

Budget 2019

Erfolgsrechnung mit Finanzplan
2019–2023



Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht zum Budget	3-8
2. Begründungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung	9-13
3. Erfolgsausweis	14-15
4. Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	16-25
5. Erfolgsrechnung nach Artengliederung	26-32
6. Finanzplan 2019-2023	33-34

1. Vorbericht zum Budget 2019 der Ortsbürgergemeinde Zofingen

Geschätzte Ortsbürgerinnen und Ortsbürger

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen das Budget 2019 mit folgenden Bemerkungen und folgendem Antrag:

I Zusammenfassung, Ergebnis

Im Budget 2019 der Erfolgsrechnung resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 11'855. Im Vergleich zum Ergebnis des Budgets 2018 entspricht dies einer leichten Verbesserung um CHF 6'380.

Im Vergleich zum Vorjahresbudget sind keine wesentlichen Veränderungen zu verzeichnen. Das Ergebnis des Budgets 2019 bleibt trotz der leichten Verbesserung ungenügend. Gemäss dreistufigem Erfolgsausweis resultiert aus der betrieblichen Tätigkeit ein Verlust von CHF 409'505 (Vorjahr: CHF 416'135). Dieser kann durch den Gewinn aus Finanzierung von CHF 397'650 (Vorjahr: CHF 397'900) nicht vollständig gedeckt werden, so dass operativ ein Verlust von CHF 11'855 (Vorjahr: CHF 18'235) prognostiziert wird. Das Budget enthält praktisch ausschliesslich jährlich wiederkehrende Aufwendungen und Erträge. Zudem wird bei den Liegenschaften weiterhin nur der dringendste Unterhalt ausgeführt. Gemäss der durchgeführten Gebäudezustandsanalyse wären jährliche Instandhaltungsmassnahmen für das aktuelle Liegenschaftsportfolio im Umfang von CHF 169'000 notwendig. Im Budget 2019 sind dafür CHF 88'400 eingestellt.

Der Handlungsbedarf in Bezug auf die langfristigen finanziellen Perspektiven ist seit längerem erkannt. Die beiden Arbeitsgruppen "Ortsbürger 2012" und "Portfoliostrategie" haben in den letzten Jahren und Monaten eine Finanz- und Immobilienstrategie ausgearbeitet, welche die künftig möglichen Aufgaben der Ortsbürgergemeinde definiert und die finanzielle Leistungsfähigkeit langfristig sichert.

Nachdem der Stadtrat die erarbeiteten Leitsätze, welche die künftige Strategie beschreiben, im Mai 2017 diskutiert und verabschiedet und die Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" die Ergebnisse anschliessend konsolidiert hat, wurden die Strategie und die konkreten Massnahmen einer Delegation der Einwohnergemeinde präsentiert. Die Einwohnergemeinde ist als Käuferin der Liegenschaften Rathaus (inkl. Weibeltrakt), Metzgerzunft, Stiftsgebäude und alter Landjägerposten vorgesehen. An zwei weiteren Workshops, an welchen auch die Mitglieder der Arbeitsgruppe "Ortsbürger 2012" teilnahmen, wurde versucht, bezüglich der Rahmenbedingungen (Preis, Zeitpunkt, Zusammensetzung des Liegenschaftspakets) ein sowohl für den Wohnerrat als auch für die Ortsbürgergemeindeversammlung mehrheitsfähiger Kompromiss zu finden. Weitere Angaben dazu können der entsprechenden Vorlage, welche an der Ortsbürgergemeindeversammlung vom 15. November 2018 zur Beschlussfassung unterbreitet wird, entnommen werden.

Weiter wird der Ortsbürgergemeindeversammlung gemäss der ausgearbeiteten Strategie beantragt, das frei verfügbare Vermögen, welches bei einer beidseitigen Zustimmung zum Liegenschaftstransfer nicht mehr für Sanierungen benötigt wird, in Renditeliegenschaften auf dem Gemeindegebiet Zofingen oder mit anderen Bezügen zur Ortsbürgergemeinde Zofingen anzulegen.

Im Finanzplan (siehe Seiten 33-34) sind die Auswirkungen des geplanten Liegenschaftstransfers und der Anlagestrategie bereits enthalten.

II Erfolgsrechnung

0110 Legislative

In der Funktion 0110 werden die Aufwendungen für die Ortsbürgergemeindeversammlungen verbucht. Die Ausgaben wurden im Vergleich zum Vorjahresbudget praktisch unverändert budgetiert.

