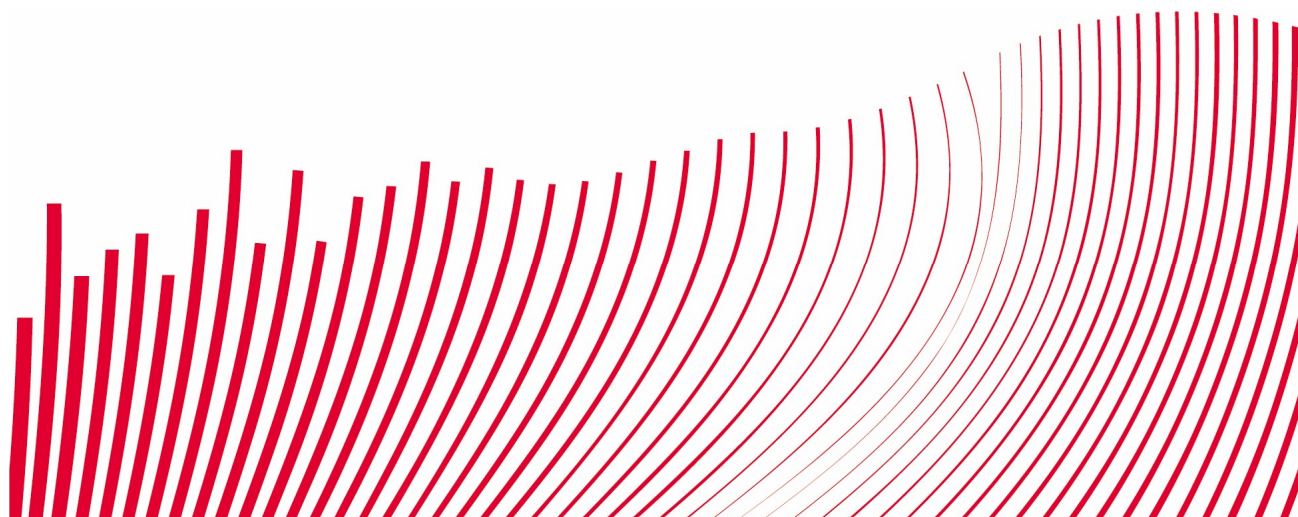


Budget 2021

Erfolgsrechnung mit Finanzplan
2021 – 2025



Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht zum Budget	4 – 9
2. Begründungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung	10 – 14
3. Erfolgsausweis	15 – 16
4. Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	17 – 24
5. Erfolgsrechnung nach Artengliederung	25 – 30
6. Finanzplan 2021 – 2025	31 – 32

1. Vorbericht zum Budget 2021 der Ortsbürgergemeinde Zofingen

Geschätzte Ortsbürgerinnen und Ortsbürger

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen das Budget 2021 mit folgenden Bemerkungen und folgendem Antrag:

I Zusammenfassung, Ergebnis

Im Budget 2021 der Erfolgsrechnung resultiert erfreulicherweise ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 440. Im Vergleich zum Ergebnis des Budgets 2020 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 108'030.

Im Herbst 2019 fand ein weiterer Workshop der Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" zur finanziellen Optimierung der Ortsbürgergemeinde statt. Dabei wurden von der Arbeitsgruppe verschiedene Massnahmen evaluiert, priorisiert und anschliessend dem Stadtrat zur Umsetzung vorgeschlagen:

- Der Stadtrat verabschiedete zur Beschlussfassung durch die Ortsbürgerversammlung eine Erhöhung der Pachtzinsen Reuten von heute CHF 15.00 pro Jahr und Reute per 01.01.2021 auf CHF 45.00 pro Jahr und Reute. Die Mehrerträge sind bereits in der Funktion 0290 "Verwaltungsliegenschaften, übriges" im Konto 4470.00 "Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV" ersichtlich und betragen gegenüber dem Vorjahresbudget rund CHF 4'300.
- Zudem beauftragte der Stadtrat das Ressort Ortsbürgerbelange, eine flächendeckende Überprüfung der Pachtzinsen für das Landwirtschaftsland zu starten. Im Budget 2021 führt dies vorderhand zu zusätzlichen Ausgaben von ca. CHF 8'000 für das Honorar eines externen Beraters. Diese Zusatzaufwendungen sind in der Funktion 0220 "Allgemeine Dienste, übrige" im Konto 3130.00 Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge abgebildet. Längerfristig wird mit Zusatzeinnahmen gerechnet.
- Weitere von der Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" erarbeitete und dem Stadtrat vorgeschlagene Massnahmen müssen der Ortsbürgergemeindeversammlung (Winterversammlung 2020, evtl. Sommerversammlung 2021) zur Genehmigung vorgelegt werden. Stimmt die Ortsbürgergemeindeversammlung diesen Massnahmen zu, sollen sie auf das Budget 2022 umgesetzt werden.

