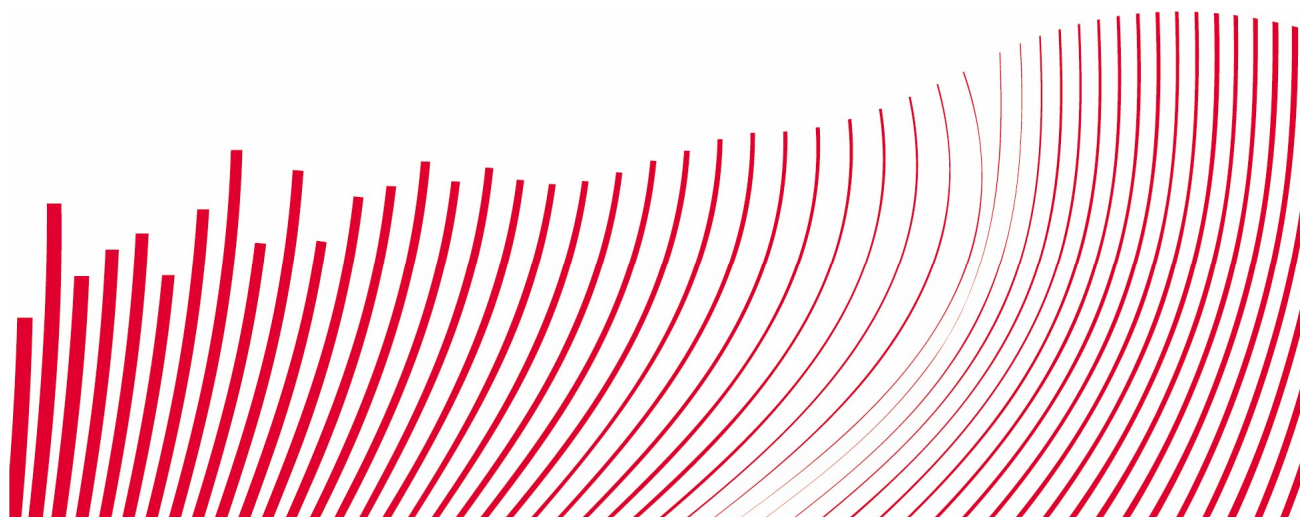


Budget 2020

Erfolgsrechnung mit Finanzplan
2020 – 2024



Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht zum Budget	4 – 9
2. Begründungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung	10 – 15
3. Erfolgsausweis	16 – 17
4. Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	18 – 28
5. Erfolgsrechnung nach Artengliederung	29 – 36
6. Finanzplan 2020 - 2024	37 – 38

1. Vorbericht zum Budget 2020 der Ortsbürgergemeinde Zofingen

Geschätzte Ortsbürgerinnen und Ortsbürger

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen das Budget 2020 mit folgenden Bemerkungen und folgendem Antrag:

I Zusammenfassung, Ergebnis

Im Budget 2020 der Erfolgsrechnung resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 107'590. Im Vergleich zum Ergebnis des Budgets 2019 entspricht dies einer Verschlechterung von CHF 95'735.

Gegenüber dem Vorjahresbudget gibt es durch die Teilumsetzung der Finanz- und Immobilienstrategie sowohl im Budget 2020 als auch im Finanzplan wesentliche Veränderungen:

Durch den Verkauf der Liegenschaften Rathaus, Metzgerzunft, Stiftsgebäude und alter Landjägerposten entfallen Aufwände, Erträge sowie künftige Investitionen. Dies spiegelt sich sowohl im Finanzplan als auch im Ergebnis der Funktion 0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges wieder. Nach diesen Bereinigungen beträgt der budgetierte Ertragsüberschuss in dieser Funktion CHF 3'740 gegenüber einem Ertragsüberschuss von CHF 111'410 im Budget 2019.

Im laufenden Jahr wurden Wohnungen in der Überbauung Falkeisenmatte gekauft und somit ein erster Teil der Finanz- und Immobilienstrategie umgesetzt. Dadurch entstehen im Budget 2020 zusätzliche Aufwendungen und Erträge in der Funktion 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens. Die durch den Verkauf des Rathauses entfallenen Einnahmen können noch nicht vollständig durch die Einnahmen der Liegenschaften Falkeisenmatte kompensiert werden, da erst rund die Hälfte der für die Akquisition von Renditeliegenschaften geplanten Mittel eingesetzt worden ist und zu Beginn mit Leerständen und Mehraufwendungen für die Erstvermietung gerechnet werden muss. Der Rest der verfügbaren Eigenmittel stellt als Darlehen bei der Einwohnergemeinde, welches zu 0,2 % verzinst wird, keine längerfristig sinnvolle Anlage dar.

Die weitere Umsetzung der neuen Finanz- und Immobilienstrategie wirkt sich auch auf den Finanzplan aus. So wird nach vollständiger Umsetzung mit einem jährlichen Überschuss von CHF 119'000 ab dem Finanzplanjahr 2023 gerechnet.

Die Tiefzinssituation wirkt sich nach wie vor negativ auf das Budget der Ortsbürgergemeinde aus. So wurde der Zinssatz für das gewährte Darlehen an die Einwohnergemeinde von 0,3 % im Jahr 2019 auf 0,2 % im Jahr 2020 reduziert. Dies ist gegenüber marktüblichen Zinsen nach wie vor ein gutes Angebot für die Ortsbürgergemeinde.

Zudem gab es im Jahr 2019 eine etappenweise Reduktion des Darlehens, um die Liegenschaften Falkeisenmatte zu erwerben. Diese zwei Parameter führen zu einer Reduktion der Zinserträge für das Darlehen an die Einwohnergemeinde.