0120 Exekutive

Die Leistungen des Stadtrates (Ressorts Museum, Hochbau und Liegenschaften, Tiefbau und Planung) exkl. Stadtammann werden ab 2018 pauschal mit jährlich CHF 15'000 abgegolten. Die Leistungen des Stadtammanns, 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 127'000 gegenüber CHF 146'500 im Vorjahr. Im Budget 2018 waren noch Aufwendungen für die Finanz- und Immobilienstrategie enthalten (Kto. 0220.3132.00/0220.3612.02).

0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges

Die Funktion 0290 prognostiziert einen Ertragsüberschuss von CHF 111'410 gegenüber CHF 125'800 im Vorjahresbudget. Wegen der Vernässung der Parzelle 92 (Brunngra-benhalde) müssen weitere Sanierungsarbeiten an den Drainageleitungen vorgenommen werden, wofür CHF 10'000 im Budget enthalten sind.

3110 Museum

Das Museum rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 89'465, welcher damit im Vergleich zum Vorjahresbudget praktisch unverändert ist. Die Arbeitsplätze im Museum wurden an das städtische Informatiknetz angeschlossen, weshalb neu eine Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde für den Betrieb und die Wartung der IT-Infrastruktur im Budget enthalten ist. Im Konto 3110.3151.00, Unterhalt Ausstellungsgut und Mobiliar, sind CHF 10'000 für Unterhaltsarbeiten am Museumsgut enthalten,

welche mittels einer Entnahme aus der Erbschaft Alfred Stern finanziert werden sollen und somit die Erfolgsrechnung 2019 nicht 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 Restaments per 01.01.2014 gebildet wurden. Die Erfolgsrechnung wird damit nicht belastet.

9610 Zinsen

Das Ergebnis aus den Zinsen wird mit einem Nettoertrag von CHF 14'100 um CHF 4'465 schlechter veranschlagt als im Budget 2018. Das Darlehen gegenüber der Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 9 Mio. wurde bis Ende 2019 verlängert. Der Stadtrat hat für das Jahr 2019 die Verzinsung auf 0,3 % p.a. (2018: 0,4 % p.a.) festgelegt. Dieser Zinssatz, der in Anbetracht der aktuellen Situation auf den Finanzmärkten nach wie vor attraktiv ist, wird auch für die internen Verzinsungen angewendet. Die restliche Liquidität wirft derzeit keinen Ertrag ab.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Die Funktion 9630 budgetiert einen Nettoertrag von CHF 142'100 gegenüber CHF 134'760 im Budget 2018. Der Aufwand für den baulichen Unterhalt (Kto. 9630.3430.40) wurde im Vergleich zum Vorjahresbudget leicht reduziert.

9951 Stiftungen

Die Stiftungen (Spenden- und Legatenfonds, Stipendienfonds) werden ausgeglichen budgetiert, womit die Erfolgsrechnung der Ortsbürgergemeinde nicht belastet wird. Die Vergabekredite wurden im Vergleich zum Budget 2018 als Folge der tieferen Zinserträge nochmals um CHF 1'000 auf CHF 10'000 reduziert, so dass eine Fondsentnahme von CHF 12'100 zum Ausgleich der Funktion notwendig ist. Falls nach Umsetzung der Finanz- und Immobilienstrategie nicht wie erwartet wieder deutlich höhere Renditen auf dem Vermögen erzielt werden können, müssen die Vergabekredite zu diesem Zeitpunkt nochmals deutlich reduziert werden.

III Forstbetrieb

Das Budget 2019 des Forstbetriebes Region Zofingen ist von folgenden **Rahmenbedingungen** geprägt:

- Nach den Wahlen in Frankreich im Jahr 2017 begann sich der Euro zu festigen. Dank guten Wirtschaftsprognosen im Euro-Raum stieg der Wechselkurs von CHF 1.07 pro Euro kontinuierlich und erreichte im Zeitpunkt der Budgetierung knapp das Niveau der Kursuntergrenze von CHF 1.20 pro Euro, welche bis zum 15. Januar 2015 von der Nationalbank verteidigt worden war. Innerhalb eines Jahres hat sich der Schweizer Franken gegenüber dem Euro um rund 12 % abgeschwächt. Da die Stammholzpreise unmittelbar nach dem 15. Januar 2015 entsprechend dem Wechselkurs einbrachen, hätte die gegenläufige Kursentwicklung einen analogen Preisanstieg zur Folge haben müssen. Diese Preiskorrektur ist nicht eingetreten. In der Zwischenzeit hat sich der Euro gegenüber dem Schweizer Franken wegen der Regierungskrise in Italien erneut abgeschwächt. Der Wechselkurs lag Ende Juni 2018 bei CHF 1.15 pro Euro.
- Am 3. Januar 2018 richtete der Wintersturm Burglind in den Wäldern nördlich der Alpen schwere Schäden an und führte zu grossen Zwangsnutzungsmengen. Auch im Gebiet des Forstbetriebs Region Zofingen fiel eine Sturmholzmenge von schätzungsweise 18'000 m³ an, was mehr als einer ganzen nachhaltigen Jahresnutzung entspricht. Die grossen Zwangsnutzungsmengen führten zu einer Sättigung des schweizerischen Holzmarktes und überfordern im Moment die Transport- und Verarbeitungskapazitäten. Dementsprechend ist der Druck auf die Stammholzpreise gestiegen. Bis zum Zeitpunkt der Budgetierung konnte das Preisniveau u.a. wegen der Abschwächung des Schweizer Frankens und der guten Auftragslage in der für die Wald- und Holzwirtschaft massgebenden Bauwirtschaft, abgesehen von qualitätsbedingten Korrekturen (Risse, Brüche, etc.), im Wesentlichen gehalten werden. Eine grundsätzlich gerechtfertigte Preiserhöhung ist wegen des momentanen Überangebotes aber nicht durchsetzbar.
- Die Aufrüstarbeiten waren im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht abgeschlossen und mussten wegen der Sättigung des Holzmarktes bis zum Spätsommer unterbrochen werden. Aus diesem Grund und mit den grossen Holzlagern befindet sich viel bruttaugliches Material im Wald, welches je nach Wetterverlauf eine Massenvermehrung der Borkenkäfer auslösen könnte. Grosse Mengen an Käferholz würden zusätzlichen Druck auf das Preisniveau bewirken und mit grosser Wahrscheinlichkeit eine markante Preissenkung auslösen.
- Erfahrungsgemäss muss nach Sturmereignissen in vielen geschädigten Waldbeständen eingegriffen werden (Entnahme labiler Bäume oder Baumgruppen, Wiederherstellung der räumlichen Ordnung, etc.). Diese Massnahmen sind kostspielig, und es fallen dabei vielfach weniger einträgliche Sortimente an.

- Es kann damit gerechnet werden, dass der im März 2017 in Betrieb genommene Wärmeverbund Spital-Stadtsaal-Altstadt der StWZ Energie AG im Jahr 2019 mit voller Auslastung betrieben werden kann und sich in der Rechnung 2019 mit einem gegenüber dem Vorjahr höheren Energie-Hackschnitzelbedarf niederschlagen wird.

Das Budget 2019 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 165'000 (Vorjahr: CHF 165'000). Das im Vergleich zum Vorjahr identische Budgetergebnis ist auf insgesamt ähnliche Rahmenbedingungen zurückzuführen. Allerdings muss darauf hingewiesen werden, dass die Rückkehr in die Normalität nach Zwangsnutzungsereignissen mit grossen Unsicherheiten verbunden ist. Eine realistische Budgetierung der Holzerlöse ist deshalb sehr schwierig.

Da in absehbarer Zeit für Strukturanpassungen kaum mehr Spielraum besteht, hängt die zukünftige wirtschaftliche Situation des Forstbetriebes Region Zofingen massgebend von einem günstigen und stabilen Wechselkurs sowie von Holzerlösen ab, welche einen möglichst hohen Kostendeckungsbeitrag garantieren. Daneben sind zukünftig gesicherte Bundes- und Kantonsbeiträge an die Jungwaldpflege, ein Ausbau des Dienstleistungsbereichs (Arbeiten für Gemeinwesen und Dritte) sowie ein fairer Ersatz der für die Erbringung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Waldes aufgewendeten Kosten von zentraler Bedeutung.

Trotz effizienten Betriebsstrukturen ist es nicht möglich, ein ausgeglichenes Budgetergebnis zu präsentieren. Konkret werden die Folgen des Wintersturms (kurz- bis mittelfristige Sättigung des Holzmarktes bei Massenware, Qualitätseinbussen beim Stammholz, anstehende Bereinigungsschläge mit einem schlechten Kosten-Nutzenverhältnis, Folgeschäden durch Borkenkäferbefall, vom Sturm geschaffene, nicht dem Nachhaltigkeitsprinzip entsprechende Jungwaldflächen mit einem grösseren Volumen bei der Jungwaldpflege) sowie anstehende Investitionen tendenziell zu schlechteren Budget- und Rechnungsergebnissen führen.

IV Finanzplanung 2019–2023

Liegenschaften

Die Arbeitsgruppe Ortsbürger 2012 hat zusammen mit Vertretungen der Verwaltung und einem dafür spezialisierten Büro eine Portfoliostrategie für die Liegenschaften der Ortsbürgergemeinde ausgearbeitet. Es wurde für jede sich im Besitz der Ortsbürgergemeinde befindende Liegenschaft untersucht, welches Renditepotenzial und welchen emotionalen Wert sie aufweist.