Die Erstvermietung der im Jahr 2019 gekauften Wohnungen in der Überbauung Falkeisenmatte ist trotz Corona-Pandemie gut angelaufen. Obwohl per Anfang August 2020 noch nicht alle Wohnungen vermietet werden konnten, wird im Budget 2021 mit einer Auslastung von 80 % gerechnet. Dies erhöht die Einnahmen in der Funktion 9630

"Liegenschaften des Finanzvermögens" um CHF 55'540 von CHF 305'760 im Budget 2020 auf CHF 361'300 im Budget 2021. Zudem konnte Aufwandseitig die Budgetierung präzisiert werden, was zu einer Budgetentlastung von rund CHF 20'000 führt.

Die nach dem Kauf der ersten Immobilientranche noch verbliebenen frei verfügbaren Eigenmittel stehen aktuell der Einwohnergemeinde als verzinstes Darlehen zur Verfügung. Da es keine wesentlichen Entwicklungen in der Zinslandschaft gab, beträgt der Zinssatz analog dem Vorjahr 0,2 % und stellt somit 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 ab dem Finanzplanjahr 2024 mit einem jährlichen Überschuss von CHF 132'000 gerechnet.

II Erfolgsrechnung

0110 Legislative

In der Funktion 0110 werden die Aufwendungen für die Ortsbürgergemeindeversammlungen verbucht. Der budgetierte Aufwand von CHF 24'500 bleibt gegenüber dem Vorjahresbudget unverändert.

0120 Exekutive

Die Leistungen des Stadtrates (Ressorts Museum, Hochbau und Liegenschaften, Tiefbau und Planung) exkl. Stadtmann werden pauschal mit jährlich CHF 15'000 abgegolten. Die Leistungen des Stadtmanns werden zusätzlich aufgrund der effektiv aufgewendeten Stunden verrechnet.

0220 Allgemeine Dienste, Übrige

Der Nettoaufwand der Funktion 0220 beläuft sich auf CHF 132'600 gegenüber CHF 125'200 im Vorjahr.

Eine zusätzliche Ausgabe stellt das Honorar für die externe Beurteilung der Pachtzinse des Landwirtschaftslandes dar.

0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges

Die Funktion 0290 prognostiziert einen Ertragsüberschuss von CHF 14'450 gegenüber CHF 3'740 im Vorjahresbudget.

Bei den Lohnkosten gibt es gegenüber dem Vorjahr eine Kostensteigerung von rund CHF 800 von CHF 26'280 auf CHF 27'070. Die Kostensteigerung begründet auf der konsequenten Weiterverrechnung der Kosten für die Reinigung und Hauswartungen von der Einwohnergemeinde an die Ortsbürgergemeinde.

Die Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" beantragt zu Handen der Ortsbürgerversammlung die Pachtzinsen der Reuten von aktuell CHF 15.00 pro Jahr und Reute per 01.01.2021 auf CHF 45.00 pro Jahr und Reute zu erhöhen. Die Mehrerträge von rund CHF 4'300 werden dem Konto 4470.00 gutgeschrieben.

3110 Museum

Das Museum rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 82'780, welcher damit um CHF 14'870 unter dem Vorjahreswert liegt. Die geplanten Anschaffungen sollen vollständig durch die Entnahme aus der Erbschaft Alfred Stern finanziert werden.

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 8'040 veranschlagt und bleibt gegenüber dem Vorjahr somit praktisch unverändert.

