

## Gemeinde Löhningen

# Finanzplan 2023 - 2027

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	19.10.2023
Kenntnisnahme Rechnungsprüfungskommission	28.10.2023
Kenntnisnahme Gemeindeversammlung	07.12.2023

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Löhningen  
Herrengasse 23

Finanzreferent: Seref Gültabak  
finanzen@loehningen.ch

## Inhaltsverzeichnis

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

# Vorwort

## Kommentar zum Finanzplan 2023 - 2027

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Dank der guten Rechnungsabschlüsse in den letzten drei Jahren und dem haushälterischen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln steht die Gemeinde Löhningen finanziell gut da. Das Rechnungsjahr 2023 wird zeigen, ob die höher budgetierten Einkommensteuern eintreffen. Zudem hat der Gemeinderat entschieden, die finanzpolitischen Reserven von CHF 100'000.- im Jahre 2023 nicht aufzulösen. Die Auflösung erfolgt aufgrund der vorgesehenen Ausgaben erst im Jahre 2024.

Obwohl Löhningen über ein stattliches Eigenkapital verfügt, wird eine zukünftige Steuererhöhung für die im Rahmen des Finanzplans 2023 - 2027 vorgesehenen Investitionen unumgänglich sein. Nur so kann ein ausgeglichenes Haushaltsgleichgewicht erzielt werden. Kleinere Verluste sind für die Gemeinde nach wie vor tragbar.

Investitionsprogramm: Einige im Budget 2023 vorgesehenen Projekte werden nicht realisiert und sollen später umgesetzt werden (z.B. PV-Anlage, Trottendach, Ausbau Kindergarten etc.) Im Jahr 2024 sind Investitionsausgaben von CHF 2'021'600 geplant. Es geht unter anderem um folgende Projekte:

- IT Hardware (iPads 4.te Etappe)
- Schulraumerweiterung Altbau (Feuerwehrmagazinausbau)
- Herrengasse (Sanierungen Wasserleitungen, Kanalisation sowie Strassenbelag) - Etappe 1
- Erneuerung der Quelfassung
- Pumpenersatz im Grundwasser Pumpwerk

In den folgenden Jahren bis 2027 sind nachstehende Sanierungen und Investitionen vorgesehen:

- Im Chloster und Berggasse: Sanierungen Wasserleitungen, Kanalisation sowie Strassenbelag, Etappen 2 + 3 (Restbetrag CHF 835'000)
- AOL2 (Aufwertung der Hauptstrasse, als Teil des Agglomerationsprogramms Schaffhausen (4. Generation), rund CHF 700'000, GV-Entscheidung 2024/2025)
- Anteil Mieterausbau am Ausbildungszentrum; Inbetriebnahme geplant 2027
- Sanierung Trottendach (CHF 150'000)
- Sanierung Kugelfang (CHF 121'000)
- Ausbau des Kindergartens (geschätzt 2.0 Mio CHF, geplant im 2027)
- Mehrzweckhalle (3,5 Mio CHF; die Definition des weiteren Vorgehens ist ein aktuelles Legislaturziel)

Mit den vorgesehenen Ausgaben und bisher angedachten Investitionen für die nächsten Jahre kann der Steuerfuss nicht beibehalten werden. Sollten alle vorgesehenen Investitionen realisiert werden, wird ab dem Rechnungsjahr 2025 eine Steuerfusshöhung von 89 % auf 92 % notwendig sein. Trotz der Steuerfusserhöhung sind Rückschläge, welche dem Eigenkapital belastet werden, für die folgenden Jahre zu erwarten.

In welcher Art und Weise das Projekt "Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden" die Finanzen schliesslich beeinflussen wird, ist derzeit noch nicht absehbar. Bekannte Fakten wie die Mindereinnahmen beim Steuereinzug und eine höhere Belastung der Gemeindkosten bezüglich dem neuem Polizeigesetz sind bereits im Budget eingeflossen.