Wie die in den Jahren 2011 und 2012 erfolgte Stratus-Analyse des Liegenschaftenportfolios aufgezeigt hat, wären bis ins Jahr 2016 Instandsetzungsmassnahmen in Hochbauten der Ortsbürgergemeinde von CHF 6,25 Mio. erforderlich gewesen. Allein für das Rathaus wurde ein Instandsetzungsbedarf von CHF 4,1 Mio. geschätzt. Es ist davon auszugehen, dass diese Summen inzwischen bereits höher wären. Es müsste also fast

das ganze bestehende Nettovermögen aufgebraucht werden, um lediglich den Werterhalt der Liegenschaften, also ohne Erweiterungen, Aufwertungen, etc., sicherzustellen. Dieses Vorgehen wäre wirtschaftlich nicht sinnvoll, dazu fehlen die Mittel, um sämtliche Liegenschaften künftig zu unterhalten.

Als Ergebnis des Strategiefindungsprozesses resultierte unter anderem die Absicht, vier Liegenschaften (Rathaus inkl. Weibeltrakt, Metzgerzunft, Stiftsgebäude, alter Landjägerposten) an die Einwohnergemeinde zu transferieren und das bestehende, verfügbare Vermögen in Renditeliegenschaften auf dem Gemeindegebiet von Zofingen oder mit einem anderen Bezug zur Ortsbürgergemeinde zu investieren. Mit diesem Vorgehen soll wieder eine nachhaltige finanzielle Basis geschaffen werden, damit die Ortsbürgergemeinde künftig ihren weiteren Aufgaben nachkommen kann.

Die geplanten Veränderungen sind erstmals im Finanzplan abgebildet und kommentiert, womit dessen Aussagekraft wesentlich gesteigert werden kann.

Nettovermögen

Das Budget 2018 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 48'965. Diese Prognose ist aus heutiger Sicht nach wie vor realistisch. Das Nettovermögen sinkt damit leicht und wird per 1. Januar 2019 voraussichtlich CHF 7,86 Mio. betragen. Gemäss Finanzplan würde sich das Nettovermögen ungefähr auf diesem Niveau stabilisieren und per Ende 2023 CHF 7,74 Mio. betragen.

Der Finanzplan zeigt, dass durch die geplanten Massnahmen ab dem Jahr 2021 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 2019 sei zu genehmigen.

Zofingen, 22. August 2018

STADTRAT ZOFINGEN

Hans-Ruedi Hottiger
Stadtammann

Catrin Friedli
Vizestadtschreiberin

2. Begründungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung

0120 Exekutive

0120.3612.00 **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, welcher ab 2018 auch das Ressort Ortsbürgerbelange führt, werden zusätzlich aufgrund der effektiv aufgewendeten Stunden verrechnet.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

0220.3612.01 **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

0220.3612.03 **Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Leistungen Hochbau und Liegenschaften / Tiefbau und Planung** 21'000

Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Liegenschaftsunterhalt	14'000
Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Liegenschaftsverwaltung	5'000
Leistungen Tiefbau und Planung	2'000

0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges

0290.3010.00	Löhne		27'100
	Die Entschädigung der Baumwärter wurde höher budgetiert, zudem werden neu anteilige Lohnkosten für die Hauswartsleistungen betreffend die Römerhäuser belastet. Diese Kosten hat bisher die Einwohnergemeinde getragen.		
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter		10'000
	Dienstleistungen Obstsortengarten/Reuten	2'000	
	Leistungen Fachstelle Natur und Landschaft	1'700	
	Dienstleistungen Hochbauten (Serviceabos, Weihnachtsbeleuchtung, Heizungskontrollen etc.)	6'300	
0290.3140.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke		10'000
	Wegen der Vernässung der Parzelle 92 (Brunngrabenhalde) müssen weitere Sanierungsarbeiten an den Drainageleitungen vorgenommen werden.		
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten		38'600
	Römerhäuser	2'600	
	Rathaus	15'500	
	Weibeltrakt	6'000	
	Pulverturm	12'500	
	Munihubelhütte	2'000	
	Es wird weiterhin nur der absolut zwingende Unterhalt vorgenommen. Die Stratus-Analyse rechnet für die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens mit jährlichen Instandhaltungskosten von CHF 94'000.		
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		21'030
	Munihubelhütte, Wiederaufbau nach Brand	12'730	
	Pulverturm, Fassadensanierung	8'300	
0290.4470.00	Mietzins Rathaus		155'300
	Der Mietzinsertrag des Rathauses wird für das Jahr 2019 nochmals mit CHF 155'300 budgetiert, obwohl dieser in Anbetracht des baulichen Zustands des Rathauses nicht mehr marktgerecht ist.		