Der Stadtrat hat für das Jahr 2021 die Verzinsung des Darlehens an die Einwohnergemeinde auf 0,2 % p.a. analog dem Vorjahr 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 im Jahr 2019 das Darlehen an die Einwohnergemeinde etappenweise reduziert.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Die Funktion 9630 budgetiert einen Nettoertrag von CHF 268'910 gegenüber CHF 179'120 im Budget 2020. Der Ertrag nahm durch die Vermietung der neu gekauften Liegenschaften Falkeisenmatten zu. Im Jahr 2021 wird mit einer Auslastung von 80 % 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 2021 des Forstbetriebs Region Zofingen, der die Wälder der Ortsbürgergemeinden Rothrist, Strengelbach und Zofingen pflegt und bewirtschaftet, ist stark von Witterungseinflüssen, der Situation auf dem Holzmarkt sowie den Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt. Die starken Winterstürme von 2018 mit dem nachfolgenden Rekordsommer wirken immer noch nach. In selbem Jahr konnte der Borkenkäfer eine Massenvermehrung aufbauen, die 2019 zu grossen Schäden und Zwangsnutzungen von befallenen Bäumen – insbesondere Fichten – führte. Europaweit kam dadurch sehr viel und teilweise schlecht verwertbares Holz auf die Märkte, was zu einem empfindlichen Preisrückgang führte. Zu dieser Situation kamen 2020 die Auswirkungen der Corona-Pandemie hinzu. Im Zuge des Lockdowns konnten viele Holzverarbeiter gar nicht oder nur eingeschränkt produzieren, auch die Absatzmöglichkeiten im Inland und grenznahen Ausland brachen weg oder deutlich ein. Auch wenn sich die Branche langsam wieder erholt, führte dies zu weiterem Preisdruck sowie eingeschränkten Absatzmöglichkeiten für die Forstbetriebe und Waldeigentümer. Der Holzpreis ist Mitte 2020 auf ein Niveau gefallen, das zuletzt Anfang des Jahrhunderts nach dem Orkan Lothar und den Rekordschäden durch Borkenkäfer registriert wurde. Auch 2020 ist der Borkenkäfer wieder stark aktiv, die Schäden liegen zwar aktuell noch unter dem Vorjahresniveau, der Absatz des bei der Schadensbereinigung zwangsweise genutzten Holzes ist aber noch schwieriger geworden und die Holzpreise sind noch tiefer gefallen. Infolge der obigen Ausführungen sind der weitere Verlauf und damit zusammenhängend Prognosen für das Jahr 2021 mit grossen Unsicherheiten behaftet.

Das bis zum Vorstandsbeschluss provisorische Budget 2021 rechnet bei Erträgen von rund CHF 1.9 Mio. und Aufwänden von rund CHF 2 Mio. mit einem Aufwandüberschuss von CHF 0.1 Mio. (Vorjahr: CHF 0.18 Mio.). Den budgetierten Werten liegt eine Holznutzungsmenge von rund 15'500 Kubikmeter zugrunde. Leistungen für die Waldfunktionen Freizeit und Erholung sowie Biodiversität werden plangemäss weitergeführt. Das Betriebskapital des Forstbetriebs ist ausreichend, um den infolge der tiefen Holzpreise resultierende Aufwandüberschuss zu decken. Trotzdem ist die Prüfung und Umsetzung einer zusätzlichen Finanzierung durch Nicht-Holz-Waldleistungen weiterzuführen, beispielsweise die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Waldleistungen oder die Vermarktung von Klimaschutz-Zertifikaten.

IV Finanzplanung 2021–2025

Liegenschaften

Die weitere Umsetzung der Finanz- und Immobilienstrategie wirkt sich auf den Finanzplan aus. Nach abgeschlossener Umsetzung im Jahr 2024 wird sich die Selbstfinanzierung voraussichtlich auf dem Niveau von CHF 132'000 einpendeln.

Nettovermögen

Das Budget 2020 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 98'620. Diese Prognose ist aus heutiger Sicht nach wie vor realistisch. Das Nettovermögen sinkt damit leicht und wird per 1. Januar 2021 voraussichtlich CHF 8,45 Mio. betragen. Durch das negative Finanzierungsergebnis im Jahr 2021 reduziert sich das Nettovermögen erneut. Durch einen weiteren Ausbau des Immobilienportfolios und zusätzlich umgesetzte Optimierungsmassnahmen sollen dann ab dem Jahr 2022 weitere positive Finanzierungsergebnisse folgen und das Nettovermögen wieder ansteigen lassen. Während in den Jahren 2022 und 2023 die Finanzierungsergebnisse voraussichtlich nur knapp positiv ausfallen werden, kann ab dem Jahr 2024 mit einem nachhaltig positiven Finanzierungsergebnis von CHF 132'000 gerechnet werden.

Der Finanzplan zeigt, dass durch die geplanten Massnahmen ab dem Jahr 2024 wieder mit einem nachhaltigen Gewinn und einer beständigen, 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 2021 sei zu genehmigen.