Im Herbst 2019 ist ein weiterer Workshop der Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" geplant, um sich mit der Frage zu beschäftigen, wie der Aufwand der Ortsbürgergemeinde weiter reduziert werden kann. Die Ergebnisse aus diesem Workshop werden in das Budget 2021 einfließen.

II Erfolgsrechnung

0110 Legislative

In der Funktion 0110 werden die Aufwendungen für die Ortsbürgergemeindeversammlungen verbucht. Anhand dem Ergebnis der Jahresrechnung 2018 wurden die Auslagen in dieser Position leicht angepasst.

0120 Exekutive

Die Leistungen des Stadtrates (Ressorts Museum, Hochbau und Liegenschaften, Tiefbau und Planung) exkl. Stadtmann werden ab 2018 pauschal mit jährlich CHF 15'000 abgegolten. Die Leistungen des Stadtmanns, welcher ab 2018 neu auch das Ressort Ortsbürgerbelange führt, werden zusätzlich aufgrund der effektiv aufgewendeten Stunden verrechnet.

0220 Allgemeine Dienste, Übrige

Der Nettoaufwand der Funktion 0220 beläuft sich auf CHF 125'200 gegenüber CHF 127'000 im Vorjahr und bleibt somit praktisch unverändert.

0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges

Die Funktion 0290 prognostiziert einen Ertragsüberschuss von CHF 3'740 gegenüber CHF 111'410 im Vorjahresbudget. Der Rückgang ist auf den Verkauf der Liegenschaften Rathaus, Metzgerzunft, Stiftsgebäude und alter Landjägerposten im Rahmen der Umsetzung der Finanz- und Immobilienstrategie zurückzuführen.

3110 Museum

Das Museum rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 97'650, welcher damit um CHF 8'185 über dem Vorjahreswert liegt. In den Konten 3110.3111.00 und 3110.3111.01 sind jeweils CHF 14'000 für Anschaffungen im Rahmen von Ausstellungen für die historische und naturhistorische Abteilung budgetiert, um erste Massnahmen aus dem neuen Museumskonzept umzusetzen. Davon sollen CHF 20'000 mittels einer Entnahme aus der Erbschaft Alfred Stern finanziert werden, um die Erfolgsrechnung nicht zusätzlich zu belasten.

3210 Bibliotheken

Der Beitrag an die Stadtbibliothek wird weiterhin in der Höhe des anteiligen Zinsertrags des Straehl-Imhoof-Fonds budgetiert, so dass die Rechnung der Ortsbürgergemeinde dadurch nicht belastet wird.

5330 Leistungen an Pensionierte

Die Teuerungszulagen auf Renten werden aufgrund der aktuellen Situation budgetiert (Kto. 5330.3062.00). Sämtliche ausbezahlten Teuerungszulagen können seit 2014 den Rückstellungen entnommen werden, welche im Rahmen des Restatements per 01.01.2014 gebildet wurden. Die Erfolgsrechnung wird damit nicht belastet.

9610 Zinsen

Das Ergebnis aus den Zinsen wird mit einem Nettoaufwand von CHF 8'100 um CHF 22'200 schlechter veranschlagt als im Budget 2019.

Der Stadtrat hat für das Jahr 2020 die Verzinsung des Darlehens an die Einwohnergemeinde auf 0,2 % p.a. (2019: 0,3 % p.a.) festgelegt. Dieser Zinssatz ist in Anbetracht der aktuellen Situation auf den Finanzmärkten nach wie vor attraktiv. Zudem wurde zu Gunsten des Kaufs der Liegenschaften Falkeisenmatte das Darlehen an die Einwohnergemeinde etappenweise reduziert.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Die Funktion 9630 budgetiert einen Nettoertrag von CHF 179'120 gegenüber CHF 142'100 im Budget 2019. Sowohl der Aufwand als auch der Ertrag nehmen durch den Kauf der Liegenschaften Falkeisenmatten zu. Im Jahr 2020 wird mit einer Auslastung von 60 % gerechnet.

9951 Stiftungen

Die Stiftungen (Spenden- und Legatenfonds, Stipendienfonds) werden ausgeglichen budgetiert, womit die Erfolgsrechnung der Ortsbürgergemeinde nicht belastet wird. Die Vergabekredite verbleiben mit CHF 10'000 auf dem Vorjahreswert.

III Forstbetrieb

Das Budget 2020 des Forstbetriebs Region Zofingen ist von folgenden **Rahmenbedingungen** geprägt:

- Mit den Winterstürmen und dem sehr heissen und trockenen Sommer fand das Jahr 2018 als Extremjahr Eingang in die Wetterhistorie. Während 2019 bisher verschont wurde von grösseren Sturmereignissen, mussten wiederum ein heisser Sommer und klar unterdurchschnittliche Niederschläge verzeichnet werden. Die aus dem Jahr 2018 stammende, grosse Population von Borkenkäfern und anderen Holzschädlingen konnte sich bei diesen Bedingungen ideal ausbreiten, was nach 2018 auch 2019 zu grösseren Mengen an Zwangsnutzungen geführt hat. Auch 2020 muss mit

einer beträchtlichen Menge an Schadholz gerechnet werden. Auch wenn wieder kühlere und nassere Jahre möglich sind, zeigen die letzten drei warmen/heissen Jahre mit unterdurchschnittlichen Niederschlägen die Tendenz auf, was im weiteren Verlauf des Klimawandels auf den Forstbetrieb zukommen könnte. Die Auswirkungen sind bereits jetzt sichtbar, der Wald wird sich verändern und damit auch die von ihm bereitgestellten, vielfältigen Waldleistungen. Der Forstbetrieb Region Zofingen wird sich mit den Auswirkungen des Klimawandels strategisch und konzeptionell auseinandersetzen und mögliche Massnahmen erarbeiten.

