

## Gemeinde Löhningen

# Finanzplan 2021 - 2025

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	28.09.2021
Kenntnisnahme Rechnungsprüfungskommission	26.10.2021
Kenntnisnahme Gemeindeversammlung	09.12.2021

### 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 2021 - 2025

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 2021 - 2025 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: Einige Zahlen aus dem Budget 2021 wurden aktualisiert.

Im Jahr 2022 sind Investitionsausgaben von rund CHF 800'000 geplant. U.a. geht es um folgende grösseren Projekte:

- Letzte Etappe der Sanierungsmassnahmen sowie Montage einer PV-Anlage am MZG
- Fabrikstrasse: Totalsanierung inkl. Erstellen eines Trottoirs für total CHF 165'000
- Hauptstrasse Mitte: Wasserleitung für CHF 400'000 und Abwasserleitung für CHF 280'000 (gebundene Ausgabe)
- Neue Steuerung für die Wasserversorgung (CHF 140'000)

In den folgenden Planungsjahren sind weitere Projekte vorgesehen, wie:

- Anteil an WVO-Mieterausbau am Ausbildungszentrum
- Sanierung Kugelfang
- Ausbau Kindergarten
- Herrengasse und Chloster: Sanierungen Wasserleitungen, Kanalisation sowie Strassenbelag
- AOL2 (Aufwertung der Hauptstrasse, als Teil des Kantonalen Agglomerationsprogramms AP4)
- Sanierung der Quelfassungen

Mit den bisher angedachten Investitionen für die nächsten Jahre kann der Steuerfuss aus heutiger Sicht bei 89 % belassen werden. 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 September 2021  
Gemeindepräsident und Finanzreferent  
Fredy Kaufmann

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

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

		Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bevölkerungsentwicklung		1'470	1'470	1'485	1'560	1'650	1'660	1'670	1'680
Steuerfuss		89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Ergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-26'489.44	194'863.83	26'750.41	-154'600	-12'600	13'200	43'500	91'800
Einlagen Spezialfinanzierung +	CHF	87'376.20	125'369.98	102'468.84	100'100	128'600	163'700	183'400	186'400
Entnahmen Spezialfinanzierung -	CHF	132'176.20	87'569.98	121'638.84	141'900	125'400	170'000	164'900	171'200
Einlagen (+) Entnahmen (-) Eigenkapital	CHF	-	150'000.00	50'000.00	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-
Abschreibungen total +	CHF	397'716.80	421'748.26	339'407.91	376'600	384'200	421'000	441'000	483'000
<b>Cashflow</b>	<b>CHF</b>	<b>326'427.36</b>	<b>804'412.09</b>	<b>396'988.32</b>	<b>130'200</b>	<b>324'800</b>	<b>377'900</b>	<b>453'000</b>	<b>590'000</b>
Nettoinvestitionen	CHF	324'775.95	638'286.26	634'021.54	458'600	967'500	1'083'000	1'954'600	1'315'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	CHF	1'651.41	166'125.83	-237'033.22	-328'400	-642'700	-705'100	-1'501'600	-725'000
<b>Kennzahlen 1. Priorität</b>									
Nettoverschuldungsquotient		19%	-18%	-13%	-5%	10%	26%	60%	76%
Selbstfinanzierungsgrad		101%	126%	63%	28%	34%	35%	23%	45%
Zinsbelastungsanteil		0.3%	0.2%	0.2%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
<b>Kennzahlen 2. Priorität</b>									
Nettoschuld pro Kopf	CHF	484	-509	-348	-121	275	699	1'594	2'016
Selbstfinanzierungsanteil		6%	14%	7%	2%	5%	6%	7%	9%
Kapitaldienstanteil		8%	7%	6%	7%	7%	7%	7%	8%
Bruttoverschuldungsanteil		98%	88%	84%					
Investitionsanteil		7%	12%	12%	11%	16%	17%	26%	19%

