



Ormalingen, 14. November 2022

# Einwohnergemeinde Ormalingen

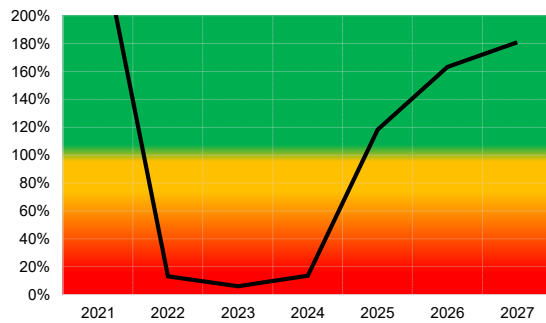
## Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

2023 bis 2027

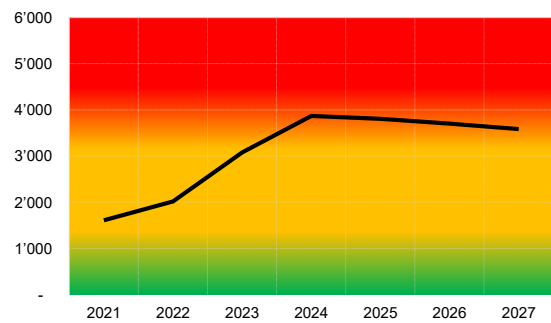
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kennzahl	Jahr								2023-2027 Durchschnitt
	2021 Rechnung	2022 Budget lfd. Jahr	2023 Budget	2024 Planjahr 1	2025 Planjahr 2	2026 Planjahr 3	2027 Planjahr 4		
Selbstfinanzierungsgrad in %	264%	13%	6%	14%	118%	163%	181%	<b>28%</b>	
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	3'726'602	4'750'602	7'318'646	9'289'746	9'243'946	9'085'346	8'883'046		
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	1'610	2'022	3'082	3'871	3'812	3'708	3'589		
Verwaltungsvermögen in CHF	15'972'200	16'472'800	18'541'137	20'125'137	19'553'537	18'983'037	18'413'737		
Eigenkapital in CHF	11'745'596	11'222'196	10'722'489	10'335'389	9'809'589	9'397'689	9'030'689		

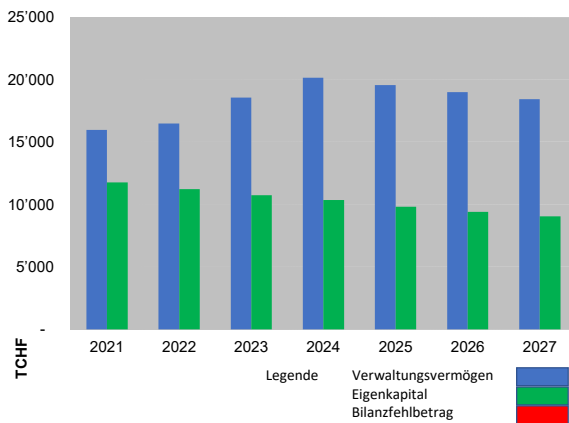
Selbstfinanzierungsgrad



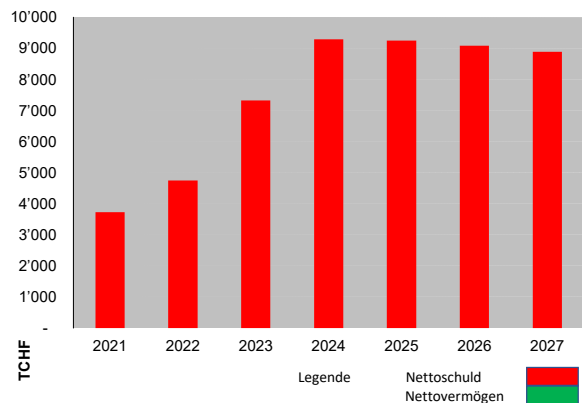
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