- In der Schweiz wurde 2018 eine starke Zunahme der Holzernte um 11 % auf 5,2 Mio. Kubikmeter registriert, die Zunahme im Mittelland betrug gar 22 %. Auch wenn die Zunahme grösstenteils auf die durch Stürme und nachfolgenden Borkenkäferbefall verursachten grossen Zwangsnutzungen zurückzuführen ist, konnte auch eine leichte Zunahme der Nachfrage nach Schweizer Holz und Holzprodukten verzeichnet werden. Die Holzverarbeiter dürften auch 2020 von einer robusten Baukonjunktur in Europa und der Schweiz profitieren, auch wenn einige Indikatoren auf eine Abschwächung hindeuten. Erfreulich sind die Zahlen zum Holzendverbrauch in der Schweiz. Der Verbrauch hat seit 2009 um 17 % zugenommen und dürfte weiter steigen. Ein grosses Risiko stellt der wieder erstarkte Schweizer Franken dar, der im Vergleich zum Euro bei CHF 1.10 notiert und diese wichtige Marke auch schon unterschritten hat. Dies verteuert die Exporte von Schweizer Holz und Holzprodukten und macht deren Import attraktiv, was die Schweizer Holzverarbeiter unter Druck setzen dürfte. Die Aussichten sind zudem düster, da einige Ökonomen per Ende 2021 die Parität prognostizieren, bei welcher der Euro einen Franken kosten würde.
- Die Stürme und die Rekordtrockenheit führten 2018 zu einer europaweiten Schadholzschwemme, die etwa das 30-fache einer jährlichen Schweizer Gesamtnutzung betrug. Auch 2019 ist der Holzmarkt noch übersättigt und wird durch zusätzliches Schadholz weiter belastet. Die Holzpreise gerieten darum stark unter Druck, und die Waldbesitzer mussten teilweise markante Ertragsausfälle in Kauf nehmen. Der Angebotsüberhang an Holz dürfte sich auch im Winterhalbjahr 2019/2020 fortsetzen, eine Normalisierung dürfte erst in der Holzernteperiode 2020/2021 einsetzen, günstige Wetterverhältnisse vorausgesetzt (keine grossen Sturmereignisse, ausreichend Niederschlag, rückläufige Populationszahlen von Holzschädlingen).

Das bis zum Vorstandsbeschluss provisorische Budget 2020 rechnet bei einem Umsatz von CHF 2,04 Mio. mit einem Aufwandüberschuss von CHF 0,18 Mio. (Vorjahr: CHF 0,17 Mio.). Weiter sind Investitionen von CHF 0,45 Mio. für ein Forstfahrzeug geplant. Den budgetierten Werten liegt eine geplante Holznutzungsmenge von rund 15'300 Kubikmeter zugrunde. Diese Menge liegt um 1'700 Kubikmeter unter dem jährlichen Hiebsatz (nachhaltiges Holznutzungspotential), was Raum für ungeplante Zwangsnutzungen bietet.

Der budgetierte Aufwandüberschuss ist einerseits durch Mindererträge, andererseits durch Mehraufwände begründet. Infolge der tiefen Holzpreise mussten die Holzerlöse spürbar tiefer budgetiert werden, zudem fallen die Beiträge von Bund und Kanton für

Waldpflege und Waldschutz aus verschiedenen Gründen tiefer aus. Bei den Aufwänden mussten im Budgetjahr verschiedene Ersatz- und Neuanschaffungen von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten berücksichtigt werden. Das Betriebskapital des Forstbetriebs, welches über die letzten 20 Jahre vorausschauend gebildet wurde, ist jedoch ausreichend, um den budgetierten Aufwandüberschuss zu decken.

IV Finanzplanung 2020–2024

Liegenschaften

Die zukünftige Umsetzung der Finanz- und Immobilienstrategie wirkt sich auf den Finanzplan aus. Nach abgeschlossener Umsetzung im Jahr 2022 wird sich das Ergebnis ab dem Jahr 2023 voraussichtlich auf dem Niveau von CHF 119'000 einpendeln.

Nettovermögen

Das Budget 2019 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 12'925. Diese Prognose ist aus heutiger Sicht nach wie vor realistisch. Das Nettovermögen sinkt damit leicht und wird per 1. Januar 2020 voraussichtlich CHF 8,48 Mio. betragen. Durch die negativen Finanzierungsergebnisse in den Jahren 2020 – 2022 reduziert sich das Nettovermögen dementsprechend. Ab 2023 kann wieder mit einem positiven Finanzierungsergebnis und somit einem Anstieg des Nettovermögens gerechnet werden.

Der Finanzplan zeigt, dass durch die geplanten Massnahmen ab dem Jahr 2023 wieder mit einem Gewinn und einer positiven Selbstfinanzierung gerechnet werden kann. Nichtsdestotrotz wird der finanzielle Spielraum auch künftig begrenzt sein, und es wird weiterhin wichtig sein, zu diskutieren, wie und wofür die vorhandenen Mittel künftig eingesetzt werden.

V Antrag

Der Stadtrat unterbreitet folgenden Antrag:

Das Budget der Ortsbürgergemeinde für das Jahr 2020 sei zu genehmigen.

