

## Gemeinde Löhningen

# Finanzplan 2020 - 2024

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	20.10.2020
Kenntnisnahme Rechnungsprüfungskommission	09.11.2020
Kenntnisnahme Gemeindeversammlung	07.12.2020

### 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>
<b>Anhang (Gemeinderat, intern)</b>	<b>8</b>

# Vorwort

## Kommentar zum Finanzplan 2020 - 2024

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Dank einem guten, haushälterischen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln steht die Gemeinde Löhningen finanziell momentan gut da. Der Finanzplan 2020 - 2024 zeigt anfangs Verluste und später Überschüsse.

Dank höheren Einkommensteuern hat sich die Ausgangslage wieder etwas entschärft. Es gilt aber wie immer abzuwarten, wie die Ergebnisse tatsächlich ausfallen. Kleinere Verluste könnte die Gemeinde Löhningen dank des stattlichen Eigenkapitals einige Jahre lang gut verkraften, längerfristig müssen wir wieder in die Gewinnzone gelangen.

Investitionsprogramm: Die Zahlen aus den Budgets 2020 und 2021 wurden aktualisiert.

Im Jahr 2021 sind Investitionsausgaben von rund CHF 800'000 geplant. U.a. geht es um folgende grösseren Projekte:

- Sanierungsmassnahmen am MZG und Schulhaus (Altbau, 4. Etappe)
- Erweiterung Kindergarten 1. Etappe für CHF 150'000
- Lättenstrasse: Strassenbelag für CHF 100'000
- Hauptstrasse West: Wasserleitung für CHF 212'000
- GEP-Massnahmen 4. Etappe

In den folgenden Planungsjahren sind weitere Projekte vorgesehen, wie:

- Sanierung Fabrikstrasse
- Sanierung Schulhaus (Altbau) 5. Etappe
- Hauptstrasse Mitte: Wasserleitung und Kanalisation
- Herrengasse und Chloster: Strassensanierungen
- AOL II (Aufwertung der Hauptstrasse, als Teil des Kantonalen Agglomerationsprogramms AP4)
- Sanierung der Quelfassungen

Mit den bisher angedachten Investitionen für die nächsten Jahre sollte der Steuerfuss aus heutiger Sicht bei 89 % belassen werden können. Sollten später weitere grössere Investitionen anstehen, müsste eine Steuererhöhung erneut geprüft werden.

In welcher Art und Weise das Projekt Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden unsere Finanzen beeinflussen wird, ist derzeit noch nicht absehbar. Die Hoffnung besteht, dass grössere Ausgabenpakete, bei welchen die Gemeinden keine Steuerungsmöglichkeiten haben, zukünftig aus dem Portfolio der Gemeinden verschwinden.

Bemerkung: Die Laufende Rechnung (Erfolgsrechnung) der Rechnung 2018 und des Budgets 2019 haben wir zur besseren Vergleichbarkeit in HRM2 umgerechnet. Somit können jedoch gewisse Kennzahlen gegenüber den vom Amt für Justiz und Gemeinden errechneten abweichen. Weiter verursacht die Neubewertung der Clientis-Aktien grössere Sprünge bei einigen Kennzahlen.

Löhningen, im November 2020  
Gemeindepräsident und Finanzreferent  
Fredy Kaufmann

