Waldenburg, 28. Oktober 2026

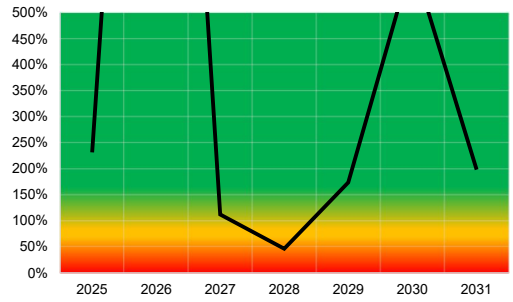
Einwohnergemeinde Waldenburg

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich 2027 bis 2031

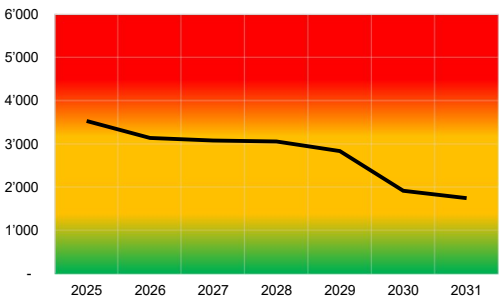
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

Kenn-zahl / Jahr	2025 Rechnung	2026 Budget lfd. Jahr	2027 Budget	2028 Planjahr 1	2029 Planjahr 2	2030 Planjahr 3	2031 Planjahr 4	2027-2031 Durch-schnitt
Selbstfinanzierungsgrad in %	231%	2028%	112%	46%	173%	602%	198%	**209%**
Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF	4'049'961	3'664'461	3'612'351	3'735'251	3'603'651	2'475'151	2'308'051	
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF	3'528	3'132	3'074	3'049	2'826	1'904	1'742	
Verwaltungsvermögen in CHF	3'308'100	3'143'300	3'396'365	3'431'165	3'414'665	3'431'165	3'385'865	
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Eigenkapital) in CHF	-952'266	-728'266	-419'791	-504'591	-386'191	762'109	887'209	
Bevölkerungsentwicklung	1'148	1'170	1'175	1'225	1'275	1'300	1'325	
Kindergarten-/Primarschulklassen	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	

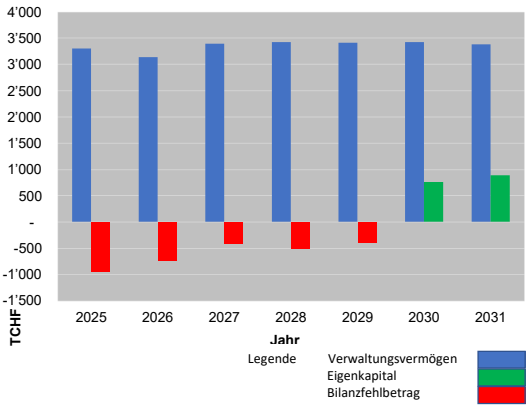
Selbstfinanzierungsgrad



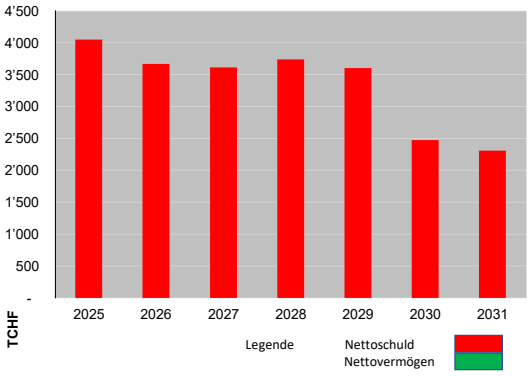
Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF



Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



Nettoschuld- / Nettovermögen



Dienstleistungen GmbH
Dieter Pfister

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

	2025	2026 Budget	2027	2028	2029	2030	2031
	Rechnung	lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
Ergebnis Erfolgsrechnung	72'300	224'000	308'475	-84'800	118'400	1'148'300	125'100
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'700	184'800	181'935	194'400	196'500	208'500	215'300
Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.)	-3'455	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen	-26'300	-	-	-	-	-	-
Auflösung von Vorfinanzierungen	-3'330	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300
Veränderung finanzpolitische Reserven	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	229'915	405'500	487'110	106'300	311'600	1'353'500	337'100
Nettoinvestitionen	-99'500	-20'000	-435'000	-229'200	-180'000	-225'000	-170'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	**130'415**	**385'500**	**52'110**	**-122'900**	**131'600**	**1'128'500**	**167'100**
Refinanzierung langfr. Darlehen		-	-2'400'000	-1'100'000	-3'900'000	-	-
Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +)		-	-	-	-	-	-
Veränderung flüssige Mittel		-385'500	789'600	-	-	-1'128'500	-167'100
Finanzbedarf		**-**	**-1'558'290**	**-1'222'900**	**-3'768'400**	**-**	**-**
Flüssige Mittel Anfangs Jahr		654'100	1'039'600	250'000	250'000	250'000	1'378'500
Veränderung Liquidität		385'500	-789'600	-	-	1'128'500	167'100
Flüssige Mittel Ende Jahr	**654'100**	**1'039'600**	**250'000**	**250'000**	**250'000**	**1'378'500**	**1'545'600**
Nettoschuld Anfangs Jahr		-4'049'961	-3'664'461	-3'612'351	-3'735'251	-3'603'651	-2'475'151
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag		385'500	52'110	-122'900	131'600	1'128'500	167'100
Nettoschuld Ende Jahr	**-4'049'961**	**-3'664'461**	**-3'612'351**	**-3'735'251**	**-3'603'651**	**-2'475'151**	**-2'308'051**
Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr	3'395'845	3'308'100	3'143'300	3'396'365	3'431'165	3'414'665	3'431'165
Nettoinvestitionen	99'500	20'000	435'000	229'200	180'000	225'000	170'000
Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV	-187'245	-184'800	-181'935	-194'400	-196'500	-208'500	-215'300
Verwaltungsvermögen Ende Jahr	**3'308'100**	**3'143'300**	**3'396'365**	**3'431'165**	**3'414'665**	**3'431'165**	**3'385'865**
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1.	-1'024'566	-952'266	-728'266	-419'791	-504'591	-386'191	762'109
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	-	-	-				
Ergebnis	72'300	224'000	308'475	-84'800	118'400	1'148'300	125'100
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12.	-952'266	-728'266	-419'791	-504'591	-386'191	762'109	887'209
Finanzpolitische Reserve per 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Veränderung Finanzpolitische Reserve	-	-	-	-	-	-	-
Finanzpolitische Reserve per 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Fonds im und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1.	166'657	140'357	140'357	140'357	140'357	140'357	140'357
Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB	-26'300	-	-	-	-	-	-
Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12.	140'357	140'357	140'357	140'357	140'357	140'357	140'357
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1.	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12.	-	-	-	-	-	-	-
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1.	73'360	70'030	66'730	63'430	60'130	56'830	53'530
Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv.	-3'330	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300
Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12.	70'030	66'730	63'430	60'130	56'830	53'530	50'230
Eigenkapital per 31.12.	**-741'879**	**-521'179**	**-216'004**	**-304'104**	**-189'004**	**955'996**	**1'077'796**

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Erfolgsrechnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Artengliederung	Rechnung	Budget lfd. Jahr	Budget	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4
30 Personalaufwand	2'215'700	1'931'000	2'122'300	2'162'000	2'203'000	2'244'400	2'286'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'257'500	1'160'800	1'080'600	1'085'000	1'089'400	1'093'800	1'098'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'700	184'800	181'900	194'400	196'500	208'500	215'300
34 Finanzaufwand	114'300	118'100	122'100	131'400	109'700	122'000	122'000
35 Einlagen in Fonds	-	-	-	-	-	-	-
36 Transferaufwand	2'296'500	2'153'100	2'264'800	2'264'800	2'264'800	2'264'800	2'264'800
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	124'200	95'600	98'500	98'500	98'500	98'500	98'500
Total Aufwand	**6'198'900**	**5'643'400**	**5'870'200**	**5'936'100**	**5'961'900**	**6'032'000**	**6'085'200**
40 Fiskalertrag	2'286'700	2'572'000	2'531'000	2'702'000	2'881'000	3'031'000	3'011'000
41 Regalien und Konzessionen	11'900	9'600	34'700	34'700	34'700	34'700	34'700
42 Entgelte	434'500	408'200	391'300	391'300	391'300	391'300	391'300
43 Verschiedene Erträge	-	-	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	201'100	181'400	462'400	162'400	162'400	1'162'400	162'400
45 Entnahmen aus Fonds	26'300	-	-	-	-	-	-
46 Transferertrag	3'115'300	2'528'800	2'588'600	2'390'300	2'440'300	2'390'300	2'440'300
48 Ausserordentlicher Ertrag	3'900	3'300	3'300	3'300	3'300	3'300	3'300
49 Interne Verrechnungen	191'600	164'200	167'300	167'300	167'300	167'300	167'300
Total Ertrag	**6'271'300**	**5'867'500**	**6'178'600**	**5'851'300**	**6'080'300**	**7'180'300**	**6'210'300**
Ergebnis	**72'400**	**224'100**	**308'400**	**-84'800**	**118'400**	**1'148'300**	**125'100**

Erläuterungen / Hinweise / Bemerkungen

Der Steuerfuss wurde ab 2025 auf 72% erhöht. Ab Steuerjahr 2031 soll der Steuerfuss wieder um 2% gesenkt werden. Aufgrund von verschiedenen Bauvorhaben wurde die Bevölkerungszahl entsprechend erhöht und wird Ende 2031 voraussichtlich 1325 Einwohner/innen betragen.