Zofingen, 12. August 2020

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 pauschal mit jährlich insgesamt CHF 15'000 abgegolten. Die Leistungen des Stadtmanns werden zusätzlich aufgrund der effektiv aufgewendeten Stunden verrechnet.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

0220.3 130.00 **Porti, Pauschalfrankaturen, übrige Dienstleistungen** 12'400

Dritter

Honorar für Fachexpertise Pachtzinsen	
Landwirtschaftsland	8'000
Verbandsbeiträge	1'300
Porti	300
div. Dienstleistungen	2'800

0220.36 12.01 **Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Personal, Finanzen und Controlling, Informatik** 21'000

Leistungen Finanzen und Controlling	10'000
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	5'150
Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Liegenschaftsverwaltung	5'000
Leistungen Hochbau und Liegenschaften für die weitere Umsetzung der Immobilienstrategie	5'750
Leistungen Tiefbau und Planung	4'100

0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges

0290.3010.00Löhne **24'210**

Die anteiligen Lohnkosten für die Hauswarts- und Reinigungsleistungen betreffend die Römerhäuser werden von der Einwohnergemeinde der Ortsbürgergemeinde belastet. Bis 2019 wurden diese Kosten von der Einwohnergemeinde getragen.

0290.3130.00Dienstleistungen Dritter **4'500**

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

0290.3144.00Unterhalt Hochbauten **9'600**

Römerhäuser	3'600
Pulverturm	4'000
Munihubelhütte	2'000

0290.3300.40Planmässige Abschreibungen Hochbauten **21'030**

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

0290.4470.00Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV **63'100**

Erhöhung der Pachtzinseinnahmen um CHF 4'300 gegenüber dem Budget 2020 infolge der Pachtzinserhöhung der Reuten.

3110 Museum

3110.3111.00Anschaffungen/Ausstellungen historische Abteilung **14'000**

3110.3111.01Anschaffungen/Ausstellungen naturhistorische Abteilung **22'000**

3110.4502.00Entnahme aus Erbschaft Alfred Stern **36'000**

Für Anschaffungen im Rahmen von Ausstellungen wurden CHF 14'000 für die historische und CHF 22'000 naturhistorische Abteilung budgetiert. Die Ausgaben sollen vollständig mittels einer Entnahme aus der Erbschaft Alfred Stern finanziert werden.

3110.4940.00Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	1'010
3110.4940.01Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori	2'460
Die Fondsbestände werden 2021 mit 0,3 % intern verzinst.	

3210 Bibliotheken

3210.3632.00Betriebsbeitrag an Einwohnergemeinde	2'010
3210.4940.00Interne 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 Erbschaft Stern	3'560
Die Erbschaft wird 2021 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	3'900
Die Fondsbestände werden 2021 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 31.12.2021 verlängert. Der Stadtrat hat für das Jahr 2021 auf Grund der aktuellen Situation auf den Finanzmärkten einen Zinsfuss von 0,2 % p.a. festgelegt.	

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude 21'300

Bottensteinerstrasse 21	2'000
Ackerleuten	6'000
Bäregasse 7	5'300
Scheune Hinteres Riedtal	2'000
Pächterhaus Hinteres Riedtal	4'000
Falkeisenmatte	2'000

9630.3430.41 Unterhalt Hochbauten durch Dritte (Falkeisenmatte) 68'000

Unterhalt, Service, Reparaturen, Sachversicherung	43'000
Rückstellungsfonds	25'000

9630.3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte 2'200

Heizungskontrollen	800
Weihnachtsbeleuchtung	900
Servicevertrag Heizung Pächterhof	500

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 361'300

Die Mietzinseinnahmen für die Liegenschaften Metzgerzunft und alter Landjägerposten entfallen. Bei den Wohnungen in der Falkeisenmatte wird mit einer Auslastung von 80 % gerechnet.

9630.4439.00 Rückerstattung HK & NK 36'000

Durch die Veränderungen im Immobilienportfolio und die bessere Auslastung bei den Wohnungen in der Falkeisenmatte 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 **12'100**

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

995 1.4940.02 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds **3'900**

Die Fondsbestände werden 2021 mit 0,3 % intern verzinst.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ortsbürgergemeinde Zofingen		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	468'500.00	459'530.00	458'509.88
30	Personalaufwand	78'010.00	76'110.00	61'434.90
31	Sach- und übriger Aufwand	194'950.00	184'050.00	191'898.66
33	Abschreibungen	21'030.00	21'030.00	21'029.50
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	174'510.00	178'340.00	184'146.82
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	114'600.00	96'560.00	111'400.61
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	56'500.00	54'500.00	58'014.10
43	Verschiedene Erträge			20'000.00
45	Entnahmen Fonds	48'100.00	32'060.00	23'354.85
46	Transferertrag	10'000.00	10'000.00	10'031.66
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-353'900.00	-362'970.00	-347'109.27
34	Finanzaufwand	127'560.00	158'180.00	70'153.95
44	Finanzertrag	481'900.00	413'560.00	481'298.60
	Ergebnis aus Finanzierung	354'340.00	255'380.00	411'144.65
	Operatives Ergebnis	440.00	-107'590.00	64'035.38
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	440.00	-107'590.00	64'035.38

