

## Gemeinde Löhningen

# Finanzplan 2022 - 2026

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	06.09.2022
Kenntnisnahme Rechnungsprüfungskommission	06.11.2022
Kenntnisnahme Gemeindeversammlung	12.12.2022

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Löhningen  
Herrengasse 23  
8224 Löhningen

Finanzreferent: Fredy Kaufmann  
gemeindepraesidium@loehningen.ch

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Vorwort</b>	<b>3</b>
<b>Kennzahlen</b>	<b>4</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>5</b>
<b>Investitionsprogramm</b>	<b>6</b>
<b>Diagramme</b>	<b>7</b>

# Vorwort

## Kommentar zum Finanzplan 2022 - 2026

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Dank einem guten, haushälterischen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln steht die Gemeinde Löhningen finanziell momentan gut da. Im Rahmen des Finanzplans 2022 - 2026 erwarten wir zukünftig kleinere, aber tragbare Verluste.

Die drei sehr guten Vorjahre verschaffen uns etwas Luft, die Ausgangslage ist gut. Ob die höher budgetierten Einkommensteuern eintreffen, gilt es wie immer abzuwarten. Kleinere Verluste könnte die Gemeinde Löhningen dank des stattlichen Eigenkapitals noch einige Jahre lang gut verkraften, längerfristig müssen wir wieder in die Gewinnzone gelangen.

Investitionsprogramm: Einige Zahlen aus dem Budget 2022 wurden aktualisiert (PV-Anlage, Fabrikstrasse)

Im Jahr 2023 sind lediglich Investitionsausgaben von CHF 385'000 geplant. U.a. geht es um folgende Projekte:

- Steimüri
- Fabrikstrasse: Feinbelag
- GEP, weitere Etappe

In den folgenden Planungsjahren sind weitere, durchwegs grössere Projekte aufgelistet, wie:

- Sanierung der Quellfassungen (ca. CHF 800'000, Planung läuft)
- Herrengasse und Chloster: Sanierungen Wasserleitungen, Kanalisation sowie Strassenbelag (1,3 Mio CHF, Termine nicht gesichert)
- AOL2 (Aufwertung der Hauptstrasse, als Teil des Agglomerationsprogramms Schaffhausen (4. Generation), rund CHF 800'000, GV-Entscheidung Ende 2023)
- Mehrzweckhalle (3,3 Mio CHF; die Definition des weiteren Vorgehens ist ein Legislaturziel)
- Anteil an WVO-Mieterausbau am Ausbildungszentrum; Inbetriebnahme geplant 2026
- Sanierung Kugelfang
- Ausbau des Kindergartens (geschätzt 0.6 Mio CHF, Termine nicht gesichert)

Mit den bisher angedachten Investitionen für die nächsten Jahre kann der Steuerfuss aus heutiger Sicht bei 89 % belassen werden (Quellfassung und Sanierung Chlosterquartier sind grossmehrheitlich gebührenfinanziert). Sollten alle aufgelisteten Investitionen so zeitnah realisiert werden, wird ab 2027 eine Steuererfusshöhung geprüft werden müssen.

In welcher Art und Weise das Projekt Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden unsere Finanzen schliesslich beeinflussen wird, ist derzeit noch nicht absehbar. Beim neuen Polizeigesetz ist eine höhere Belastung unserer Gemeinde zu erwarten.

Löhningen, im September 2022

Gemeindepräsident und Finanzreferent

Fredy Kaufmann

**KENNZAHLEN****FINANZPLAN****Basiszahlen**

Gemäss Art.5 Finanzhaushaltsgesetz sind zur Beurteilung der Finanzlage die nachfolgenden Finanzkennzahlen heranzuziehen.

		Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bevölkerungsentwicklung		1'475	1'501	1'578	1'630	1'650	1'665	1'680	1'700
Steuerfuss		89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	194'863.83	26'750.41	358'558.24	-12'600	-84'700	-17'000	-38'000	-30'000
Einlagen Spezialfinanzierung +	CHF	125'369.98	102'468.84	102'780.71	128'600	2'300	-	-	-
Entnahmen Spezialfinanzierung -	CHF	87'569.98	121'638.84	122'780.71	125'400	43'600	9'000	26'000	25'000
Einlagen (+) Entnahmen (-) Eigenkapital	CHF	150'000.00	50'000.00	-	-50'000	-100'000	-50'000	-	-
Abschreibungen total +	CHF	421'748.26	339'407.91	336'600.44	384'200	380'200	441'000	488'000	617'000
<b>Cashflow</b>	<b>CHF</b>	<b>804'412.09</b>	<b>396'988.32</b>	<b>675'158.68</b>	<b>324'800</b>	<b>154'200</b>	<b>365'000</b>	<b>424'000</b>	<b>562'000</b>
Nettoinvestitionen	CHF	638'286.26	634'021.54	395'064.87	907'500	283'000	2'714'600	1'600'000	3'485'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	CHF	166'125.83	-237'033.22	280'093.81	-582'700	-128'800	-2'349'600	-1'176'000	-2'923'000
<b>Kennzahlen 1. Priorität</b>									
Nettoverschuldungsquotient		-18%	-13%	-18%	-5%	-2%	50%	75%	136%
Selbstfinanzierungsgrad		126%	63%	171%	36%	54%	13%	27%	16%
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.2%	0.2%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
<b>Kennzahlen 2. Priorität</b>									
Nettoschuld pro Kopf	CHF	-507	-344	-505	-131	-52	1'360	2'048	3'743
Selbstfinanzierungsanteil		14%	7%	11%	5%	3%	6%	7%	9%
Kapitaldienstanteil		7%	6%	6%	7%	7%	7%	8%	10%
Bruttoverschuldungsanteil		90%	89%	77%					
Investitionsanteil		12%	12%	10%	15%	6%	32%	22%	37%

**ERFOLGSRECHNUNG****FINANZPLAN****Nach Sachgruppen**

Rechnung 2019 umkontiert

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Erfolgsrechnung im Überblick								
30 Personalaufwand	1'614'964.05	1'700'422.65	1'760'190.05	1'789'800	1'894'100	1'913'000	1'932'000	1'951'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	848'509.62	865'066.71	936'566.55	918'100	945'800	825'000	865'000	871'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	421'748.26	339'407.91	336'600.44	384'200	380'200	441'000	488'000	617'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			-					
36 Transferaufwand	2'453'232.70	2'656'395.20	2'825'538.90	3'029'000	3'103'800	3'110'000	3'070'000	3'031'000
37 Durchlaufende Beiträge	395.00	50.00	265.00	-	200			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'338'849.63</i>	<i>5'561'342.47</i>	<i>5'859'160.94</i>	<i>6'121'100</i>	<i>6'324'100</i>	<i>6'289'000</i>	<i>6'355'000</i>	<i>6'470'000</i>
40 Fiskalertrag	4'155'403.49	3'959'605.69	4'313'569.10	4'372'000	4'430'500	4'502'000	4'588'000	4'689'000
41 Regalien und Konzessionen	5'300.00	5'300.00	5'300.00	5'300	5'300	5'000	5'000	5'000
42 Entgelte	913'320.45	904'122.95	890'788.35	948'300	964'700	1'013'000	1'007'000	1'030'000
43 Verschiedene Erträge	3'833.05	4'359.45	854.90	500	500	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen								
46 Transferertrag	525'211.67	661'475.69	818'630.93	711'000	638'600	634'000	632'000	642'000
47 Durchlaufende Beiträge	465.00	-25.00	265.00	-	200	-	-	-
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'603'533.66</i>	<i>5'534'838.78</i>	<i>6'029'408.28</i>	<i>6'037'100</i>	<i>6'039'800</i>	<i>6'154'000</i>	<i>6'232'000</i>	<i>6'366'000</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>264'684.03</i></b>	<b><i>-26'503.69</i></b>	<b><i>170'247.34</i></b>	<b><i>-84'000</i></b>	<b><i>-284'300</i></b>	<b><i>-135'000</i></b>	<b><i>-123'000</i></b>	<b><i>-104'000</i></b>
34 Finanzaufwand	23'760.70	20'875.00	21'324.25	45'900	22'100	22'000	22'000	22'000
44 Finanzertrag	141'740.50	104'959.10	189'635.15	70'500	80'400	81'000	81'000	71'000
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>117'979.80</i>	<i>84'084.10</i>	<i>168'310.90</i>	<i>24'600</i>	<i>58'300</i>	<i>59'000</i>	<i>59'000</i>	<i>49'000</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>382'663.83</b>	<b>57'580.41</b>	<b>338'558.24</b>	<b>-59'400</b>	<b>-226'000</b>	<b>-76'000</b>	<b>-64'000</b>	<b>-55'000</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	150'000.00	50'000.00	-	-	-			
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	50'000	100'000	50'000		
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>50'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	125'369.98	102'468.84	102'780.71	128'600	2'300			
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	87'569.98	121'638.84	122'780.71	125'400	43'600	9'000	26'000	25'000
<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital</b>	<b>-37'800.00</b>	<b>19'170.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-3'200</b>	<b>41'300</b>	<b>9'000</b>	<b>26'000</b>	<b>25'000</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>194'863.83</b>	<b>26'750.41</b>	<b>358'558.24</b>	<b>-12'600</b>	<b>-84'700</b>	<b>-17'000</b>	<b>-38'000</b>	<b>-30'000</b>