Die aus der Sanierungsplanung und weiteren strategischen Massnahmenstammenden einmaligen und wiederkehrenden Korrektruren sind separat ausgewiesen. Insbesondere sind darin auch einmalige Aufwertungen / Buchgewinne von veräusserten Liegenschaften enthalten.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wird ab dem Jahr 2027 vorsichtig mit einem Zinssatz von 1.5% gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln resp. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 0.25 Mio.) ist berücksichtigt.

Das Budget 2026 wurde der Buchgewinn für den Verkauf der Abdankungshalle um CHF 250'000 korrigiert, da dieser im Budget 2027 enthalten ist.
Für das restliche Budget 2026 wurden die budgetierten Werte belassen, da diese sowohl positiv wie auch negative Veränderungen aufweisen und sich wahrscheinlich neutralisieren werden.

Die Abschreibungen sind gemäss Finanzhandbuch der BL-Gemeinden differenziert nach den entsprechenden Anlagekategorien respektive aufgrund der Nutzungsdauer der Investitionsobjekte berechnet. Dabei ist die vom Regierungsrat bewilligte verlängerte Abschreibungsdauer (Schanzstrasse und Turnhalle) berücksichtigt.

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich - Investitionsprogramm												
Funkt.	Art	Bezeichnung	Grundlage	Kredit	Bisherige Investitionen	Summe Planperiode	2027	2028	2029	2030	2031	später
							Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben
1611	5620.01	Sanierung ehem. Schiessanlage Burgmatt	NNB	80'000		80'000	80'000					
2170	5040.33	Ersatz Schliessanlage 2. + 3. Etappe	NNB	110'000		110'000			55'000	55'000		
6150	5010.xx	Sanierung Strasse Mosermatt 1. Etappe	NNB	170'000		170'000				170'000		
6150	5010.19	Sanierung Strasse Klosterweg	NNB	135'000		135'000	135'000					
6150	5010.20	Sanierung Strasse Austrasse	NNB	220'000		220'000	220'000					
2170	5040.xx	Storen Mehrzweckhalle & Absturzsicherungen	NNB	79'200		79'200		79'200				
2170	5040.xx	Dachsanierung Kindergarten	NNB	25'000		25'000		25'000				
7900	5290.xx	Revision Zonenplanung Kernzone, Siedlung und Landschaft	NNB	250'000		250'000		125'000	125'000			
7690	5030.xx	Sanierung Deponie Gerstel	NNB	4'000'000		4'000'000						4'000'000
6150	5010.xx	Sanierung Strasse Mosermatt 2. Etappe	NNB	170'000		170'000					170'000	
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
						-						
					Nettoinvestitionen	5'239'200	435'000	229'200	180'000	225'000	170'000	4'000'000

Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich

Korrekturen zur Erfolgsrechnung in den Planjahren in CHF

Bezeichnung	Beschreibung	Betrag	Jahr / Startjahr	einmalig/wiederk.	Art (vierstellig)
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand +0.4% auf 1.1 Mio.	4’400	2028	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand +0.4% auf 1.1 Mio.	4’400	2029	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand +0.4% auf 1.1 Mio.	4’400	2030	wiederkehrend	3100
Teuerung	Teuerung auf Sachaufwand +0.4% auf 1.1 Mio.	4’400	2031	wiederkehrend	3100
Vorfinanzierung	Auflösung Vorfinanzierung	3’300	2028	wiederkehrend	4893
Finanzaufw. FV	Liegenschaften des FV - Finanzaufwand	10’000	2028	wiederkehrend	3439
Pflegenormkosten	Härtefondsbeiträge	-50’000	2028	wiederkehrend	4631
Pflegenormkosten	Härtefondsbeiträge	50’000	2029	einmalig	4631
Pflegenormkosten	Härtefondsbeiträge	50’000	2031	einmalig	4631
Liegenschaften	Umzonung Abdankungsh. - Aufwertung (im Budget 2027 enthalten)	-250’000	2028	wiederkehrend	4411
Liegenschaften	Verkauf Feuerwehrmagazin (im Budget 2027 enthalten)	-50’000	2028	wiederkehrend	4411
Liegenschaften	Verkauf Gemeindehaus / Verwaltung	1’000’000	2030	einmalig	4411

Total	12		780’900
		einmalig	1’100’000
		wiederkehrend	-319’100