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	700	-315'000	-291'307	-178'700	-317'400	-203'500	-158'600
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	681'600	672'700	658'463	696'000	821'600	820'500	819'300
Einlagen in Fonds	5'000	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'700	6'700	6'700	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	550'000	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-208'333	-208'400	-208'400	-208'400	-208'400	-208'400	-208'400
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'035'667	156'000	165'456	308'900	295'800	408'600	452'300
Nettoinvestitionen	-392'000	-1'180'000	-2'733'500	-2'280'000	-250'000	-250'000	-250'000
<b>Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>643'667</b>	<b>-1'024'000</b>	<b>-2'568'044</b>	<b>-1'971'100</b>	<b>45'800</b>	<b>158'600</b>	<b>202'300</b>
Refinanzierung langfr. Darlehen	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel	-	1'024'000	2'311'400	-	-45'800	-158'600	-202'300
<b>Finanzbedarf</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-256'644</b>	<b>-1'971'100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Flüssige Mittel Anfangs Jahr	-	4'335'400	3'311'400	1'000'000	1'000'000	1'045'800	1'204'400
Veränderung Liquidität	-	-1'024'000	-2'311'400	-	45'800	158'600	202'300
<b>Flüssige Mittel Ende Jahr</b>	<b>4'335'400</b>	<b>3'311'400</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'045'800</b>	<b>1'204'400</b>	<b>1'406'700</b>
Nettoschuld Anfangs Jahr	-	-3'726'602	-4'750'602	-7'318'646	-9'289'746	-9'243'946	-9'085'346
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	-	-1'024'000	-2'568'044	-1'971'100	45'800	158'600	202'300
<b>Nettoschuld Ende Jahr</b>	<b>-3'726'602</b>	<b>-4'750'602</b>	<b>-7'318'646</b>	<b>-9'289'746</b>	<b>-9'243'946</b>	<b>-9'085'346</b>	<b>-8'883'046</b>
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	16'268'500	15'972'200	16'472'800	18'541'137	20'125'137	19'553'537	18'983'037
Nettoinvestitionen	392'000	1'180'000	2'733'500	2'280'000	250'000	250'000	250'000
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-688'300	-679'400	-665'163	-696'000	-821'600	-820'500	-819'300
<b>Verwaltungsvermögen Ende Jahr</b>	<b>15'972'200</b>	<b>16'472'800</b>	<b>18'541'137</b>	<b>20'125'137</b>	<b>19'553'537</b>	<b>18'983'037</b>	<b>18'413'737</b>
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung	-	-	-	-	-	-	-
geplante Abtragung	-	-	-	-	-	-	-
Pensionskassen-Bilanzfehlbetrag per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	5'614'307	5'615'007	5'300'007	5'008'700	4'830'000	4'512'600	4'309'100
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis	<b>700</b>	<b>-315'000</b>	<b>-291'307</b>	<b>-178'700</b>	<b>-317'400</b>	<b>-203'500</b>	<b>-158'600</b>
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	5'615'007	5'300'007	5'008'700	4'830'000	4'512'600	4'309'100	4'150'500
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000	500'000
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	75'589	80'589	80'589	80'589	80'589	80'589	80'589
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	5'000	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	80'589	80'589	80'589	80'589	80'589	80'589	80'589
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	-550'000	-	-	-	-	-	-
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	550'000	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	6'258'333	6'050'000	5'841'600	5'633'200	5'424'800	5'216'400	5'008'000
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-208'333	-208'400	-208'400	-208'400	-208'400	-208'400	-208'400
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	6'050'000	5'841'600	5'633'200	5'424'800	5'216'400	5'008'000	4'799'600
<b>Eigenkapital per 31.12.</b>	<b>11'745'596</b>	<b>11'222'196</b>	<b>10'722'489</b>	<b>10'335'389</b>	<b>9'809'589</b>	<b>9'397'689</b>	<b>9'030'689</b>