Löhningen, im Oktober 2023

Finanzreferent  
Seref Gültabak

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

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

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Bevölkerungsentwicklung		1'501	1'578	1'626	1'650	1'650	1'665	1'680	1'700
Steuerfuss		89%	89%	89%	89%	89%	92%	92%	92%
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	26'750.41	358'558.24	125'081.08	-184'700	-371'600	-193'800	-226'800	-5'800
Einlagen Spezialfinanzierung +	CHF	102'468.84	102'780.71	444'907.88	2'300	5'800	-	-	9'100
Entnahmen Spezialfinanzierung -	CHF	121'638.84	122'780.71	-	43'600	100'100	50'000	54'300	24'300
Einlagen (+) Entnahmen (-) Eigenkapital	CHF	50'000.00	-	-	-	-200'000	-	-	-
Abschreibungen total +	CHF	339'407.91	336'600.44	283'121.04	380'200	427'400	483'800	502'100	599'000
<b>Cashflow</b>	<b>CHF</b>	<b>396'988.32</b>	<b>675'158.68</b>	<b>853'110.00</b>	<b>154'200</b>	<b>-238'500</b>	<b>240'000</b>	<b>221'000</b>	<b>578'000</b>
Nettoinvestitionen	CHF	634'021.54	395'064.87	680'586.65	283'000	1'991'600	1'759'200	1'041'600	2'725'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	CHF	-237'033.22	280'093.81	172'523.35	-128'800	-2'230'100	-1'519'200	-820'600	-2'147'000
<b>Kennzahlen 1. Priorität</b>									
Nettoverschuldungsquotient		-13%	-18%	-24%	-20%	30%	60%	75%	113%
Selbstfinanzierungsgrad		63%	171%	125%	54%	-12%	14%	21%	21%
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.2%	0.1%	0.3%	0.3%	0.5%	0.7%	0.9%
<b>Kennzahlen 2. Priorität</b>									
Nettoschuld pro Kopf	CHF	-344	-505	-618	-531	842	1'768	2'262	3'519
Selbstfinanzierungsanteil		7%	11%	13%	3%	-4%	4%	3%	8%
Kapitaldienstanteil		6%	6%	4%	6%	7%	8%	8%	9%
Bruttoverschuldungsanteil		84%	85%	89%					
Investitionsanteil		12%	10%	13%	6%	24%	22%	14%	30%

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

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Erfolgsrechnung im Überblick								
30 Personalaufwand	1'700'422.65	1'760'190.05	883'810.30	1'894'100	957'800	970'000	980'000	990'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	865'066.71	936'566.55	870'662.38	945'800	980'000	850'000	1'072'000	874'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	339'407.91	336'600.44	283'121.04	380'200	392'400	448'800	467'100	564'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-					
36 Transferaufwand	2'656'395.20	2'825'538.90	3'886'922.85	3'103'800	4'624'400	4'560'000	4'516'000	4'557'000
37 Durchlaufende Beiträge	50.00	265.00	340.00	200	200			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'561'342.47</i>	<i>5'859'160.94</i>	<i>5'924'856.57</i>	<i>6'324'100</i>	<i>6'954'800</i>	<i>6'828'800</i>	<i>7'035'100</i>	<i>6'985'000</i>
40 Fiskalertrag	3'959'605.69	4'313'569.10	4'206'244.70	4'430'500	4'617'000	4'922'000	5'091'000	5'294'000
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	904'122.95	890'788.35	1'036'556.90	964'700	982'000	975'000	990'000	1'000'000
43 Verschiedene Erträge	4'359.45	854.90	182'502.13	500	1'000	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen								
46 Transferertrag	661'475.69	818'630.93	919'094.85	638'600	628'600	628'000	628'000	640'000
47 Durchlaufende Beiträge	-25.00	265.00	340.00	200	200	-	-	-
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'534'838.78</i>	<i>6'029'408.28</i>	<i>6'350'038.58</i>	<i>6'039'800</i>	<i>6'234'100</i>	<i>6'530'000</i>	<i>6'714'000</i>	<i>6'939'000</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-26'503.69</i></b>	<b><i>170'247.34</i></b>	<b><i>425'182.01</i></b>	<b><i>-284'300</i></b>	<b><i>-720'700</i></b>	<b><i>-298'800</i></b>	<b><i>-321'100</i></b>	<b><i>-46'000</i></b>
34 Finanzaufwand	20'875.00	21'324.25	53'821.40	22'100	22'200	22'000	37'000	52'000
44 Finanzertrag	104'959.10	189'635.15	198'628.35	80'400	77'000	77'000	77'000	77'000
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>84'084.10</i>	<i>168'310.90</i>	<i>144'806.95</i>	<i>58'300</i>	<i>54'800</i>	<i>55'000</i>	<i>40'000</i>	<i>25'000</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>57'580.41</b>	<b>338'558.24</b>	<b>569'988.96</b>	<b>-226'000</b>	<b>-665'900</b>	<b>-243'800</b>	<b>-281'100</b>	<b>-21'000</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	50'000.00	-	-	-	-			
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	200'000			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	102'468.84	102'780.71	444'907.88	2'300	5'800			9'100
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	121'638.84	122'780.71	-	43'600	100'100	50'000	54'300	24'300
<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital</b>	<b>19'170.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-444'907.88</b>	<b>41'300</b>	<b>94'300</b>	<b>50'000</b>	<b>54'300</b>	<b>15'200</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>26'750.41</b>	<b>358'558.24</b>	<b>125'081.08</b>	<b>-184'700</b>	<b>-371'600</b>	<b>-193'800</b>	<b>-226'800</b>	<b>-5'800</b>