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

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

		Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Bevölkerungsentwicklung		1'470	1'470	1'485	1'500	1'560	1'610	1'640	1'650
Steuerfuss		82%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-22'899.93	-26'489.44	194'863.83	-164'500	-154'600	-53'800	41'400	114'300
Einlagen Spezialfinanzierung +	CHF	114'254.30	87'376.20	125'369.98	104'400	100'100	130'000	130'000	130'000
Entnahmen Spezialfinanzierung -	CHF	85'754.30	132'176.20	87'569.98	105'600	141'900	136'000	147'000	142'000
Einlagen (+) Entnahmen (-) Eigenkapital	CHF	-	-	150'000.00	-	-50'000	-50'000	-50'000	-
Abschreibungen total +	CHF	394'248.85	397'716.80	421'748.26	346'200	376'600	407'000	419'000	479'000
<b>Cashflow</b>	<b>CHF</b>	<b>399'848.92</b>	<b>326'427.36</b>	<b>804'412.09</b>	<b>180'500</b>	<b>130'200</b>	<b>297'200</b>	<b>393'400</b>	<b>581'300</b>
Nettoinvestitionen	CHF	216'796.40	262'710.80	638'286.26	699'000	810'600	1'033'000	349'000	1'656'600
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	CHF	183'052.52	63'716.56	166'125.83	-518'500	-680'400	-735'800	44'400	-1'075'300
<b>Kennzahlen 1. Priorität</b>									
Nettoverschuldungsquotient		23%	19%	-18%	-6%	11%	28%	27%	51%
Selbstfinanzierungsgrad		184%	124%	126%	26%	16%	29%	113%	35%
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.3%	0.2%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
<b>Kennzahlen 2. Priorität</b>									
Nettoschuld pro Kopf	CHF	528	484	-507	-153	289	737	696	1'344
Selbstfinanzierungsanteil		8%	6%	14%	3%	2%	5%	7%	10%
Kapitaldienstanteil		8%	8%	7%	7%	7%	7%	8%	8%
Bruttoverschuldungsanteil		46%	42%	37%					
Investitionsanteil		14%	6%	13%	13%	14%	17%	8%	24%

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

Rechnung 2019 umkontiert

	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Erfolgsrechnung im Überblick								
30 Personalaufwand	1'497'818.45	1'570'977.20	1'614'964.05	1'651'500	1'791'300	1'800'000	1'810'000	1'822'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	836'800.01	790'321.11	848'509.62	826'400	838'900	792'300	807'100	803'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	394'248.85	397'716.80	421'748.26	346'200	376'600	407'000	419'000	479'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen								
36 Transferaufwand	2'114'342.65	2'508'267.10	2'453'232.70	2'566'400	2'736'500	2'729'500	2'680'500	2'606'500
37 Durchlaufende Beiträge	275.00	445.00	395.00	400	400			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'843'484.96</i>	<i>5'267'727.21</i>	<i>5'338'849.63</i>	<i>5'390'900</i>	<i>5'743'700</i>	<i>5'728'800</i>	<i>5'716'600</i>	<i>5'710'700</i>
40 Fiskalertrag	3'435'969.09	3'699'128.77	4'155'403.49	3'885'000	4'143'000	4'215'000	4'294'000	4'363'000
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	923'275.60	906'740.02	913'320.45	834'600	842'900	879'000	884'000	959'000
43 Verschiedene Erträge		4'646.75	3'833.05	2'500	1'500	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen								
46 Transferertrag	405'042.11	445'599.32	525'211.67	495'300	473'100	491'000	479'000	467'000
47 Durchlaufende Beiträge		345.00	465.00	300	300	-	-	-
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'769'586.80</i>	<i>5'061'759.86</i>	<i>5'603'533.66</i>	<i>5'223'000</i>	<i>5'466'100</i>	<i>5'590'000</i>	<i>5'662'000</i>	<i>5'794'000</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-73'898.16</i></b>	<b><i>-205'967.35</i></b>	<b><i>264'684.03</i></b>	<b><i>-167'900</i></b>	<b><i>-277'600</i></b>	<b><i>-138'800</i></b>	<b><i>-54'600</i></b>	<b><i>83'300</i></b>
34 Finanzaufwand	22'495.32	23'684.84	23'760.70	48'400	20'700	22'000	22'000	22'000
44 Finanzertrag	101'993.55	158'362.75	141'740.50	50'600	51'900	51'000	51'000	41'000
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>79'498.23</i>	<i>134'677.91</i>	<i>117'979.80</i>	<i>2'200</i>	<i>31'200</i>	<i>29'000</i>	<i>29'000</i>	<i>19'000</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'600.07</b>	<b>-71'289.44</b>	<b>382'663.83</b>	<b>-165'700</b>	<b>-246'400</b>	<b>-109'800</b>	<b>-25'600</b>	<b>102'300</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	150'000.00	-	-			
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	50'000	50'000	50'000	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	114'254.30	87'376.20	125'369.98	104'400	100'100	130'000	130'000	130'000
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	85'754.30	132'176.20	87'569.98	105'600	141'900	136'000	147'000	142'000
<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital</b>	<b>-28'500.00</b>	<b>44'800.00</b>	<b>-37'800.00</b>	<b>1'200</b>	<b>41'800</b>	<b>6'000</b>	<b>17'000</b>	<b>12'000</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-22'899.93</b>	<b>-26'489.44</b>	<b>194'863.83</b>	<b>-164'500</b>	<b>-154'600</b>	<b>-53'800</b>	<b>41'400</b>	<b>114'300</b>