## 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	3'608'600	3'882'200	4'022'800	4'063'600	4'202'300	4'286'200	4'372'200
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'480'600	1'892'300	1'931'800	1'989'800	2'049'800	2'111'300	2'174'300
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	681'600	672'700	658'500	696'000	821'600	820'500	819'300
34 Finanzaufwand	148'600	141'200	96'200	52'000	53'400	46'400	39'400
35 Einlagen in Fonds	5'000	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	1'861'000	2'108'800	2'273'500	2'273'500	2'273'500	2'273'500	2'273'500
38 Ausserordentlicher Aufwand	550'000	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	114'600	111'400	219'200	219'200	219'200	219'200	219'200
<b>Total Aufwand</b>	<b>8'450'000</b>	<b>8'808'600</b>	<b>9'202'000</b>	<b>9'294'100</b>	<b>9'619'800</b>	<b>9'757'100</b>	<b>9'897'900</b>
40 Fiskalertrag	4'813'400	4'904'300	5'009'000	5'296'500	5'466'000	5'699'700	5'867'900
41 Regalien und Konzessionen	11'900	10'900	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
42 Entgelte	723'300	480'800	464'900	464'900	464'900	464'900	464'900
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	169'500	203'200	171'000	171'000	171'000	171'000	171'000
45 Entnahmen aus Fonds	-	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	2'352'100	2'497'000	2'764'600	2'681'900	2'699'400	2'716'900	2'734'400
48 Ausserordentlicher Ertrag	208'300	208'400	208'400	208'400	208'400	208'400	208'400
49 Interne Verrechnungen	172'100	189'000	280'700	280'700	280'700	280'700	280'700
<b>Total Ertrag</b>	<b>8'450'600</b>	<b>8'493'600</b>	<b>8'910'600</b>	<b>9'115'400</b>	<b>9'302'400</b>	<b>9'553'600</b>	<b>9'739'300</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>600</b>	<b>-315'000</b>	<b>-291'400</b>	<b>-178'700</b>	<b>-317'400</b>	<b>-203'500</b>	<b>-158'600</b>

### 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 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 horizontale Finanzausgleich wurde analog Budget 2023 fortgeschrieben. Bei der Bevölkerung wurde eine jährliche Zunahme von 25 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 1'000'000) ist berücksichtigt. Der Zeitpunkt einer allfälligen Auflösung der finanzpolitischen Reserve ist noch offen und nicht 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
1501	5060	Anteil Tanklöschfahrzeug FW		157'000	-	157'000	157'000				
2170	5040	Neubau Kindergarten		4'000'000		4'000'000	2'000'000	2'000'000			
2170	5040	Umbau Gruppenraum SH		13'000		13'000	13'000				
2170	5040	Umbau Sitzungszimmer SL		34'000		34'000	34'000				
2170	5040	Möblier Lehrerzimmer		36'000		36'000	36'000				
2170	5040	Raumplanung Schulzimmer (noch in abkl. )		30'000		30'000		30'000			
6150	5010	Belagsanierung Mattenweg		400'000	150'000	250'000	250'000				
6150	5010	Zufahrt Gemeindeparkplatz		38'500		38'500	38'500				
6150	5010	Strassenbau Bodenackergasse grobsan.		85'000		85'000	85'000				
6150	5010	Befestigung Rebgasse		50'000		50'000	50'000				
6150	5010	Div. Erschliessungen 2023		250'000		250'000	250'000				
6150	5010	Div. Erschliessungen 2024		250'000		250'000		250'000			
6150	5010	Div. Erschliessungen 2025		250'000		250'000			250'000		
6150	5010	Div. Erschliessungen 2026		250'000		250'000				250'000	
6150	5010	Div. Erschliessungen 2027		250'000		250'000					250'000
8120	5030	PWI Drainage		140'000	70'000	70'000	70'000				
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
						-					
<b>Nettoinvestitionen (Rechtsgrundlage Budget: bis 50'000)</b>						<b>6'013'500</b>	<b>2'983'500</b>	<b>2'280'000</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>

**Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich**

**Korrekturen zur Erfolgsrechnung in den Planjahren**

in CHF

<u>Bezeichnung</u>	<u>Beschreibung</u>	<u>Betrag</u>	<u>Jahr / Startjahr</u>	<u>einmalig/wiederk.</u>	<u>Art (vierstellig)</u>
Bundessteuern	Anteile an dBST aufgrund SV17	17'500	2024	wiederkehrend	4600
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 3% auf TCHF 1'932	58'000	2024	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 3% auf TCHF 1'990	60'000	2025	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 3% auf TCHF 2'050	61'500	2026	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand 3% auf TCHF 2'111	63'000	2027	wiederkehrend	3100
Vorfinanzierung	Auflösung Vorfinanzierung	208'400	2024	wiederkehrend	4893

Total	6				
				einmalig	468'400
				wiederkehrend	-
					468'400