'781'771	1'660'471	

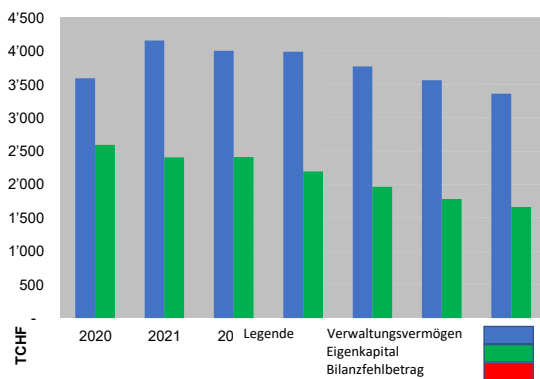
Selbstfinanzierungsgrad



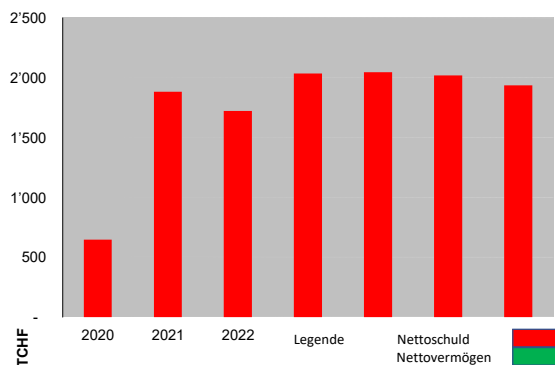
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	-233'900	-445'400	26'031	-195'670	-212'000	-161'300	-101'300
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206'800	206'800	216'049	214'200	220'700	208'700	202'800
Einlagen in Fonds	1'300	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-600'000	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-	-	-20'000	580'000	-20'000	-20'000	-20'000
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-239'070	-	-110'930	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	18'391	18'391	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	-7'409	-459'279	222'080	-112'400	-11'300	27'400	81'500
Nettoinvestitionen	-1'164'700	-776'600	-61'927	-200'000	-	-	-
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-1'172'109	-1'235'879	160'153	-312'400	-11'300	27'400	81'500
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-500'000	-	-700'000	-500'000	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	1'735'879	-160'153	217'474	-	-27'400	-81'500
Finanzbedarf				-794'926	-511'300		
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		2'293'200	557'321	717'474	500'000	500'000	527'400
Veränderung Liquidität		-1'735'879	160'153	-217'474	-	27'400	81'500
Flüssige Mittel Ende Jahr		2'293'200	557'321	717'474	500'000	527'400	608'900
Nettoschuld Anfangs Jahr		-644'820	-1'880'699	-1'720'546	-2'032'946	-2'044'246	-2'016'846
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-1'235'879	160'153	-312'400	-11'300	27'400	81'500
Nettoschuld Ende Jahr		-644'820	-1'880'699	-1'720'546	-2'032'946	-2'016'846	-1'935'346
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	2'629'600	3'587'500	4'157'300	4'003'178	3'988'978	3'768'278	3'559'578
Nettoinvestitionen	1'164'700	776'600	61'927	200'000	-	-	-
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-206'800	-206'800	-216'049	-214'200	-220'700	-208'700	-202'800
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	3'587'500	4'157'300	4'003'178	3'988'978	3'768'278	3'559'578	3'356'778
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 1.1.	-275'852	-257'461	-	-	-	-	-
Abschreibung	18'391	18'391	-	-	-	-	-
geplante Abtragung	---	239'070	-	-	-	-	-
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 31.12.	-257'461	-0	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	2'493'737	2'241'446	1'796'046	1'822'077	1'626'407	1'414'407	1'253'107
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	-233'900	-445'400	26'031	-195'670	-212'000	-161'300	-101'300
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	2'241'446	1'796'046	1'822'077	1'626'407	1'414'407	1'253'107	1'151'807
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	350'000	350'000	110'930	110'930	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-239'070	-	-110'930	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	350'000	110'930	110'930	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	7'365	8'665	8'665	8'665	8'665	8'665	8'665
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	1'300	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	8'665	8'665	8'665	8'665	8'665	8'665	8'665
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	600'000	600'000	600'000	600'000	-	-	-
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	-	-	-	-600'000	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	600'000	600'000	600'000	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	-	-	-	-20'000	560'000	540'000	520'000
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-	-	-20'000	580'000	-20'000	-20'000	-20'000
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	-	-	-20'000	560'000	540'000	520'000	500'000
Eigenkapital per 31.12.	2'592'649	2'404'710	2'410'741	2'195'071	1'963'071	1'781'771	1'660'471

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	1'543'900	1'482'300	1'725'000	1'758'600	1'792'800	1'827'400	1'863'300
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	828'000	745'200	842'900	842'900	842'900	842'900	842'900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206'800	206'800	216'000	214'200	220'700	208'700	202'800
34 Finanzaufwand	18'600	61'400	15'100	9'600	7'300	8'000	8'000
35 Einlagen in Fonds	1'300	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'912'500	1'870'700	1'734'500	1'734'500	1'734'500	1'734'500	1'734'500
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-600'000	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	33'100	35'500	36'000	36'000	36'000	36'000	36'000
Total Aufwand	4'544'200	4'401'900	4'569'500	3'995'800	4'634'200	4'657'500	4'687'500
40 Fiskalertrag	2'201'200	1'969'000	1'902'000	1'949'000	2'057'000	2'106'000	2'146'000
41 Regalien und Konzessionen	35'200	35'200	35'200	35'200	35'200	35'200	35'200
42 Entgelte	290'900	196'700	205'900	205'900	205'900	205'900	205'900
43 Verschiedene Erträge	1'300	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	77'800	102'500	77'800	77'800	77'800	77'800	77'800
45 Entnahmen aus Fonds	-	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	1'625'900	1'616'500	2'312'600	1'959'300	1'984'300	2'009'300	2'059'300
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	20'000	-469'070	20'000	20'000	20'000
49 Interne Verrechnungen	78'000	36'500	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
Total Ertrag	4'310'300	3'956'400	4'595'500	3'800'130	4'422'200	4'496'200	4'586'200
Ergebnis	-233'900	-445'500	26'000	-195'670	-212'000	-161'300	-101'300

Erläuterungen / Hinweise / Bemerkungen

Im 2021 wird ein Teil der finanzpolitischen Reserve für die Abschreibung des restlichen PK-Bilanzfehlbetrages von CHF 239'000 verwendet. Der Rest der finanzpolitischen Reserve von rund CHF 111'000 erfolgt spätestens im 2023.

Bei den Steuerfüssen der natürlichen Personen ist keine Veränderung vorgesehen. Zudem ist zu beachten, dass ab 2023 bei den Kapital- und Ertragssteuern der juristischen Personen die kommunalen Steuersätze durch Steuerfüsse ersetzt werden. Diese dürfen gemäss Steuergesetz jedoch maximal 55% der Staatssteuer betragen. Die konjunkturellen Veränderungen und Prognosen wurden aufgrund von Angaben der Steuerverwaltung BL berechnet. Beim Finanzausgleich wurden pro Jahr leichte Erhöhungen von CHF 25'000 geschätzt.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wurde ab dem Jahr 2023 mit leicht ansteigenden Sollzinsen (0.2 - 0.75%) gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln resp. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 500'000) ist berücksichtigt.

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