**FINANZPLAN**

<b>Investitionsprogramm</b>		Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr
Konto		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>0</b>	<b>Verwaltung</b>			<b>35'246.45</b>	<b>60'000</b>	<b>88'000</b>	<b>45'000</b>	-	-
0290.5040.00	Mehrzweckgebäude			35'246.45	60'000	88'000			
	Schlachthaus						45'000		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>			<b>32'300.80</b>	-	-	-	-	<b>120'000</b>
1610.5040.01	Kugelfang			32'300.80					120'000
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>-421'521.90</b>	<b>10'800.00</b>	-	<b>184'000</b>	<b>271'600</b>	<b>200'000</b>	<b>100'000</b>	<b>21'600</b>
2120.5060.01	IT Hardware				54'000	21'600			21'600
2170.5040.01	Zweite Sporthalle							100'000	
2170.5040.02	Schulhaus Altbau				130'000	100'000			
2170.5040.03	Ausbau Kindergarten					150'000	200'000		
<b>3</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>76'411.55</b>	<b>27'777.30</b>	<b>-23'750.00</b>	-	-	-	-	-
3420.5060.00	Spielplatz SH			-23'750.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>206'013.45</b>	<b>43'291.90</b>	<b>260'196.08</b>	<b>266'000</b>	<b>192'000</b>	<b>200'000</b>	<b>61'000</b>	<b>455'000</b>
6150.5010.02	Schützengasse			152'873.40					
6150.5010.07	Strasshalden			55'428.30					
6150.5010.08	Hohlweg			45'705.78					
6150.5010.09	Trottengässli			-	24'000				
6150.5010.10	Lättenstrasse			6'188.60	210'000	100'000			
6150.5010.11	Rietsstrasse				32'000				
6150.5010.13	Steimüri					50'000			
6150.5010.14	Schmörletblick					42'000			
6150.5010.15	Fabrikstrasse						200'000		
6150.5010.16	Im Chloster							61'000	
6150.5010.17	Herrengasse								55'000
6150.5010.18	AOL II								400'000
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumplanung</b>								
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>213'900.90</b>	<b>212'071.25</b>	<b>198'254.68</b>	<b>132'000</b>	<b>183'000</b>	<b>408'000</b>	<b>108'000</b>	<b>980'000</b>
7101.5031.02	Schützengasse			215'859.73					
7101.5031.10	Hauptstrasse			39744.95		212'000	323'000		
7101.5031.11	Goldackerweg				100'000	20'000			
7101.5031.12	Lättenstrasse (Umlegung)				72'000				
7101.5031.13	Steuerung plus						130'000		
7101.5031.14	Chloster / Herrengasse							200'000	200'000
7101.5031.15	Winkelweg				30'000				
7101.5031.16	Quellensanierung								800'000
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren		-62'065.15	-57'350.00	-70'000	-49'000	-45'000	-92'000	-20'000
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>141'992.40</b>	<b>30'835.50</b>	<b>136'038.25</b>	<b>57'000</b>	<b>76'000</b>	<b>180'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>
7201.5032.02	Schützengasse			136'038.25					
7201.5032.11	GEP Massnahmen				57'000	100'000		100'000	100'000
7201.5032.12	Hauptstrasse Mitte						200'000		
7201.5032.13	Winkelweg				25'000				
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren				-25'000	-24'000	-20'000	-20'000	-20'000
<b>Total</b>		<b>216'796.40</b>	<b>262'710.80</b>	<b>638'286.26</b>	<b>699'000</b>	<b>810'600</b>	<b>1'033'000</b>	<b>349'000</b>	<b>1'656'600</b>

# FINANZPLAN

## Diagramme