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Ortsbürgergemeinde Zofingen		Betrag	Betrag	Betrag
	Investitionsausgaben			12'361.60
50	Sachanlagen			12'361.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligung, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Nettoinvestitionen			-12'361.60
	Selbstfinanzierung	-26'630.00	-118'620.00	61'710.03
	Finanzierungsergebnis	-26'630.00	-118'620.00	49'348.43

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	319'250.00	141'600.00	312'560.00	131'600.00	341'441.03	294'345.16
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>177'650.00</i>		<i>180'960.00</i>		<i>47'095.87</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	128'760.00	45'980.00	127'630.00	29'980.00	96'110.40	20'345.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>82'780.00</i>		<i>97'650.00</i>		<i>75'765.05</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	<i>Nettoergebnis</i>						
9	FINANZEN UND STEUERN	157'870.00	418'300.00	186'940.00	465'550.00	164'563.28	287'424.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>260'430.00</i>		<i>278'610.00</i>		<i>122'860.92</i>	
Gesamtergebnis		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71
		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	319'250.00	141'600.00 177'650.00	312'560.00	131'600.00 180'960.00	341'441.03	294'345.16 47'095.87
01	Legislative und Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	59'500.00	59'500.00	59'500.00	59'500.00	49'000.86	49'000.86
011	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	24'500.00	24'500.00	24'500.00	24'500.00	19'300.86	19'300.86
0110	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	24'500.00	24'500.00	24'500.00	24'500.00	19'300.86	19'300.86
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00		13'000.00		9'988.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	11'500.00		11'500.00		9'312.01	
012	Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	29'700.00	29'700.00
0120	Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	29'700.00	29'700.00
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde (Stadtrat)	35'000.00		35'000.00		29'700.00	
02	Allgemeine Dienste <i>Nettoergebnis</i>	259'750.00	141'600.00 118'150.00	253'060.00	131'600.00 121'460.00	292'440.17 1'904.99	294'345.16
022	Allgemeine Dienste, übrige <i>Nettoergebnis</i>	184'600.00	52'000.00 132'600.00	175'200.00	50'000.00 125'200.00	189'511.17	52'858.76 136'652.41
0220	Allgemeine Dienste, übrige <i>Nettoergebnis</i>	184'600.00	52'000.00 132'600.00	175'200.00	50'000.00 125'200.00	189'511.17	52'858.76 136'652.41
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		96.95	
3105.00	Weineinkauf Rathauskeller	55'000.00		50'000.00		55'500.10	
3130.00	Porti, übrige Dienstleistungen Dritter	12'400.00		6'000.00		4'478.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete Büroräumlichkeiten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500.00		2'069.65	
3171.00	Waldgang	5'200.00		5'200.00		5'160.90	
3612.00	Verrechnete Leistungen Forstbetrieb	42'000.00		40'000.00		55'275.35	
3612.01	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde (Personal, Finanzen und Controlling, Informatik)	21'000.00		25'000.00		20'638.15	
3612.03	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde (Hochbau und Liegenschaften / Tiefbau und Planung)	20'000.00		20'000.00		23'137.27	
3612.04	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde (Kanzlei und Kommunikation)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3632.00	Fronfastenstipendien an Bezirksschule	1'000.00		1'000.00		1'154.00	
4250.00	Weinverkauf Rathauskeller		52'000.00		50'000.00		52'827.10
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe						31.66
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	75'150.00	89'600.00	77'860.00	81'600.00	102'929.00	241'486.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'450.00</i>		<i>3'740.00</i>		<i>138'557.40</i>	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	75'150.00	89'600.00	77'860.00	81'600.00	102'929.00	241'486.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'450.00</i>		<i>3'740.00</i>		<i>138'557.40</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'210.00		23'600.00		17'581.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'860.00		1'490.00		620.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	390.00		580.00		336.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	150.00		310.00		98.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	440.00		280.00		127.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		11.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'119.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'248.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		10'295.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		6'425.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	350.00		350.00		345.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt Grundstücke					5'046.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	9'600.00		13'100.00		33'142.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		501.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'030.00		21'030.00		21'029.50	
