

Gemeinde Löhningen

Finanzplan 2022 - 2026

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	06.09.2022
Kenntnisnahme Rechnungsprüfungskommission	06.11.2022
Kenntnisnahme Gemeindeversammlung	08.12.2022

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

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
Cashflow	CHF	804'412.09	396'988.32	675'158.68	324'800	154'200	365'000	424'000	562'000
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
Kennzahlen 1. Priorität									
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%
Kennzahlen 2. Priorität									
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>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>264'684.03</i>	<i>-26'503.69</i>	<i>170'247.34</i>	<i>-84'000</i>	<i>-284'300</i>	<i>-135'000</i>	<i>-123'000</i>	<i>-104'000</i>
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>
Operatives Ergebnis	382'663.83	57'580.41	338'558.24	-59'400	-226'000	-76'000	-64'000	-55'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	150'000.00	50'000.00	-	-	-			
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	50'000	100'000	50'000		
Ausserordentliches Ergebnis	-150'000.00	-50'000.00	-	50'000	100'000	50'000	-	-
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
Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-37'800.00	19'170.00	20'000.00	-3'200	41'300	9'000	26'000	25'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	194'863.83	26'750.41	358'558.24	-12'600	-84'700	-17'000	-38'000	-30'000

FINANZPLAN**Investitionsprogramm**

Konto	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022*	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	
0	Verwaltung	35'246.45	-	83'714.45	52'500	75'000	150'000	50'000	160'000
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	-	-
1	Öffentliche Sicherheit	32'300.80	1'027.70	-	-	-	120'000	130'000	200'000
1500.5040.00	Ausbildungszentrum Mieterausbau	-	-	-	-	-	-	130'000	200'000
1610.5040.01	Kugelfang	32'300.80	1'027.70	-	-	120'000	-	-	-
2	Bildung	-	162'724.85	118'521.33	-	-	621'600	300'000	3'000'000
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	-	-	-
3	Sport und Freizeit	-23'750.00	-	-	-	-	150'000	-	-
3420.5060.00	Spielplatz SH	-23'750.00	-	-	-	-	-	-	-
3420.5060.01	Öffentliches WC	-	-	-	-	-	150'000	-	-
6	Verkehr	260'196.08	246'327.15	126'015.30	180'000	150'000	495'000	550'000	55'000
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	-	-
7	Umwelt und Raumplanung	-	-	-	-	-	-	-	-
71	Wasserversorgung	198'254.68	128'541.75	93'054.29	455'000	-87'000	1'060'000	185'000	-15'000
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
72	Abwasserbeseitigung	136'038.25	95'400.09	-26'240.50	220'000	145'000	268'000	235'000	85'000
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
Total		638'286.26	634'021.54	395'064.87	907'500	283'000	2'714'600	1'600'000	3'485'000

FINANZPLAN

Diagramme