Zofingen, 28. August 2019

STADTRAT ZOFINGEN

Hans-Ruedi Hottiger
Stadtammann

Catrin Friedli
Vizestadtschreiberin

2. Begründungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung

0120 Exekutive

0120.36 12.00 **Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde** 35'000

In dieser Position werden die durch die Einwohnergemeinde verrechneten Leistungen des Stadtrates veranschlagt. Die Leistungen der Ressorts Museum, Hochbau und Liegenschaften sowie Tiefbau und Planung werden ab 2018 pauschal mit jährlich insgesamt CHF 15'000 abgegolten. Die Leistungen des Stadtammanns werden zusätzlich aufgrund der effektiv aufgewendeten Stunden verrechnet. In den letzten Jahren haben diese Kosten immer rund CHF 20'000 betragen.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

0220.36 12.01 **Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Personal, Finanzen und Controlling, Informatik** 25'000

Leistungen Finanzen und Controlling	10'000
Zusatzleistungen Finanzen und Controlling für	4'000
Umsetzung Finanz- und Immobilienstrategie	
Leistungen Abteilung Personal	2'500
Leistungen Informatik	6'000
Allg. Verwaltungsleistungen	2'500

0220.36 12.03 **Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Leistungen Hochbau und Liegenschaften / Tiefbau und Planung** 20'000

Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Liegenschaftsunterhalt	6'000
Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Liegenschaftsverwaltung	5'000
Leistungen Hochbau und Liegenschaften für die Erstvermietung Falkeisenmatte	7'000
Leistungen Tiefbau und Planung	2'000

0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges

0290.3010.00Löhne **23'600**

Die budgetierte Entschädigung der Baumwärter wurde der Rechnung 2018 angepasst. Jährliche Schwankungen sind möglich. Seit dem Budget 2019 werden die anteiligen Lohnkosten für die Hauswartsleistungen betreffend die Römerhäuser der Ortsbürgergemeinde belastet. Diese Kosten hat vorher die Einwohnergemeinde getragen.

0290.3130.00Dienstleistungen Dritter **4'500**

Dienstleistungen Obstsortengarten/Reuten	2'000
Leistungen Fachstelle Natur und Landschaft	1'700
Dienstleistungen Hochbauten (Serviceabos, Weihnachtsbeleuchtung, Heizungskontrollen etc.)	800

Durch den Liegenschaftsverkauf reduzieren sich die Aufwände im Bereich Dienstleistungen Hochbauten um rund CHF 5'500 gegenüber dem Budget 2019.

0290.3140.00Baulicher Unterhalt Grundstücke **0**

Die Sanierungsarbeiten an den Drainageleitungen der Parzelle 92 (Brunngrabenhalde) konnten im Jahr 2019 abgeschlossen werden. Daher sind keine weiteren Kosten im Jahr 2020 zu budgetieren.

0290.3144.00Unterhalt Hochbauten **13'100**

Römerhäuser	3'600
Pulverturm	7'500
Munihubelhütte	2'000

Durch den Liegenschaftsverkauf reduzieren sich die Unterhaltskosten für die Hochbauten im Budget 2020.

0290.3300.40Planmässige Abschreibungen Hochbauten **21'030**

Munihubelhütte, Wiederaufbau nach Brand	12'730
Pulverturm, Fassadensanierung	8'300

0290.4470.00Mietzins Rathaus **0**

Durch den Verkauf des Rathauses an die Einwohnergemeinde entfallen die Mietzinseinnahmen ab dem Jahr 2020.

3110 Museum

3110.3111.00 Anschaffungen/Ausstellungen historische Abteilung 14'000

3110.3111.01 Anschaffungen/Ausstellung naturhistorische Abteilung 14'000

3110.4502.00 Entnahme aus Erbschaft Alfred Stern 20'000

In den Konten 3110.3111.00 und 3110.3111.01 sind jeweils CHF 14'000 für Anschaffungen im Rahmen von Ausstellungen für die historische und naturhistorische Abteilung budgetiert. Davon sollen CHF 20'000 mittels einer Entnahme aus der Erbschaft Alfred Stern finanziert werden.

3110.3612.00 Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Informatikdienstleistungen Museum 19'450

Die Arbeitsplätze im Museum sind an das städtische Informatiknetz angeschlossen. Die Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde für den Betrieb und die Wartung der IT-Infrastruktur steigt insbesondere wegen höheren Abschreibungen an.

3110.4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds 1'010

3110.4940.01 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori 2'460

Die Fondsbestände werden 2020 mit 0,3 % intern verzinst.

3210 Bibliotheken

3210.3632.00 Betriebsbeitrag an Einwohnergemeinde 2'010

3210.4940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds 2'010

Der anteilige Ertrag des Straehl-Imhoof-Fonds wird an die Einwohnergemeinde zu Gunsten des Bibliotheksbetriebs weitergeleitet. Die Erfolgsrechnung der Ortsbürgergemeinde wird dadurch nicht belastet.

9610 Zinsen

9610.3409.00Interne Verzinsung Legat Stern 3'580

Das Legat wird 2020 mit 0,3 % intern verzinst.

9610.3940.00Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds 3'020

9610.3940.01Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori 2'460

9610.3940.02Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds 3'940

Die Fondsbestände werden 2020 mit 0,3 % intern verzinst.

9610.4402.00Zinsen Finanzanlagen 5'000

Die Laufzeit des Darlehens gegenüber der Einwohnergemeinde mit einer maximalen Höhe von CHF 2.5 Mio. wurde bis zum 31.12.2020 verlängert. Der Stadtrat hat für das Jahr 2020 auf Grund der aktuellen Situation auf den Finanzmärkten einen Zinsfuss von 0,2 % p.a. festgelegt.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3430.40Baulicher Unterhalt Gebäude 77'400

Bottensteinerstrasse 21	3'000
Ackerleuten	8'000
Bäregasse 7	6'800
Scheune Hinteres Riedtal	2'000
Pächterhaus Hinteres Riedtal	4'000
Falkeisenmatte	53'600

Die Ausgaben der Falkeisenmatte beinhalten Einlagen in einen Erneuerungsfonds über CHF 36'600 jährlich. Dadurch erhöhen sich die Ausgaben in dieser Position gegenüber dem Budget 2019.

