



Lampenberg, 25. November 2025

Einwohnergemeinde Lampenberg

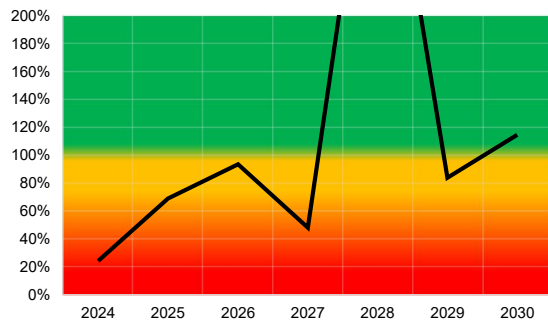
Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2026 bis 2030

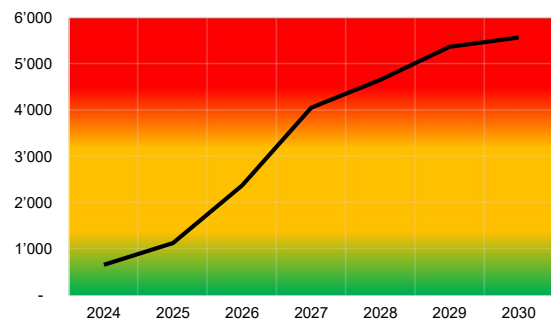
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr							
	2024 Rechnung	2025 Budget lfd. Jahr	2026 Budget	2027 Planjahr 1	2028 Planjahr 2	2029 Planjahr 3	2030 Planjahr 4	2026-2030 Durchschnitt
Selbstfinanzierungsgrad in %	24%	69%	94%	48%	388%	84%	115%	88%
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	384'752	670'352	1'423'604	2'450'254	2'840'954	3'300'445	3'450'660	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	651	1'127	2'373	4'050	4'657	5'367	5'566	
Verwaltungsvermögen in CHF	1'057'500	1'187'100	1'528'350	2'160'550	2'158'550	2'325'650	2'307'250	
Eigenkapital in CHF	672'764	516'764	104'762	-289'688	-682'388	-974'779	-1'143'394	