4411.00	Buchgewinn Schenkung Waldparzelle						2'377.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		63'100.00		58'400.00		58'319.40
4470.01	übrige Miet- und Pachtzinsen						155'300.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'000.00		11'000.00		9'980.00
4479.00	übrige Erträge		5'500.00		2'200.00		5'510.00
4635.00	Beitrag für die Pflege des Obstsortengartens		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	128'760.00	45'980.00	127'630.00	29'980.00	96'110.40	20'345.35
	Nettoergebnis		82'780.00		97'650.00		75'765.05
31	Kulturerbe	126'750.00	43'970.00	125'620.00	27'970.00	94'096.65	18'331.60
	Nettoergebnis		82'780.00		97'650.00		75'765.05
311	Museen und bildende Kunst	126'750.00	43'970.00	125'620.00	27'970.00	94'096.65	18'331.60
	Nettoergebnis		82'780.00		97'650.00		75'765.05
3110	Museum	126'750.00	43'970.00	125'620.00	27'970.00	94'096.65	18'331.60
	Nettoergebnis		82'780.00		97'650.00		75'765.05
3010.00	Löhne	44'570.00		45'000.00		38'418.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	770.00		790.00		379.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	340.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	660.00		630.00		501.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	190.00		170.00		85.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00					
3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		763.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'653.25	
3111.00	Anschaffungen/Ausstellungen historische Abteilung	14'000.00		14'000.00		9'050.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffungen/Ausstellungen naturhistorische Abteilung	22'000.00		14'000.00		875.65	
3111.03	Anschaffungen Filmvorführungen	3'500.00		3'500.00		1'381.35	
3130.00	Telefongebühren	1'000.00		1'700.00		218.45	
3130.01	übrige Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'500.00		4'016.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		11'000.00		6'287.35	
3151.00	Unterhalt Ausstellungsgut und -mobiliar	1'500.00		1'500.00		9'912.25	
3151.01	Serviceabonnemente	4'700.00		4'700.00		4'621.50	
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Informatikdienstleistungen Museum	18'000.00		19'450.00		14'505.90	
3636.00	Mitgliederbeiträge	500.00		880.00		425.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		1'109.00
4240.01	Erträge Filmvorführungen		3'500.00		3'500.00		4'078.00
4502.00	Entnahme aus Erbschaft Alfred Stern		36'000.00		20'000.00		9'682.25
4940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds		1'010.00		1'010.00		1'006.90
4940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori		2'460.00		2'460.00		2'455.45
32	Kultur, übriges	2'010.00	2'010.00	2'010.00	2'010.00	2'013.75	2'013.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
321	Bibliotheken	2'010.00	2'010.00	2'010.00	2'010.00	2'013.75	2'013.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
3210	Stadtbibliothek	2'010.00	2'010.00	2'010.00	2'010.00	2'013.75	2'013.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
3632.00	Betriebsbeitrag an Einwohnergemeinde	2'010.00		2'010.00		2'013.75	
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds		2'010.00		2'010.00		2'013.75
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene						
	<i>Nettoergebnis</i>						
533	Leistungen an Pensionierte						
	<i>Nettoergebnis</i>						
5330	Leistungen an Pensionierte						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	20'880.00		25'644.00		26'806.50	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-20'880.00		-25'644.00		-26'806.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	157'870.00	418'300.00	186'940.00	465'550.00	164'563.28	287'424.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>260'430.00</i>		<i>278'610.00</i>		<i>122'860.92</i>	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	141'430.00	402'300.00	170'940.00	341'960.00	82'915.90	249'812.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>260'870.00</i>		<i>171'020.00</i>		<i>166'896.30</i>	
961	Zinsen	13'040.00	5'000.00	13'100.00	5'000.00	13'064.80	19'629.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'040.00</i>		<i>8'100.00</i>	<i>6'564.35</i>	
9610	Zinsen	13'040.00	5'000.00	13'100.00	5'000.00	13'064.80	19'629.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'040.00</i>		<i>8'100.00</i>	<i>6'564.35</i>	
3130.00	Post- und Bankspesen	100.00		100.00		72.00	
3409.00	interne Verzinsung Erbschaft Alfred Stern	3'560.00		3'580.00		3'577.30	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	3'020.00		3'020.00		3'020.65	
3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori	2'460.00		2'460.00		2'455.45	
3940.02	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds	3'900.00		3'940.00		3'939.40	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		5'000.00		5'000.00		19'629.15
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	128'390.00	397'300.00	157'840.00	336'960.00	69'851.10	230'183.05