3110 Museum

3110.3151.00	Unterhalt Ausstellungsgut und –mobiliar	11'500
3110.4502.00	Entnahme aus Erbschaft Alfred Stern Im Konto 3110.3151.00 sind CHF 10'000 für Unterhaltsarbeiten am Museumsgut enthalten, welche mittels einer Entnahme aus der Erbschaft Alfred Stern finanziert werden sollen und somit die Erfolgsrechnung 2019 nicht belasten.	10'000
3110.3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Informatikdienstleistungen Museum Die Arbeitsplätze im Museum wurden an das städtische Informatiknetz angeschlossen, weshalb neu eine Verwaltungsentschädigung an die Einwohnergemeinde für den Betrieb und die Wartung der IT-Infrastruktur budgetiert wird. Im Budget enthalten sind die Kosten für zwei Arbeitsplätze.	10'205
3110.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	1'000
3110.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori Die Fondsbestände werden 2019 mit 0,3 % intern verzinst, was dem Zinsertrag des Darlehens gegenüber der Einwohnergemeinde entspricht.	2'450

3210 Bibliotheken

3210.3632.00	Betriebsbeitrag an Einwohnergemeinde	2'000
3210.4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds Der anteilige Ertrag des Straehl-Imhoof-Fonds wird an die Einwohnergemeinde zu Gunsten des Bibliotheksbetriebs weitergeleitet. Die Erfolgsrechnung der Ortsbürgergemeinde wird dadurch nicht belastet.	2'000

9610 Zinsen

9610.3409.00	Interne Verzinsung Erbschaft Stern Die Erbschaft wird 2019 mit 0,3 % intern verzinst, was dem Zinsertrag des Darlehens gegenüber der Einwohnergemeinde entspricht.	3'450
---------------------	--	--------------

9610.3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	3'000
9610.3940.01	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori	2'450
9610.3940.02	Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds	3'900
	Die Fondsbestände werden 2019 mit 0,3 % intern verzinst, was dem Zinsertrag des Darlehens gegenüber der Einwohnergemeinde entspricht.	
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen	27'000
	Die Laufzeit des Darlehens gegenüber der Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 9 Mio. wurde bis zum 31.12.2019 verlängert. Der Stadtrat hat für das Jahr 2019 einen Zinsfuss von 0,3 % p.a. bestimmt.	

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude		49'800
	Alter Landjägerposten	9'000	
	Metzgernzunft	5'000	
	Bottensteinerstrasse 21	3'000	
	Stiftsgebäude	12'000	
	Ackerleuten	8'000	
	Bärengasse 7	6'800	
	Scheune Hinteres Riedtal	2'000	
	Pächterhaus Hinteres Riedtal	4'000	
	Die Stratus-Analyse rechnet für die Liegenschaften des Finanzvermögens mit jährlichen Instandhaltungskosten von CHF 75'000.		
9630.3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte		4'200
	Heizungskontrollen	1'400	
	Weihnachtsbeleuchtung	2'300	
	Servicevertrag Heizung Pächterhof	500	

9630.3439.50	Abklärungs- und Überwachungskosten Grube Spitalhof, Oftringen	10'000
	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.	
9951 Stiftungen		
9951.3637.00	Geldlegate	10'000
	Die Vergabekredite wurden im Vergleich zum Budget 2018 als Folge der leicht tieferen Zinserträge nochmals um CHF 1'000 reduziert.	
9951.4502.00	Entnahmen aus Fonds	12'100
	Um die Erfolgsrechnung nicht zu belasten, wurde erneut eine Fondsentnahme budgetiert, mit welcher die Funktion 9951 ausgeglichen werden kann. Die Entnahme ist zurzeit noch möglich, weil insbesondere in den Jahren 1995 bis 2008 Überschüsse aus der Erfolgsrechnung in den Fonds eingelegt wurden. Falls nach Umsetzung der Finanz- und Immobilienstrategie nicht wie erwartet wieder deutlich höhere Renditen auf dem Vermögen erzielt werden können, müssen dannzumal die Vergabekredite deutlich reduziert werden.	
9951.4940.02	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds	3'900
	Die Fondsbestände werden 2019 mit 0,3 % intern verzinst, was dem Zinsertrag des Darlehens gegenüber der Einwohnergemeinde entspricht.	