9630.3431.00Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte 2'200

Heizungskontrollen	800
Weihnachtsbeleuchtung	900
Servicevertrag Heizung Pächterhof	500

9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	48'800
	Durch die zusätzlichen Wohnungen in der Falkeisenmatte entstehen Zusatzkosten für die Ver- und Entsorgung. Diese können über die Nebenkostenabrechnung teilweise zurückgefordert werden. Siehe Kto. 9630.4439.00.	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	10'000
	Durch den Kauf der Liegenschaften in der Falkeisenmatte steigen die Versicherungsprämien an.	
9630.3439.50	Abklärungs- und Überwachungskosten Grube Spitalhof, Oftringen	6'000
	Es handelt sich bei diesen Kosten für die Überwachung der Grube Spitalhof, Oftringen, um eine Vorfinanzierung. Die Aufteilung der nach Abzug allfälliger Bundes- und Kantonsbeiträge verbleibenden Restkosten zwischen der Ortsbürgergemeinde, diversen Einwohnergemeinden und allenfalls Dritten erfolgt, sobald klar ist, wer welche Anteile an eine mögliche Sanierung zu bezahlen hat.	
9630.4430.00	Miet- und Pachtzinsen Finanzvermögen	305'760
	Die Mietzinseinnahmen für die Liegenschaften Metzgerzunft und alter Landjägerposten entfallen. Bei den Wohnungen in der Falkeisenmatte wird mit einer Auslastung von 60% gerechnet.	
9630.4439.00	Rückerstattung HK & NK	31'200
	Durch die Veränderungen im Immobilienportfolio steigen auch die Rückerstattungen für die Nebenkosten an.	

995 1 Stiftungen

995 1.3637.00 Geldlegate 10'000

Die Vergabekredite wurden analog dem Vorjahresbudget angesetzt.

995 1.4502.00 Entnahmen aus Fonds 12'060

Durch den gleichbleibenden Zins verändert sich die Entnahme aus den Fonds gegenüber dem Vorjahr nicht unwesentlich.

995 1.4940.02 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds 3'940

Die Fondsbestände werden 2020 mit 0,3 % intern verzinst.

Dreistufiger Erfolgsausweis

Ortsbürgergemeinde	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	459'530	497'105	449'537.12
30 Personalaufwand	76'110	80'580	68'807.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	184'050	225'650	194'382.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'030	21'030	21'029.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	982.75
36 Transferaufwand	178'340	169'845	164'334.75
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	96'560	87'600	146'486.91
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	54'500	55'500	59'285.65
43 Verschiedene Erträge	0	0	15'910.66
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	32'060	22'100	201.35
46 Transferertrag	10'000	10'000	71'089.25
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-362'970	-409'505	-303'050.21
34 Finanzaufwand	158'180	103'750	256'568.34
44 Finanzertrag	413'560	501'400	681'165.43
Ergebnis aus Finanzierung	255'380	397'650	424'597.09
Operatives Ergebnis	-107'590	-11'855	121'546.88
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	100'501.55
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	100'501.55
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-107'590	-11'855	222'048.43
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Dreistufiger Erfolgsausweis

Ortsbürgergemeinde	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
50 Sachanlagen	0	0	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	338'400.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	338'400.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	338'400.00
Selbstfinanzierung	-118'620	-12'925	243'859.33
Finanzierungsergebnis	-118'620	-12'925	582'259.33
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	627'130	627'130	610'205	610'205	940'704.74	940'704.74
	Netto						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	312'560	131'600	367'290	288'700	333'982.87	292'328.55
	Netto		180'960		78'590		41'654.32
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	127'630	29'980	110'415	20'950	106'744.10	11'735.55
	Netto		97'650		89'465		95'008.55
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
	Netto						
9	FINANZEN UND STEUERN	186'940	465'550	132'500	300'555	499'977.77	636'640.64
	Netto	278'610		168'055		136'662.87	
		627'130	627'130	610'205	610'205	940'704.74	940'704.74

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	627'130	627'130	610'205	610'205	940'704.74	940'704.74
	Netto						
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	312'560	131'600	367'290	288'700	333'982.87	292'328.55
	Netto		180'960		78'590		41'654.32
01	Legislative und Exekutive	59'500	0	63'000	0	54'822.67	0.00
	Netto		59'500		63'000		54'822.67
011	Legislative	24'500	0	28'000	0	21'822.67	0.00
	Netto		24'500		28'000		21'822.67
0110	Legislative	24'500	0	28'000	0	21'822.67	0.00
	Netto		24'500		28'000		21'822.67
3102.00	Drucksachen, Publikationen OBV	13'000		13'000		11'352.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter für OBV	11'500		15'000		10'470.52	
012	Exekutive	35'000	0	35'000	0	33'000.00	0.00
	Netto		35'000		35'000		33'000.00
0120	Exekutive	35'000	0	35'000	0	33'000.00	0.00
	Netto		35'000		35'000		33'000.00
3612.00*	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde. Stadtrat	35'000		35'000		33'000.00	
02	Allgemeine Dienste	253'060	131'600	304'290	288'700	279'160.20	292'328.55
	Netto		121'460		15'590	13'168.35	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto	175'200	50'000 125'200	177'000	50'000 127'000	170'110.15	48'106.25 122'003.90
0220	Allgemeine Dienste, Übrige Netto	175'200	50'000 125'200	177'000	50'000 127'000	170'110.15	48'106.25 122'003.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		2'500		481.35	
3105.00	Weineinkauf Rathauskeller	50'000		50'000		48'282.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000		6'000		2'354.40	
3132.00	Finanz- und Immobilienstrategie: Honorare externe Berater, Fachexperten						
3160.00	Miete Büroräumlichkeiten	2'000		2'000		2'000.00	
3170.00	Reisespesen, Ehrengaben	4'500		4'500		3'978.70	
3171.00	Waldgang	5'200		5'000		5'116.30	
3612.00	Verrechnete Leistungen Forstbetrieb	40'000		40'000		43'844.45	
3612.01 *	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde. Personal, Finanzen und Controlling, Informatik	25'000		25'000		25'642.80	
3612.02	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde. Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Finanz- und Immobilienstrategie					1'032.00	
3612.03 *	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde. Leistungen Hochbau u. Lieg. / Tiefbau u. Planung	20'000		21'000		15'975.55	
3612.04	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde. Kanzlei und Kommunikation	20'000		20'000		20'000.00	
3632.00	Fronfastenstipendien an Bezirksschule	1'000		1'000		1'402.00	
4210.00	Einbürgerungsgebühren						2'000.00
4250.00	Weinverkauf Rathauskeller		50'000		50'000		46'106.25
4250.07	übrige Verkaufserlöse						

