

Gemeinde Löhningen

Finanzplan 2019 - 2023

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	05.11.2019
Kenntnisnahme Rechnungsprüfungskommission	
Kenntnisnahme Gemeindeversammlung	05.12.2019

Kontakt

Gemeindeverwaltung Löhningen
Herrengasse 23
8224 Löhningen

Finanzreferent: Fredy Kaufmann
gemeindepraesidium@loehningen.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort	3
Kennzahlen	4
Erfolgsrechnung	5
Investitionsprogramm	6
Diagramme	7
Anhang (Gemeinderat, intern)	8

Vorwort

Kommentar zum Finanzplan 2019 - 2023

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 2019 - 2023 zeigt nun jedoch durchwegs Verluste zwischen CHF 66'600 und CHF 234'600.

Trotz der höheren Einkommensteuern hat sich die Ausgangslage aus Budget-Sicht leider verschlechtert. Es gilt aber vorerst wie immer abzuwarten, wie die Ergebnisse tatsächlich ausfallen. Ein paar Jahre kann die Gemeinde Löhningen dank des stattlichen Eigenkapitals kleinere Verluste gut verkraften, längerfristig müssen wir natürlich wieder in die Gewinnzone gelangen.

Im Jahr 2020 sind sechs Projekte geplant:

- Sanierungsmassnahmen MZG
- Sanierung Schulhaus (Altbau) dritte Etappe
- Lättenstrasse: Umlegung Wasserleitung und Strassenbelag für CHF 282'000
- Rietstrasse: Deckbelag
- Goldackerweg: Wasserleitung für CHF 120'000
- GEP-Massnahmen dritte Etappe

Zudem ist die Beschaffung der ersten Tranche IT-Geräte für die Primarschule Löhningen vorgesehen.

In den folgenden Planungsjahren sind u.a. folgende Projekte vorgesehen:

- Sanierung Fabrikstrasse
- Sanierung Schulhaus (Altbau) vierte Etappe
- Hauptstrasse: Wasserleitung Bereiche West und Mitte, Kanalisation Bereich Mitte
- Berggasse, Herrengasse und Chloster: Strassensanierungen

Mit den bisher angedachten Investitionen für die nächsten Jahre sollte der Steuerfuss aus heutiger Sicht bei 89 % belassen werden können. Sollten später grössere Investitionen anstehen, im Raum steht z.B. die Aufwertung der Hauptstrasse (Agglo-Programm 4), 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: Im Zuge der Umstellung auf HRM2 konnten noch nicht alle gewünschten Finanzkennzahlen berechnet werden (gewisse Bilanzwerte sind noch nicht eruiert).

Löhningen, im November 2019
Gemeindepräsident und Finanzreferent
Fredy Kaufmann

KENNZAHLEN**FINANZPLAN****Basiszahlen**

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

		Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Bevölkerungsentwicklung		1'450	1'470	1'470	1'485	1'510	1'570	1'620	1'650
Steuerfuss		82%	82%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-138'553.80	-22'899.93	-26'489.44	-28'000	-164'500	-234'600	-145'500	-66'600
Einlagen Spezialfinanzierung +	CHF	125'545.28	114'254.30	87'376.20	91'800	104'400	10'300	-	-
Entnahmen Spezialfinanzierung -	CHF	90'845.28	85'754.30	132'176.20	104'900	105'600	20'200	19'200	15'400
Abschreibungen total +	CHF	378'465.44	394'248.85	397'716.80	438'000	346'200	366'500	384'000	395'600
Cashflow	CHF	274'611.64	399'848.92	326'427.36	396'900	180'500	122'000	219'300	313'600
Nettoinvestitionen	CHF	801'426.25	216'796.40	262'710.80	785'000	640'000	522'000	665'000	248'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	CHF	-526'814.61	183'052.52	63'716.56	-388'100	-459'500	-400'000	-445'700	65'600
Kennzahlen 1. Priorität									
Nettoverschuldungsquotient		30%	23%	19%	30%	12%	21%	31%	29%
Selbstfinanzierungsgrad		34%	184%	124%	51%	28%	23%	33%	126%
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.1%	0.3%	0.2%	0.3%	0.5%	0.6%	0.7%
Kennzahlen 2. Priorität									
Nettoschuld pro Kopf	CHF	655	528	484	740	301	531	790	745
Selbstfinanzierungsanteil		6%	8%	6%	7%	3%	2%	4%	6%
Kapitaldienstanteil		8%	8%	8%	8%	7%			
Bruttoverschuldungsanteil		43%	46%	42%					
Investitionsanteil		15%	14%	6%	15%	13%	10%	12%	7%

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

Rechnung 2018 und Budget 2019 umkontiert; Details der Rechnungsjahre 2016/17 nicht 1:1 vergleichbar