**FINANZPLAN****Investitionsprogramm**

Konto	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>0</b>								
<b>Verwaltung</b>	-	83'714.45	31'771.50	75'000	-	225'000	160'000	50'000
0290.5040.00 Mehrzweckgebäude		83'714.45	31'771.50					
0290.5040.01 PV-Anlage				75'000		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>	1'027.70	-	-3'337.00	-	-	121'000	130'000	200'000
1500.5040.00 Ausbildungszentrum Mieterausbau							130'000	200'000
1610.5040.01 Kugelfang	1'027.70	-	-3'337.00			121'000		
<b>2</b>								
<b>Bildung</b>	162'724.85	118'521.33	-	-	721'600	968'200	21'600	2'000'000
2120.5060.01 IT Hardware	37'221.20	20'278.65			21'600	43'200	21'600	
2170.5040.02 Schulhaus Altbau	125'503.65	98'242.68						
2170.5040.03 Ausbau Kindergarten								2'000'000
2170.5040.05 Schulraumerweiterung Altbau					700'000	925'000		
<b>6</b>								
<b>Verkehr</b>	246'327.15	126'015.30	183'130.95	150'000	110'000	160'000	570'000	405'000
6150.5010.02 Schützengasse	475.25							
6150.5010.09 Trotte	16'925.05	-4'552.00						
6150.5010.10 Lättenstrasse	193'652.50	83'913.55						
6150.5010.11 Rietstrasse	35'274.35	-	-					
6150.5010.13 Steimüri			3'048.45	100'000				
6150.5010.14 Schmörletblick		36'170.60						
6150.5010.15 Fabrikstrasse		10'483.15	180'082.50	50'000				
6150.5010.16 Im Chloster						110'000		
6150.5010.18 Herrengasse					110'000			55'000
6150.5010.19 Berggasse							220'000	
6150.5010.20 AOL II (inkl.Bushaltestelle)							350'000	350'000
6150.5010.21 Räuberwegli						50'000		
<b>7</b>								
<b>Umwelt und Raumplanung</b>								
<b>71</b>								
<b>Wasserversorgung</b>	128'541.75	93'054.29	353'462.15	-87'000	975'000	115'000	150'000	-15'000
7101.5031.09 Hauptstrasse		164'770.75	337'398.85					
7101.5031.11 Goldackerweg	115'074.20	19'686.00						
7101.5031.12 Lättenstrasse (Umlegung)	50'143.65	-	-					
7101.5031.16 Steuerung plus			124'581.00					
7101.5031.14 Herrengasse					100'000			
7101.5031.20 Chlosterquartier						130'000		
7101.5031.15 Winkelweg	22'948.25	15'611.95						
7101.5031.17 Quellensanierung					820'000			
7101.5031.18 Pumpen (Ersatz)					70'000			
7101.5031.19 Berggasse							165'000	
Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren	-59'624.35	-107'014.41	-108'517.70	-87'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
<b>72</b>								
<b>Abwasserbeseitigung</b>	95'400.09	-26'240.50	115'559.05	145'000	185'000	170'000	10'000	85'000
7201.5032.02 Schützengasse	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	200'519.25					
7201.5032.13 Winkelweg	37'840.60	2'519.25						
7201.5032.14 Chlosterquartier						185'000		
7201.5032.15 Herrengasse					200'000			
7201.5032.19 Berggasse							25'000	
Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren		-106'470.25	-84'960.20	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
<b>Total</b>	<b>634'021.54</b>	<b>395'064.87</b>	<b>680'586.65</b>	<b>283'000</b>	<b>1'991'600</b>	<b>1'759'200</b>	<b>1'041'600</b>	<b>2'725'000</b>

# FINANZPLAN

## Diagramme