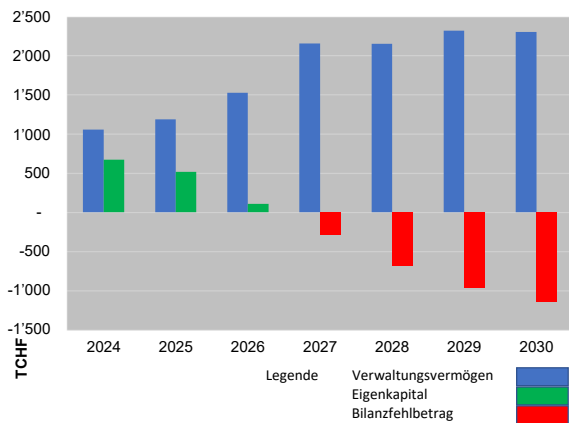
Selbstfinanzierungsgrad



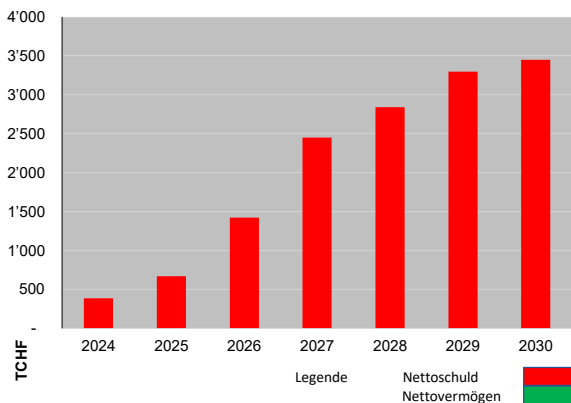
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	-105'400	-156'000	-412'002	-394'450	-392'700	-370'900	-345'300
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'700	39'400	43'400	56'400	77'600	78'500	84'000
Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	78'509	176'684
Selbstfinanzierung	-74'700	-116'600	-364'202	-333'650	-310'700	-209'491	-80'216
Nettoinvestitionen	-310'300	-169'000	-389'050	-693'000	-80'000	-250'000	-70'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-385'000	-285'600	-753'252	-1'026'650	-390'700	-459'491	-150'216
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-	-	-	-800'000	-	-500'000
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	285'600	218'700	-	-	-	-
Finanzbedarf	-	-	-534'552	-1'026'650	-1'190'700	-459'491	-650'216
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		754'300	468'700	250'000	250'000	250'000	250'000
Veränderung Liquidität		-285'600	-218'700	-	-	-	-
Flüssige Mittel Ende Jahr	754'300	468'700	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Nettoschuld Anfangs Jahr		-384'752	-670'352	-1'423'604	-2'450'254	-2'840'954	-3'300'445
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		-285'600	-753'252	-1'026'650	-390'700	-459'491	-150'216
Nettoschuld Ende Jahr	-384'752	-670'352	-1'423'604	-2'450'254	-2'840'954	-3'300'445	-3'450'660
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	777'900	1'057'500	1'187'100	1'528'350	2'160'550	2'158'550	2'325'650
Nettoinvestitionen	310'300	169'000	389'050	693'000	80'000	250'000	70'000
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-30'700	-39'400	-47'800	-60'800	-82'000	-82'900	-88'400
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	1'057'500	1'187'100	1'528'350	2'160'550	2'158'550	2'325'650	2'307'250
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung	-	-	-	-	-	-	-
geplante Abtragung	-	-	-	-	-	-	-
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	753'815	648'415	492'415	80'413	-314'037	-706'737	-999'128
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	78'509	176'684
Ergebnis	-105'400	-156'000	-412'002	-394'450	-392'700	-370'900	-345'300
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	648'415	492'415	80'413	-314'037	-706'737	-999'128	-1'167'744
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	24'349	24'349	24'349	24'349	24'349	24'349	24'349
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	-	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	24'349	24'349	24'349	24'349	24'349	24'349	24'349
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.	672'764	516'764	104'762	-289'688	-682'388	-974'779	-1'143'394

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	1'132'700	1'123'100	1'044'600	1'066'600	1'089'100	1'112'200	1'135'800
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	302'300	314'900	414'100	418'250	422'400	426'600	430'800
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'700	39'400	43'400	56'400	77'600	78'500	84'000
34 Finanzaufwand	23'100	29'100	21'000	26'100	36'800	49'100	55'600
35 Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'047'800	1'018'700	1'478'400	1'443'600	1'443'600	1'443'600	1'443'600
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	27'400	27'200	25'700	25'700	25'700	25'700	25'700
Total Aufwand	2'564'000	2'552'400	3'027'200	3'036'650	3'095'200	3'135'700	3'175'500
40 Fiskalertrag	1'324'900	1'392'400	1'403'900	1'463'100	1'523'400	1'585'700	1'651'100
41 Regalien und Konzessionen	6'100	4'700	9'800	9'800	9'800	9'800	9'800
42 Entgelte	129'500	64'200	293'700	293'700	293'700	293'700	293'700
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	58'300	50'100	51'400	51'400	51'400	51'400	51'400
45 Entnahmen aus Fonds	-	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	904'000	868'100	840'800	808'500	808'500	808'500	808'500
48 Ausserordentlicher Ertrag	20'000	-	-	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	15'800	16'900	15'700	15'700	15'700	15'700	15'700
Total Ertrag	2'458'600	2'396'400	2'615'300	2'642'200	2'702'500	2'764'800	2'830'200
Ergebnis	-105'400	-156'000	-411'900	-394'450	-392'700	-370'900	-345'300

Erläuterungen / Hinweise / Bemerkungen

Bei den Steuerfüssen der natürlichen Personen ist keine Veränderung vorgesehen. Die Auswirkungen 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 Planperiode bildet, sind separat ausgewiesen. Der horizontale Finanzausgleich wurde mit CHF 475'000 in den Planjahren ab 2027 berücksichtigt. Bei der Bevölkerung wurde eine jährliche Zunahme von 5 Personen berücksichtigt.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wurde ab dem Jahr 2027 mit einem Zinssatz von 1% gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln resp. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 300'000) 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> (vierstellig)
			<u>Startjahr</u>	<u>einmalig/wiederk.</u>	
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.0%	4'150	2027	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.0%	4'150	2028	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.0%	4'200	2029	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 1.0%	4'200	2030	wiederkehrend	3100
Dorrfest	einmaliger Nettoaufwand Dorrfest 2026	-33'000	2027	wiederkehrend	3636
Vermögenssteuern	Kompensation aufgrund Vermögenssteuerreform	-1'800	2027	wiederkehrend	3631
Vermögenssteuern	Kompensation aufgrund Vermögenssteuerreform	-3'000	2027	wiederkehrend	4631
Liegenschaften FV	Nachtrag Liegenschaftsunterhalt FV	5'000	2027	wiederkehrend	3430

Total	8				
				einmalig	-16'100
				wiederkehrend	-
					-16'100