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	268'910.00		179'120.00		160'331.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	128'390.00	397'300.00	157'840.00	336'960.00	69'851.10	230'183.05
	<i>Nettoergebnis</i>	268'910.00		179'120.00		160'331.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'910.00		3'000.00		3'037.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	260.00		190.00		190.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	130.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	30.00		10.00		6.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60.00		40.00		39.45	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	21'300.00		23'800.00		22'425.40	
3430.41	Unterhalt Hochbauten durch Dritte (Falkeisenmatte)	68'000.00		53'600.00			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	2'200.00		2'200.00		5'737.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		164.10	
3439.10	Ver- und Entsorgung	18'000.00		48'800.00		30'258.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	6'000.00		10'000.00		5'444.95	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		10'000.00			
3439.50	Abklärungs- und Überwachungskosten Grube Spitalhof, Oftringen	6'000.00		6'000.00		2'546.05	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		361'300.00		305'760.00		208'813.60
4439.00	Rückerstattung HK & NK		36'000.00		31'200.00		21'369.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	16'440.00	16'000.00	16'000.00	123'590.00	81'647.38	37'612.00
	<i>Nettoergebnis</i>		440.00	107'590.00			44'035.38
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	17'612.00	37'612.00
	<i>Nettoergebnis</i>					20'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						20'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>					20'000.00	
4390.00	Übrige Erträge, Zuwendungen						20'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Stiftungen	16'000.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	17'612.00	17'612.00
	Nettoergebnis						
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		314.60	
3637.00	Geldlegate	10'000.00		10'000.00		16'047.40	
3637.01	Stipendien an Ortsbürger	5'000.00		5'000.00		1'250.00	
4502.00	Entnahmen aus Fonds		12'100.00		12'060.00		13'672.60
4940.02	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten-, Stipendienfonds		3'900.00		3'940.00		3'939.40
999	Abschluss	440.00			107'590.00	64'035.38	
	Nettoergebnis		440.00	107'590.00			64'035.38
9990	Abschluss	440.00			107'590.00	64'035.38	
	Nettoergebnis		440.00	107'590.00			64'035.38
9000.00	Ertragsüberschuss	440.00				64'035.38	
9001.00	Aufwandüberschuss				107'590.00		
Gesamtergebnis		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71
		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	605'440.00		627'130.00		538'079.33	
30	Personalaufwand	78'010.00		76'110.00		61'434.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'950.00		184'050.00		191'898.66	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'030.00		21'030.00		21'029.50	
34	Finanzaufwand	127'560.00		158'180.00		70'153.95	
36	Transferaufwand	174'510.00		178'340.00		184'146.82	
39	Interne Verrechnungen	9'380.00		9'420.00		9'415.50	
4	Ertrag		605'880.00		519'540.00		602'114.71
42	Entgelte		56'500.00		54'500.00		58'014.10
43	Verschiedene Erträge						20'000.00
44	Finanzertrag		481'900.00		413'560.00		481'298.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		48'100.00		32'060.00		23'354.85
46	Transferertrag		10'000.00		10'000.00		10'031.66
49	Interne Verrechnungen		9'380.00		9'420.00		9'415.50
9	Abschlusskonten	440.00		107'590.00		64'035.38	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	440.00		107'590.00		64'035.38	
Gesamtergebnis		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71
		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	605'440.00		627'130.00		538'079.33	
30	Personalaufwand	78'010.00		76'110.00		61'434.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'690.00		71'600.00		59'037.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'690.00		71'600.00		59'037.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	5'320.00		4'510.00		2'397.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'890.00		2'470.00		1'191.00	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	860.00		580.00		336.30	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	840.00		950.00		606.50	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	690.00		490.00		252.10	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	40.00		20.00		11.60	
306	Arbeitgeberleistungen						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen						
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'950.00		184'050.00		191'898.66	
310	Material- und Warenaufwand	77'300.00		72'300.00		71'122.40	
3100	Büromaterial	800.00		800.00		763.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'119.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	17'500.00		17'500.00		12'739.05	
3105	Lebensmittel	55'000.00		50'000.00		55'500.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	39'500.00		31'500.00		11'307.15	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'500.00		31'500.00		11'307.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		5'248.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		5'248.05	