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	77'860	81'600	127'290	238'700	109'050.05	244'222.30
	Netto	3'740		111'410		135'172.25	
0290	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	77'860	81'600	127'290	238'700	109'050.05	244'222.30
	Netto	3'740		111'410		135'172.25	
3010.00*	Löhne	23'600		27'100		19'140.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'490		1'600		474.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	580		230			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	310		340		41.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	280		330		97.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20		10			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		6'723.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000		6'293.90	
3130.00*	Dienstleistungen Dritter	4'500		10'000		5'433.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900		7'200		7'112.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	350		350		349.45	
3140.00*	baulicher Unterhalt Grundstücke			10'000		17'050.95	
3144.00*	Unterhalt Hochbauten	13'100		38'600		24'771.15	
3170.00	Spesenentschädigung Hüttenwarte Munihubel	700		500		532.00	
3300.40*	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	21'030		21'030		21'029.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen						6'745.30
4411.00	Buchgewinn Schenkung Waldparzelle						
4470.00*	Mietzins Rathaus				155'300		155'300.00
4470.01	übrige Miet- und Pachtzinsen		58'400		58'400		58'190.40
4472.00	Benützungsgebühren Munihubelhütte		11'000		11'000		9'480.00
4479.00	übrige Erträge		2'200		4'000		4'506.60
4490.00	Aufwertungen VV						
4635.00	Beitrag für die Pflege des Obstsortengartens		10'000		10'000		10'000.00

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	127'630	29'980	110'415	20'950	106'744.10	11'735.55
	Netto		97'650		89'465		95'008.55
31	Kulturerbe	125'620	27'970	108'415	18'950	104'059.05	9'050.50
	Netto		97'650		89'465		95'008.55
311	Museen und bildende Kunst	125'620	27'970	108'415	18'950	104'059.05	9'050.50
	Netto		97'650		89'465		95'008.55
3110	Museum	125'620	27'970	108'415	18'950	104'059.05	9'050.50
	Netto		97'650		89'465		95'008.55
3010.00	Löhne	45'000		46'000		44'329.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	790		860		751.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	630		620		522.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	170		190		161.90	
3100.00	Büromaterial	800		1'000		174.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'794.20	
3111.00*	Anschaffungen/Ausstellungen historische Abteilung	14'000		4'000		828.05	
3111.01*	Anschaffungen/Ausstellungen naturhistorische Abteilung	14'000		4'000		2'140.35	
3111.02	Anschaffungen aus Ertrag Straehl-Imhoof-Fonds						
3111.03	Anschaffungen Filmvorführungen	3'500		4'500		3'509.15	
3130.00	Telefongebühren	1'700		1'700		1'571.60	
3130.01	übrige Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		8'767.60	
3132.00	Honorare externe Fachexperten						
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		10'911.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Innenausbau)					6'271.35	
3151.00	Unterhalt Ausstellungsgut und -mobiliar	1'500		11'500		235.40	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01 Serviceabonnemente	4'700		4'700		4'599.45	
3612.00* Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Informatik- dienstleistungen Museum	19'450		10'205		15'610.00	
3636.00 Mitgliederbeiträge	880		640		880.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'050.10
4240.01 Erträge Filmvorführungen		3'500		4'500		3'384.00
4502.00* Entnahme aus Erbschaft Alfred Stern		20'000		10'000		
4632.00 Betriebsbeitrag der Einwohnergemeinde						
4940.00* Int. Verrechnung von kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds		1'010		1'000		1'342.50
4940.01* Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori		2'460		2'450		3'273.90
32 Kultur, übrige Netto	2'010	2'010	2'000	2'000	2'685.05	2'685.05
321 Bibliotheken Netto	2'010	2'010	2'000	2'000	2'685.05	2'685.05
3210 Bibliotheken Netto	2'010	2'010	2'000	2'000	2'685.05	2'685.05
3632.00* Betriebsbeitrag an Einwohnergemeinde	2'010		2'000		2'685.05	
4940.00* interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds		2'010		2'000		2'685.05

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
53	Alter + Hinterlassene Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
533	Leistungen an Pensionierte Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
5330	Leistungen an Pensionierte Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	25'644		28'830		32'222.85	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-25'644		-28'830		-32'222.85	