Dreistufiger Erfolgsausweis

Ortsbürgergemeinde

ERFOLGSRECHNUNG

Betrieblicher Aufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	497'105	528'595	469'764.94
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'580	72'350	72'694.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225'650	264'790	207'693.54
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'030	21'030	21'029.55
36 Transferaufwand	0	0	6'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	169'845	170'425	162'347.40
	0	0	0.00

Betrieblicher Ertrag

40 Fiskalertrag	87'600	112'460	120'209.95
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	55'500	50'700	61'105.75
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'100	51'760	49'104.20
46 Transferertrag	10'000	10'000	10'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

	-409'505	-416'135	-349'554.99
--	----------	----------	-------------

34 Finanzaufwand

44 Finanzertrag

103'750	110'700	85'816.55
501'400	508'600	512'954.90

Ergebnis aus Finanzierung

397'650	397'900	427'138.35
---------	---------	------------

Operatives Ergebnis

-11'855	-18'235	77'583.36
---------	---------	-----------

38 Ausserordentlicher Aufwand

48 Ausserordentlicher Ertrag

0	0	0.00
0	0	0.00

Ausserordentliches Ergebnis

0	0	0.00
---	---	------

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

-11'855	-18'235	77'583.36
---------	---------	-----------

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Finanzierungsausweis

Ortsbürgergemeinde

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
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	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
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	0.00
Selbstfinanzierung	-12'925	-48'965	55'489.71
Finanzierungsergebnis	-12'925	-48'965	55'489.71

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto	367'290	288'700 78'590	365'900	283'700 82'200	328'652.84	288'830.35 39'822.49
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto	110'415	20'950 89'465	142'355	52'995 89'360	120'934.90	44'248.95 76'685.95
5 SOZIALE SICHERHEIT Netto	0	0	0	0	0.00	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN Netto	132'500 168'055	300'555	143'575 171'560	315'135	198'318.06 116'508.44	314'826.50
	610'205	610'205	651'830	651'830	647'905.80	647'905.80

Budget 2019

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto	367'290	288'700 78'590	365'900	283'700 82'200	328'652.84	288'830.35 39'822.49
01 Legislative und Exekutive Netto	63'000	0 63'000	61'500	0 61'500	63'656.59	0.00 63'656.59
011 Legislative Netto	28'000	0 28'000	26'500	0 26'500	27'306.59	0.00 27'306.59
0110 Legislative Netto	28'000	0 28'000	26'500	0 26'500	27'306.59	0.00 27'306.59
3102.00 Drucksachen, Publikationen OBV	13'000		12'500		11'883.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter für OBV	15'000		14'000		15'422.99	
012 Exekutive Netto	35'000	0 35'000	35'000	0 35'000	36'350.00	0.00 36'350.00
0120 Exekutive Netto	35'000	0 35'000	35'000	0 35'000	36'350.00	0.00 36'350.00
3612.00 * Verwaltungsentschädigung an Einwohnergde. Stadtrat	35'000		35'000		36'350.00	
02 Allgemeine Dienste Netto	304'290	288'700 15'590	304'400	283'700 20'700	264'996.25 23'834.10	288'830.35
022 Allgemeine Dienste, übrige Netto	177'000	50'000 127'000	191'500	45'000 146'500	179'398.65	49'435.25 129'963.40

Budget 2019

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220 Allgemeine Dienste, Übrige Netto	177'000	50'000 127'000	191'500	45'000 146'500	179'398.65	49'435.25 129'963.40
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'391.25	
3105.00 Weineinkauf Rathauskeller	50'000		45'000		52'060.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000		8'000		3'224.40	
3132.00 Finanz- und Immobilienstrategie: Honorare externe Berater, Fachexperten			10'000			
3160.00 Miete Büroräumlichkeiten	2'000		2'000		2'000.00	
3170.00 Reisespesen, Ehrengaben	4'500		3'000		3'420.00	
3171.00 Waldgang	5'000		5'000		4'782.45	
3612.00 Verrechnete Leistungen Forstbetrieb	40'000		40'000		48'951.40	
3612.01* Verwaltungsentwässerung an Einwohnerde. Personal, Finanzen und Controlling, Informatik	25'000		27'000		24'879.70	
3612.02 Verwaltungsentwässerung an Einwohnerde. Leistungen Hochbau und Liegenschaften für Finanz- und Immobilienstrategie			5'000		6'192.00	
3612.03* Verwaltungsentwässerung an Einwohnerde. Leistungen Hochbau u. Lieg. / Tiefbau u. Planung	21'000		23'000		11'627.00	
3612.04 Verwaltungsentwässerung an Einwohnerde. Kanzlei und Kommunikation	20'000		20'000		20'000.00	
3632.00 Frontfastenstipendien an Bezirksschule	1'000		1'000		870.00	
4250.00 Weinverkauf Rathauskeller		50'000		45'000		49'369.25
4250.07 übrige Verkaufserlöse						66.00
029 Verwaltungsliegenschaften Netto	127'290 111'410	238'700	112'900 125'800	238'700	85'597.60 153'797.50	239'395.10
0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges Netto	127'290 111'410	238'700	112'900 125'800	238'700	85'597.60 153'797.50	239'395.10