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

Rechnung 2019 umkontiert

	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Erfolgsrechnung im Überblick								
30 Personalaufwand	1'570'977.20	1'614'964.05	1'700'422.65	1'791'300	1'789'800	1'805'000	1'814'000	1'823'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	790'321.11	848'509.62	865'066.71	838'900	918'100	921'000	883'000	897'000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	397'716.80	421'748.26	339'407.91	376'600	384'200	421'000	441'000	483'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen								
36 Transferaufwand	2'508'267.10	2'453'232.70	2'656'395.20	2'736'500	3'029'000	3'032'000	3'022'000	2'938'000
37 Durchlaufende Beiträge	445.00	395.00	50.00	400	-			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'267'727.21</i>	<i>5'338'849.63</i>	<i>5'561'342.47</i>	<i>5'743'700</i>	<i>6'121'100</i>	<i>6'179'000</i>	<i>6'160'000</i>	<i>6'141'000</i>
40 Fiskalertrag	3'699'128.77	4'155'403.49	3'959'605.69	4'143'000	4'372'000	4'400'000	4'431'000	4'462'000
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	906'740.02	913'320.45	904'122.95	842'900	948'300	942'900	958'000	1'003'000
43 Verschiedene Erträge	4'646.75	3'833.05	4'359.45	1'500	500	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen								
46 Transferertrag	445'599.32	525'211.67	661'475.69	473'100	711'000	751'000	751'000	751'000
47 Durchlaufende Beiträge	345.00	465.00	-25.00	300	-	-	-	-
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'061'759.86</i>	<i>5'603'533.66</i>	<i>5'534'838.78</i>	<i>5'466'100</i>	<i>6'037'100</i>	<i>6'098'900</i>	<i>6'145'000</i>	<i>6'221'000</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-205'967.35</i></b>	<b><i>264'684.03</i></b>	<b><i>-26'503.69</i></b>	<b><i>-277'600</i></b>	<b><i>-84'000</i></b>	<b><i>-80'100</i></b>	<b><i>-15'000</i></b>	<b><i>80'000</i></b>
34 Finanzaufwand	23'684.84	23'760.70	20'875.00	20'700	45'900	21'000	21'000	21'000
44 Finanzertrag	158'362.75	141'740.50	104'959.10	51'900	70'500	58'000	48'000	48'000
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>134'677.91</i>	<i>117'979.80</i>	<i>84'084.10</i>	<i>31'200</i>	<i>24'600</i>	<i>37'000</i>	<i>27'000</i>	<i>27'000</i>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-71'289.44</b>	<b>382'663.83</b>	<b>57'580.41</b>	<b>-246'400</b>	<b>-59'400</b>	<b>-43'100</b>	<b>12'000</b>	<b>107'000</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	150'000.00	50'000.00	-	-			
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	50'000	50'000	50'000	50'000	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	87'376.20	125'369.98	102'468.84	100'100	128'600	163'700	183'400	186'400
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	132'176.20	87'569.98	121'638.84	141'900	125'400	170'000	164'900	171'200
<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital</b>	<b>44'800.00</b>	<b>-37'800.00</b>	<b>19'170.00</b>	<b>41'800</b>	<b>-3'200</b>	<b>6'300</b>	<b>-18'500</b>	<b>-15'200</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-26'489.44</b>	<b>194'863.83</b>	<b>26'750.41</b>	<b>-154'600</b>	<b>-12'600</b>	<b>13'200</b>	<b>43'500</b>	<b>91'800</b>

**FINANZPLAN****Investitionsprogramm**

Konto	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021*	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
<b>0</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>35'246.45</b>	<b>-</b>	<b>88'000</b>	<b>127'500</b>	<b>45'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
0290.5040.00	Mehrzweckgebäude	35'246.45		88'000	52'500			
0290.5040.01	PV-Anlage				75'000			
	Schlachthaus					45'000		
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>32'300.80</b>	<b>1'027.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265'000</b>	<b>120'000</b>	<b>-</b>
1500.5040.00	Ausbildungszentrum Mieterausbau					265'000		
1610.5040.01	Kugelfang	32'300.80	1'027.70				120'000	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>10'800.00</b>	<b>-</b>	<b>162'724.85</b>	<b>121'600</b>	<b>600'000</b>	<b>21'600</b>	<b>400'000</b>
2120.5060.01	IT Hardware		37'221.20	21'600			21'600	
2170.5040.01	Zweite Sporthalle							300'000
2170.5040.02	Schulhaus Altbau		125'503.65	100'000				100'000
2170.5040.03	Ausbau Kindergarten					600'000		
<b>3</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>27'777.30</b>	<b>-23'750.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3420.5060.00	Spielplatz SH	-23'750.00						
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>43'291.90</b>	<b>260'196.08</b>	<b>246'327.15</b>	<b>142'000</b>	<b>165'000</b>	<b>125'000</b>	<b>495'000</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					
6150.5010.10	Lättenstrasse	6'188.60	193'652.50	100'000				
6150.5010.11	Rietstrasse		35'274.35					
6150.5010.13	Steimüri					90'000		
6150.5010.14	Schmörletblick			42'000				
6150.5010.15	Fabrikstrasse				165'000			
6150.5010.16	Im Chloster						145'000	55'000
6150.5010.17	Herrengasse							100'000
6150.5010.18	AOL II					35'000	350'000	350'000
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumplanung</b>							
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>212'071.25</b>	<b>198'254.68</b>	<b>128'541.75</b>	<b>107'000</b>	<b>455'000</b>	<b>-92'000</b>	<b>1'055'000</b>
7101.5031.02	Schützengasse	215'859.73						
7101.5031.10	Hauptstrasse	39'744.95		212'000	400'000			
7101.5031.11	Goldackerweg		115'074.20	20'000				
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					
7101.5031.16	Quellensanierung						800'000	
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren	-62'065.15	-57'350.00	-59'624.35	-125'000	-85'000	-92'000	-20'000
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>30'835.50</b>	<b>136'038.25</b>	<b>95'400.09</b>	<b>-</b>	<b>220'000</b>	<b>140'000</b>	<b>263'000</b>
7201.5032.02	Schützengasse	136'038.25	4'944.99					
7201.5032.11	GEP Massnahmen		52'614.50	100'000		160'000		
7201.5032.12	Hauptstrasse Mitte				280'000			
7201.5032.13	Winkelweg		37'840.60					
7201.5032.14	Chlosterquartier						283'000	250'000
	Kantonsbeiträge und Anschlussgebühren				-100'000	-60'000	-20'000	-20'000
<b>Total</b>		<b>324'775.95</b>	<b>638'286.26</b>	<b>634'021.54</b>	<b>458'600</b>	<b>967'500</b>	<b>1'083'000</b>	<b>1'954'600</b>

# FINANZPLAN

## Diagramme