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	186'940	465'550	132'500	300'555	499'977.77	636'640.64
	Netto	278'610		168'055		136'662.87	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	170'940	341'960	116'500	272'700	272'478.59	514'777.68
	Netto	171'020		156'200		242'299.09	
961	Zinsen	13'100	5'000	12'900	27'000	17'373.60	36'000.00
	Netto		8'100	14'100		18'626.40	
9610	Zinsen	13'100	5'000	12'900	27'000	17'373.60	36'000.00
	Netto		8'100	14'100		18'626.40	
3130.00	Post- und Bankspesen	100		100		72.00	
3409.00 *	interne Verzinsung Erbschaft Alfred Stern	3'580		3'450		4'750.75	
3940.00 *	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	3'020		3'000		4'027.55	
3940.01 *	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori	2'460		2'450		3'273.90	
3940.02 *	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds	3'940		3'900		5'249.40	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						
4402.00 *	Zinsen Finanzanlagen		5'000		27'000		36'000.00
4407.00	Erträge langfristige Finanzanlagen						
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	157'840	336'960	103'600	245'700	255'104.99	478'777.68
	Netto	179'120		142'100		223'672.69	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	157'840	336'960	103'600	245'700	255'104.99	478'777.68
	Netto	179'120		142'100		223'672.69	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne	3'000		3'050		3'050.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190		200		191.10	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	10		10		6.70	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	40		40		39.60	
3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke						
3430.40* Baulicher Unterhalt Gebäude	77'400		49'800		44'948.99	
3431.00* Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	2'200		4'200		1'154.75	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		300		84.00	
3439.10* Ver- und Entsorgung	48'800		30'000		27'882.55	
3439.30* Sachversicherungsprämien	10'000		6'000		5'817.10	
3439.40 Dienstleistungen Dritter	10'000					
3439.50* Abklärungs- und Überwachungskosten Grube Spitalhof, Oftringen	6'000		10'000		2'730.20	
3441.00 Wertberichtigung Sachanlagen FV					169'200.00	
4430.00* Miet- und Pachtzinsen Finanzvermögen		305'760		225'680		208'210.35
4439.00* Rückerstattung HK & NK		31'200		20'020		21'536.80
4443.00 Wertberichtigung Liegenschaften FV						187'941.28
4610.00 Bundesbeitrag an Überwachungs- und Sanierungskosten Grube Spitalhof, Oftringen						34'908.00
4611.00 Kantonsbeitrag an Überwachungs- und Sanierungskosten Grube Spitalhof, Oftringen						26'181.25
99 Nicht aufgeteilte Posten	16'000	123'590	16'000	27'855	227'499.18	121'862.96
Netto	107'590		11'855			105'636.22
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'000	16'000	16'000	16'000	5'450.75	121'862.96
Netto					116'412.21	

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	116'412.21
	Netto					116'412.21	
4390.00	Übrige Erträge, Zuwendungen						15'910.66
4511.00	Auflösung Fonds "Erbschaft Stonig"						
4830.00	ausserordentlicher Ertrag						100'501.55
	Auflösung Rückstellung						
	Ausfinanzierung APK						
9951	Stiftungen	16'000	16'000	16'000	16'000	5'450.75	5'450.75
	Netto						
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		205.10	
3502.00	Einlagen in Fonds					982.75	
3637.00*	Geldlegate	10'000		10'000		3'012.90	
3637.01	Stipendien an Ortsbürger	5'000		5'000		1'250.00	
4260.00	Rückerstattung von Stipendien						
4502.00*	Entnahmen aus Fonds		12'060		12'100		201.35
4940.02*	Interne Verrechnung kalk. Zinsen		3'940		3'900		5'249.40
	Spenden-, Legaten-, Stipendienfonds						
999	Abschluss	0	107'590	0	11'855	222'048.43	0.00
	Netto	107'590		11'855			222'048.43
9990	Abschluss	0	107'590	0	11'855	222'048.43	0.00
	Netto	107'590		11'855			222'048.43
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
9000.00	Ertragsüberschuss					222'048.43	
9001.00	Aufwandüberschuss		107'590		11'855		

Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	627'130	627'130	610'205	610'205	940'704.74	940'704.74

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	627'130		610'205		718'656.31	
30	PERSONALAUFWAND	76'110		80'580		68'807.45	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	184'050		225'650		194'382.67	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	21'030		21'030		21'029.50	
34	FINANZAUFWAND	158'180		103'750		256'568.34	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN					982.75	
36	TRANSFERAUFWAND	178'340		169'845		164'334.75	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	9'420		9'350		12'550.85	
4	E R T R A G		519'540		598'350		940'704.74
42	ENTGELTE		54'500		55'500		59'285.65
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						15'910.66
44	FINANZERTRAG		413'560		501'400		681'165.43
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		32'060		22'100		201.35
46	TRANSFERERTRAG		10'000		10'000		71'089.25
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						100'501.55

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		9'420		9'350		12'550.85
9	ABSCHLUSSKONTEN		107'590		11'855	222'048.43	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		107'590		11'855	222'048.43	
		627'130	627'130	610'205	610'205	940'704.74	940'704.74