Budget 2019

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 * Löhne	27'100		20'800		21'541.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'200		475.75	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	230		260		46.70	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	340		260		102.30	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	330					
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'872.95	
3120.00 Ver- und Entsorgung	6'000		5'000		6'077.55	
3130.00 * Dienstleistungen Dritter	10'000		12'000		7'546.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'200		6'500		6'147.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	350		350		317.85	
3140.00 * baulicher Unterhalt Grundstücke	10'000					
3144.00 * Unterhalt Hochbauten	38'600		41'000		18'927.50	
3170.00 Spesenentschädigung Hüttenwarte Munihubel	500		500		511.00	
3300.40 * Planmässige Abschreibungen Hochbauten	21'030		21'030		21'029.55	
4470.00 * Mietzins Rathaus		155'300		155'300		155'300.00
4470.01 übrige Miet- und Pachtzinsen		58'400		58'400		58'391.40
4472.00 Benützungsgebühren Munihubelhütte		11'000		11'000		11'660.00
4479.00 übrige Erträge		4'000		4'000		4'024.70
4490.00 Aufwertungen VV						19.00
4635.00 Beitrag für die Pflege des Obstsortengartens		10'000		10'000		10'000.00

Budget 2019

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	110'415	20'950	142'355	52'995	120'934.90	44'248.95
Netto		89'465		89'360		76'685.95
31 Kulturerbe	108'415	18'950	139'670	50'310	117'780.00	41'094.05
Netto		89'465		89'360		76'685.95
311 Museen und bildende Kunst	108'415	18'950	139'670	50'310	117'780.00	41'094.05
Netto		89'465		89'360		76'685.95
3110 Museum	108'415	18'950	139'670	50'310	117'780.00	41'094.05
Netto		89'465		89'360		76'685.95
3010.00 Löhne	46'000		45'000		45'657.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860		800		835.30	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	620		610		558.60	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	190		180		187.05	
3100.00 Büromaterial	1'000		1'000		680.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'072.60	
3111.00 Anschaffungen/Ausstellungen historische Abteilung	4'000		4'000		5'935.45	
3111.01 Anschaffungen/Ausstellungen naturhistorische Abteilung	4'000		3'000		255.70	
3111.02 Anschaffungen aus Ertrag Straehl-Imhoof-Fonds			1'340			
3111.03 Anschaffungen Filmvorführungen	4'500		5'000		4'400.00	
3130.00 Telefongebühren	1'700		1'700		1'692.00	
3130.01 übrige Dienstleistungen Dritter	4'500		6'100		5'536.95	
3132.00 Honorare externe Fachexperten			20'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		10'912.55	
3144.00 Unterhalt Hochbauten (Innenausbau)			30'000		29'999.25	
3151.00 * Unterhalt Ausstellungs- und -mobiliar	11'500		1'500		2'836.90	

Budget 2019

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01 Serviceabonnemente	4'700		4'700		4'579.25	
3612.00 * Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde, Informatik- dienstleistungen Museum	10'205					
3636.00 Mitgliederbeiträge	640	1'000	740	700	640.00	1'158.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		5'000		4'512.50
4240.01 Erträge Filmvorführungen		10'000		40'000		29'999.25
4502.00 * Entnahme aus Erbschaft Alfred Stern		1'000		1'340		1'577.45
4940.00 * Int. Verrechnung von kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds		2'450		3'270		3'846.85
4940.01 * Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori						
32 Kultur, übrige Netto	2'000	2'000	2'685	2'685	3'154.90	3'154.90
321 Bibliotheken Netto	2'000	2'000	2'685	2'685	3'154.90	3'154.90
3210 Bibliotheken Netto	2'000	2'000	2'685	2'685	3'154.90	3'154.90
3632.00 * Betriebsbeitrag an Einwohnergemeinde						
4940.00 * interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	2'000	2'000	2'685	2'685	3'154.90	3'154.90