**FINANZPLAN****Investitionsprogramm**

Konto	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022*	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
<b>0</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>35'246.45</b>	<b>-</b>	<b>83'714.45</b>	<b>52'500</b>	<b>75'000</b>	<b>150'000</b>	<b>50'000</b>	<b>160'000</b>
0290.5040.00	Mehrzweckgebäude	35'246.45		83'714.45	52'500				
0290.5040.01	PV-Anlage				-	75'000			
0290.5040.02	Trotte					150'000			
0290.5040.03	Kirche							160'000	
0290.5040.04	Bushüsli						50'000		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>32'300.80</b>	<b>1'027.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120'000</b>	<b>130'000</b>	<b>200'000</b>
1500.5040.00	Ausbildungszentrum Mieterausbau							130'000	200'000
1610.5040.01	Kugelfang	32'300.80	1'027.70			120'000			
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>-</b>	<b>162'724.85</b>	<b>118'521.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>621'600</b>	<b>300'000</b>	<b>3'000'000</b>
2120.5060.01	IT Hardware		37'221.20	20'278.65		21'600			
2170.5040.01	Zweite Sporthalle						300'000		3'000'000
2170.5040.02	Schulhaus Altbau		125'503.65	98'242.68					
2170.5040.03	Ausbau Kindergarten					600'000			
<b>3</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>-23'750.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3420.5060.00	Spielplatz SH	-23'750.00							
3420.5060.01	Öffentliches WC						150'000		
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>260'196.08</b>	<b>246'327.15</b>	<b>126'015.30</b>	<b>180'000</b>	<b>150'000</b>	<b>495'000</b>	<b>550'000</b>	<b>55'000</b>
6150.5010.02	Schützengasse	152'873.40	475.25						
6150.5010.07	Strasshalden	55'428.30							
6150.5010.08	Hohlweg	45'705.78							
6150.5010.09	Trottengässli	-	16'925.05	-4'552.00					
6150.5010.10	Lättenstrasse	6'188.60	193'652.50	83'913.55					
6150.5010.11	Rietstrasse		35'274.35						
6150.5010.13	Steimüri					100'000			
6150.5010.14	Schmörletblick			36'170.60					
6150.5010.15	Fabrikstrasse			10'483.15	180'000	50'000			
6150.5010.16	Im Chloster					145'000			
6150.5010.17	Herrengasse						100'000	55'000	
6150.5010.18	AOL II (inkl. Bushaltestelle)					350'000	450'000		
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumplanung</b>	<b>198'254.68</b>	<b>128'541.75</b>	<b>93'054.29</b>	<b>455'000</b>	<b>-87'000</b>	<b>1'060'000</b>	<b>185'000</b>	<b>-15'000</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>198'254.68</b>	<b>128'541.75</b>	<b>93'054.29</b>	<b>455'000</b>	<b>-87'000</b>	<b>1'060'000</b>	<b>185'000</b>	<b>-15'000</b>
7101.5031.02	Schützengasse	215'859.73							
7101.5031.10	Hauptstrasse	39'744.95		164'770.75	400'000				
7101.5031.11	Goldackerweg		115'074.20	19'686.00					
7101.5031.12	Lättenstrasse (Umlegung)		50'143.65						
7101.5031.13	Steuerung plus				140'000				
7101.5031.14	Chlosterquartier					275'000	200'000		
7101.5031.15	Winkelweg		22'948.25	15'611.95					
7101.5031.16	Quellensanierung					800'000			
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren	-57'350.00	-59'624.35	-107'014.41	-85'000	-87'000	-15'000	-15'000	-15'000
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>136'038.25</b>	<b>95'400.09</b>	<b>-26'240.50</b>	<b>220'000</b>	<b>145'000</b>	<b>268'000</b>	<b>235'000</b>	<b>85'000</b>
7201.5032.02	Schützengasse	136'038.25	4'944.99						
7201.5032.11	GEP Massnahmen		52'614.50	70'349.95		160'000			100'000
7201.5032.12	Hauptstrasse Mitte			7'360.55	280'000				
7201.5032.13	Winkelweg		37'840.60	2'519.25					
7201.5032.14	Chlosterquartier					283'000	250'000		
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren			-106'470.25	-60'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
<b>Total</b>		<b>638'286.26</b>	<b>634'021.54</b>	<b>395'064.87</b>	<b>907'500</b>	<b>283'000</b>	<b>2'714'600</b>	<b>1'600'000</b>	<b>3'485'000</b>

# FINANZPLAN

## Diagramme