	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Erfolgsrechnung im Überblick								
30 Personalaufwand	1'438'525.17	1'497'818.45	1'570'977.20	1'598'400	1'651'500	1'668'000	1'684'700	1'701'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	929'170.00	836'800.01	790'321.11	845'100	826'400	810'500	814'600	818'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	378'465.44	394'248.85	397'716.80	438'000	346'200	366'500	384'000	395'600
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen								
36 Transferaufwand	1'923'799.55	2'114'342.65	2'508'267.10	2'419'000	2'566'400	2'667'000	2'710'900	2'733'700
37 Durchlaufende Beiträge	190.00	275.00	445.00	200	400	300		
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'670'150.16</i>	<i>4'843'484.96</i>	<i>5'267'727.21</i>	<i>5'300'700</i>	<i>5'390'900</i>	<i>5'512'300</i>	<i>5'594'200</i>	<i>5'649'500</i>
40 Fiskalertrag	3'171'993.66	3'435'969.09	3'699'128.77	3'712'000	3'885'000	3'943'000	4'109'000	4'227'000
41 Regalien und Konzessionen	6'246.00	5'300.00	5'300.00	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300
42 Entgelte	862'781.17	923'275.60	906'740.02	894'700	834'600	854'600	862'300	892'300
43 Verschiedene Erträge			4'646.75	5'000	2'500	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen								
46 Transferertrag	438'467.43	405'042.11	445'599.32	505'100	495'300	438'300	426'300	426'300
47 Durchlaufende Beiträge			345.00	200	300	-	-	-
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'479'488.26</i>	<i>4'769'586.80</i>	<i>5'061'759.86</i>	<i>5'122'300</i>	<i>5'223'000</i>	<i>5'241'200</i>	<i>5'402'900</i>	<i>5'550'900</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-190'661.90</i>	<i>-73'898.16</i>	<i>-205'967.35</i>	<i>-178'400</i>	<i>-167'900</i>	<i>-271'100</i>	<i>-191'300</i>	<i>-98'600</i>
34 Finanzaufwand	19'409.15	22'495.32	23'684.84	36'500	48'400	23'400	23'400	23'400
44 Finanzertrag	106'217.25	101'993.55	158'362.75	173'800	50'600	50'000	50'000	40'000
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>86'808.10</i>	<i>79'498.23</i>	<i>134'677.91</i>	<i>137'300</i>	<i>2'200</i>	<i>26'600</i>	<i>26'600</i>	<i>16'600</i>
Operatives Ergebnis	-103'853.80	5'600.07	-71'289.44	-41'100	-165'700	-244'500	-164'700	-82'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-			
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-			
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-			
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	125'545.28	114'254.30	87'376.20	91'800	104'400	10'300		
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	90'845.28	85'754.30	132'176.20	104'900	105'600	20'200	19'200	15'400
Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-34'700.00	-28'500.00	44'800.00	13'100	1'200	9'900	19'200	15'400
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-138'553.80	-22'899.93	-26'489.44	-28'000	-164'500	-234'600	-145'500	-66'600

FINANZPLAN

Investitionsprogramm		Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr
Konto		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0	Verwaltung				100'000	60'000	-	-	-
0290.5040.00	Mehrzweckgebäude				100'000	60'000			
1	Öffentliche Sicherheit				33'000	-	-	-	-
1610.5040.01	Kugelfang				33'000				
2	Bildung	188'993.65	-421'521.90	10'800.00	-	184'000	122'000	-	200'000
2120.5060.01	IT Hardware					54'000	22'000		
2170.5040.01	Zweite Sporthalle								200'000
2170.5040.02	Schulhaus Altbau					130'000	100'000		
3	Sport und Freizeit	78'559.55	76'411.55	27'777.30	25'000	-	-	-	-
3420.5060.00	Spielplatz SH				25'000				
6	Verkehr	191'265.85	206'013.45	43'291.90	274'000	242'000	200'000	192'000	116'000
6150.5010.02	Schützengasse				160'000				
6150.5010.07	Strasshalden				31'000				
6150.5010.08	Hohlweg				59'000				
6150.5010.09	Trottengässli				24'000				
6150.5010.10	Herrengasse								55'000
6150.5010.11	Chloster								61'000
6150.5010.12	Fabrikstrasse						200'000		
6150.5010.13	Lättenstrasse					210'000			
6150.5010.14	Rietstrasse					32'000			
6150.5010.15	Berggasse							192'000	
7	Umwelt und Raumplanung								
71	Wasserversorgung	270'160.85	213'900.90	212'071.25	200'000	122'000	162'000	298'000	-97'000
7101.5031.02	Schützengasse				225'000				
7101.5031.10	Hauptstrasse				25'000		212'000	323'000	
7101.5031.11	Goldackerweg					120'000			
7101.5031.12	Lättenstrasse (Umlegung)					72'000			
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren			-62'065.15	-50'000	-70'000	-50'000	-25'000	-97'000
72	Abwasserbeseitigung	72'446.35	141'992.40	30'835.50	153'000	32'000	38'000	175'000	29'000
7201.5032.02	Schützengasse				153'000				
7201.5032.11	GEP Massnahmen					57'000	63'000		54'000
7201.5032.12	Hauptstrasse Mitte							200'000	
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren					-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
Total		801'426.25	216'796.40	262'710.80	785'000	640'000	522'000	665'000	248'000

FINANZPLAN

Diagramme