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	627'130		610'205		718'656.31	
30	PERSONALAUFWAND	76'110		80'580		68'807.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'600		76'150		66'519.95	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'470		2'660		1'417.65	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	580		230			
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	950		970		570.75	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	490		560		299.10	
3055	AG-Beiträge Krankentaggelder	20		10			
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen						
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	184'050		225'650		194'382.67	
3100	Büromaterial	800		1'000		174.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		6'723.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	17'500		18'500		14'627.70	
3105	Lebensmittel (Wein)	50'000		50'000		48'282.60	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'500		12'500		6'477.55	
3120	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000		6'293.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	28'300		37'300		28'669.27	
3132	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	12'900		18'200		18'023.80	
3137	Steuern und Abgaben	350		350		349.45	
3140	Unterhalt Grundstücke			10'000		17'050.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'100		38'600		31'042.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200		16'200		4'834.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		2'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	6'200		6'000		4'715.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'200		5'000		5'116.30	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	21'030		21'030		21'029.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'030		21'030		21'029.50	
34	FINANZAUFWAND	158'180		103'750		256'568.34	
3409	Übrige Passivzinsen	3'580		3'450		4'750.75	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	77'400		49'800		44'948.99	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'400		4'500		1'238.75	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	74'800		46'000		36'429.85	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					169'200.00	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN					982.75	
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					982.75	
36	TRANSFERAUFWAND	178'340		169'845		164'334.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	159'450		151'205		155'104.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'010		3'000		4'087.05	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	880		640		880.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		4'262.90	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	9'420		9'350		12'550.85	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'420		9'350		12'550.85	
4	E R T R A G		519'540		598'350		940'704.74
42	ENTGELTE		54'500		55'500		59'285.65
4210	Gebühren für Amtshandlungen						2'000.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		5'500		4'434.10
4250	Verkäufe		50'000		50'000		46'106.25

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'745.30
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						15'910.66
4390	Übrige Erträge						15'910.66
44	FINANZERTRAG		413'560		501'400		681'165.43
4401	Zinsen Forderungen und KK						
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000		27'000		36'000.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4411	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		305'760		225'680		208'210.35
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		31'200		20'020		21'536.80
4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV						187'941.28
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		58'400		213'700		213'490.40
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'000		11'000		9'480.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'200		4'000		4'506.60

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4490	Aufwertungen VV						
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		32'060		22'100		201.35
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		32'060		22'100		201.35
4511	Entnahmen aus Fonds des EK						
46	TRANSFERERTRAG		10'000		10'000		71'089.25
4610	Entschädigungen vom Bund						34'908.00
4611	Entschädigungen vom Kanton						26'181.25
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		10'000		10'000.00
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						100'501.55
4830	ausserordentliche verschiedene Erträge						100'501.55
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		9'420		9'350		12'550.85
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'420		9'350		12'550.85
9	ABSCHLUSSKONTEN		107'590		11'855	222'048.43	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		107'590		11'855	222'048.43	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000	Ertragsüberschuss					222'048.43	
9001	Aufwandüberschuss		107'590		11'855		
		627'130	627'130	610'205	610'205	940'704.74	940'704.74

ORTSBÜRGERGEMEINDE ZOFINGEN

Finanzplan 2020 - 2024

(in CHF 1'000)		2020	2021	2022	2023	2024
Nettoaufwand						
- Legislative	+	25	18	18	18	18
- Exekutive	+	35	31	27	27	27
- Allgemeine Dienste	+	125	120	115	110	110
- Museum	+	98	98	98	84	84
- Zinsen	+	8	13	63	115	115
Nettoertrag						
- Verwaltungsliegenschaften	-	4	4	4	4	4
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-	179	268	328	448	448
Verlust (+) / Gewinn (-) Erfolgsrechnung	=	108	8	-11	-98	-98
+ Entnahmen aus Fonds	+	32	32	32	0	0
- Abschreibungen Hochbauten	-	21	21	21	21	21
Selbstfinanzierung	=	-119	-19	0	119	119
Investitionen						
Fassadensanierung Pulverturm					-500	
Investitionen		0	0	0	-500	0
Ergebnis						
Nettovermögen Anfang Jahr	+	8'477	8'358	8'339	8'339	7'958
Selbstfinanzierung	+	-119	-19	0	119	119
Investitionen	-	0	0	0	-500	0
Nettovermögen Ende Jahr	=	8'358	8'339	8'339	7'958	8'077

Anmerkungen

Der Finanzplan rechnet damit, dass der geplante Erwerb von Renditeliegenschaften über die Jahre gestaffelt erfolgen wird. Konkret wird beabsichtigt, die verbleibende zur Verfügung stehende Summe nicht in ein bestimmtes Objekt zu investieren, sondern zu verschiedenen Zeitpunkten, unterschiedliche Immobilien zu kaufen, um das Risiko zu vermindern. Nach dem Kauf verbessert sich dank den Mieterträgen das Ergebnis der Funktion "Liegenschaften Finanzvermögen" weiter. Im Gegenzug verschlechtert sich das Zinsergebnis, da sich das Aktivdarlehen gegenüber der Einwohnergemeinde reduziert und für den Fremdkapitalanteil Hypothekarzinsen fällig werden. Da die Rendite des Vermögens mittelfristig wieder gesteigert werden kann, rechnet der Finanzplan auch mit einer steigenden internen Verzinsung der Fondsbestände.

In den Prognosen der Funktionen Legislative, Exekutive und allgemeine Dienste sind verschiedene Sparvorschläge enthalten, welche die Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" während dem Strategiefindungsprozess erarbeitet hat. Diese werden in das Budget 2021 einfließen.

Bei den Investitionen betreffend das Verwaltungsvermögen ist im Finanzplan lediglich noch die Fassadensanierung des Pulverturms vorläufig im Jahr 2023 eingestellt. Bei den aufgeführten Kosten für diese periodisch anfallenden Arbeiten handelt es sich um eine Schätzung, basierend auf den effektiven Nettokosten, welche in den Jahren 2006/2007 angefallen sind, als die letzte Sanierung der Sandsteinfassade erfolgt ist. Weitere Investitionen sind nach dem Liegenschaftstransfer in der Finanzplanperiode nicht mehr vorgesehen.

Der Finanzplan zeigt auf, dass ab 2023 wieder mit einem nachhaltigen Gewinn aus der Erfolgsrechnung gerechnet werden kann. Das Nettovermögen der Ortsbürgergemeinde stabilisiert sich im Verlauf der Berichtsperiode bei CHF 8 Mio.