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	42'950.00		41'550.00		41'451.81	
3130	Dienstleistungen Dritter	33'700.00		28'300.00		28'393.46	
3134	Sachversicherungsprämien	8'900.00		12'900.00		12'713.25	
3137	Steuern und Abgaben	350.00		350.00		345.10	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'600.00		13'100.00		38'189.35	
3140	Unterhalt Grundstücke					5'046.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	9'600.00		13'100.00		33'142.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'200.00		6'200.00		14'533.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200.00		6'200.00		14'533.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
317	Spesenentschädigungen	11'400.00		11'400.00		8'046.15	
3170	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		2'885.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'200.00		5'200.00		5'160.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'030.00		21'030.00		21'029.50	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	21'030.00		21'030.00		21'029.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'030.00		21'030.00		21'029.50	
34	Finanzaufwand	127'560.00		158'180.00		70'153.95	
340	Zinsaufwand	3'560.00		3'580.00		3'577.30	
3409	Übrige Passivzinsen	3'560.00		3'580.00		3'577.30	

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	124'000.00		154'600.00		66'576.65	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	89'300.00		77'400.00		22'425.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'400.00		2'400.00		5'902.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	32'300.00		74'800.00		38'249.20	
36	Transferaufwand	174'510.00		178'340.00		184'146.82	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	156'000.00		159'450.00		163'256.67	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	156'000.00		159'450.00		163'256.67	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	18'510.00		18'890.00		20'890.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'010.00		3'010.00		3'167.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		880.00		425.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		17'297.40	
39	Interne Verrechnungen	9'380.00		9'420.00		9'415.50	
394	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'380.00		9'420.00		9'415.50	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'380.00		9'420.00		9'415.50	
4	Ertrag		605'880.00		519'540.00		602'114.71
42	Entgelte		56'500.00		54'500.00		58'014.10
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		5'187.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		5'187.00

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		52'000.00		50'000.00		52'827.10
4250	Verkäufe		52'000.00		50'000.00		52'827.10
43	Verschiedene Erträge						20'000.00
439	Übriger Ertrag						20'000.00
4390	Übriger Ertrag						20'000.00
44	Finanzertrag		481'900.00		413'560.00		481'298.60
440	Zinsertrag		5'000.00		5'000.00		19'629.15
4402	Zinsen Finanzanlagen		5'000.00		5'000.00		19'629.15
441	Realisierte Gewinne FV						2'377.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						2'377.00
443	Liegenschaftenertrag FV		397'300.00		336'960.00		230'183.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		361'300.00		305'760.00		208'813.60
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		36'000.00		31'200.00		21'369.45
447	Liegenschaftenertrag VV		79'600.00		71'600.00		229'109.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		63'100.00		58'400.00		213'619.40
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'000.00		11'000.00		9'980.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'500.00		2'200.00		5'510.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		48'100.00		32'060.00		23'354.85
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		48'100.00		32'060.00		23'354.85
4502	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		48'100.00		32'060.00		23'354.85



Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		10'000.00		10'000.00		10'031.66
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
469	Verschiedener Transferertrag						31.66
4699	Rückverteilungen						31.66
49	Interne Verrechnungen		9'380.00		9'420.00		9'415.50
494	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'380.00		9'420.00		9'415.50
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'380.00		9'420.00		9'415.50
9	Abschlusskonten	440.00			107'590.00	64'035.38	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	440.00			107'590.00	64'035.38	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	440.00			107'590.00	64'035.38	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	440.00				64'035.38	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				107'590.00		
Gesamtergebnis		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71
		605'880.00	605'880.00	627'130.00	627'130.00	602'114.71	602'114.71

ORTSBÜRGERGEMEINDE ZOFINGEN

Finanzplan 2021 - 2025

(in CHF 1'000)		2021	2022	2023	2024	2025
Nettoaufwand						
- Legislative	+	25	18	18	18	18
- Exekutive	+	35	27	27	27	27
- Allgemeine Dienste	+	133	121	116	116	116
- Museum	+	83	99	85	85	85
- Zinsen	+	8	13	63	115	115
Nettoertrag						
- Verwaltungsliegenschaften	-	14	14	14	14	14
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-	269	298	358	478	478
Verlust (+) / Gewinn (-) Erfolgsrechnung	=	0	-34	-63	-131	-131
+ Entnahmen aus Fonds	+	48	32	20	20	20
- Abschreibungen Hochbauten	-	21	21	21	21	21
Selbstfinanzierung	=	-27	23	64	132	132
Investitionen						
Fassadensanierung Pulverturm				-500		
Investitionen		0	0	-500	0	0
Ergebnis						
Nettovermögen Anfang Jahr	+	8'454	8'379	8'399	8'018	8'137
Selbstfinanzierung	+	-27	23	64	132	132
Investitionen	-	0	0	-500	0	0
Nettovermögen Ende Jahr	=	8'428	8'399	8'018	8'137	8'269

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.

Die Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" hat verschiedene Massnahmen zur Entlastung der Rechnung erarbeitet. So soll es ab 2022 nur noch eine Versammlung pro Jahr geben und der Versand der Unterlagen erfolgt in Zukunft in reduzierter Form. Diese geplanten Massnahmen führen ab 2022 zu einer Budgetreduktion in den Funktionen "Legislative" und "Exekutive".

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 2024 wieder mit einem nachhaltigen Gewinn aus der Erfolgsrechnung gerechnet werden kann. Das Nettovermögen der Ortsbürgergemeinde stabilisiert sich im Verlauf der Berichtsperiode bei knapp CHF 8.3 Mio.