Budget 2019

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	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	28'830		33'060		36'745.20	
3062.09 Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-28'830		-33'060		-36'745.20	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN Netto	132'500 168'055	300'555	143'575 171'560	315'135	198'318.06 116'508.44	314'826.50
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto	116'500 156'200	272'700	126'575 153'325	279'900	103'918.70 179'641.10	283'559.80
961 Zinsen Netto	12'900 14'100	27'000	17'435 18'565	36'000	20'459.05 16'807.60	37'266.65
9610 Zinsen Netto	12'900 14'100	27'000	17'435 18'565	36'000	20'459.05 16'807.60	37'266.65
3130.00 Post- und Bankspesen	100		100		72.00	
3409.00 * interne Verzinsung Erbschaft Alfred Stern	3'450		4'800		5'646.10	
3940.00 * Interne Verrechnung kalk. Zinsen Straehl-Imhoof-Fonds	3'000		4'025		4'732.35	
3940.01 * Interne Verrechnung kalk. Zinsen Fonds Maria Amadori	2'450		3'270		3'846.85	
3940.02 * Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten- und Stipendienfonds	3'900		5'240		6'161.75	
4402.00 * Zinsen Finanzanlagen		27'000		36'000		37'266.65
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Netto	103'600 142'100	245'700	109'140 134'760	243'900	83'459.65 162'833.50	246'293.15
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Netto	103'600 142'100	245'700	109'140 134'760	243'900	83'459.65 162'833.50	246'293.15
3010.00 Löhne	3'050		3'000		3'050.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		190		191.10	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	10		10		6.70	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	40		40		41.40	
3430.40 * Baulicher Unterhalt Gebäude	49'800		56'600		21'247.35	
3431.00 * Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	4'200		3'600		3'506.25	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		400		50.00	
3439.10 Ver- und Entsorgung	30'000		30'000		28'827.35	
3439.30 Sachversicherungsprämien	6'000		5'300		5'256.60	
3439.50 * Abklärungs- und Überwachungskosten	10'000		10'000		21'282.90	
4430.00 Grube Spitalhof, Oftringen		225'680		223'880		246'289.15
4439.00 Miet- und Pachtzinsen Finanzvermögen		20'020		20'020		
4443.00 Rückerstattung HK & NK						4.00
4443.00 Wertberichtigung Liegenschaften FV						
99 Nicht aufgeteilte Posten	16'000	27'855	17'000	35'235	94'399.36	31'266.70
Netto	11'855		18'235			63'132.66
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'000	16'000	17'000	17'000	16'816.00	31'266.70
Netto					14'450.70	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0.00	14'450.70
Netto					14'450.70	
4511.00 Auflösung Fonds "Erbschaft Stonig"						14'450.70
9951 Stiftungen	16'000	16'000	17'000	17'000	16'816.00	16'816.00
Netto						
3170.00 Spesenentschädigungen	1'000		1'000		1'133.60	
3502.00 Einlagen in Stipendienfonds					6'000.00	
3637.00 * Geldlegate	10'000		11'000		7'682.40	

Budget 2019

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01 Stipendien an Ortsbürger	5'000		5'000		2'000.00	6'000.00
4260.00 Rückerstattung von Stipendien		12'100		11'760		4'654.25
4502.00* Entnahmen aus Fonds		3'900		5'240		6'161.75
4940.02* Interne Verrechnung kalk. Zinsen Spenden-, Legaten-, Stipendienfonds						
999 Abschluss Netto	0 11'855	11'855	0 18'235	18'235	77'583.36	0.00 77'583.36
9990 Abschluss Netto	0 11'855	11'855	0 18'235	18'235	77'583.36	0.00 77'583.36
9000.00 Ertragsüberschuss		11'855		18'235	77'583.36	
9001.00 Aufwandüberschuss						
	610'205	610'205	651'830	651'830	647'905.80	647'905.80

Ortsbürgergemeinde HRM2

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug						
3 A U F W A N D	610'205		651'830		570'322.44	
30 PERSONALAUFWAND	80'580		72350.00		72'694.45	
31 SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	225'650		264790.00		207'693.54	
33 ABSCHREIBUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	21'030		21030.00		21'029.55	
34 FINANZAUFWAND	103'750		110700.00		85'816.55	
35 EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN					6'000.00	
36 TRANSFERAUFWAND	169'845		170425.00		162'347.40	
39 INTERNE VERRECHNUNGEN	9'350		12535.00		14'740.95	
4 E R T R A G		598'350		633'595		647'905.80
42 ENTGELTE		55'500		50'700		61'105.75
43 VERSCHIEDENE ERTRÄGE						
44 FINANZERTRAG		501'400		508'600		512'954.90
45 ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		22'100		51'760		49'104.20
46 TRANSFERERTRAG		10'000		10'000		10'000.00
48 AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						

Ortsbürgergemeinde HRM2

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug							
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		9'350		12'535		14'740.95
9	A B S C H L U S S K O N T E N		11'855		18'235	77'583.36	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		11'855		18'235	77'583.36	
		610'205	610'205	651'830	651'830	647'905.80	647'905.80

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	610'205		651'830		570'322.44	
30	PERSONALAUFWAND	80'580		72'350		72'694.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'150		68'800		70'249.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'660		2'190		1'502.15	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	230					
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	970		880		612.00	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	560		480		330.75	
3055	AG-Beiträge Krankentaggelder	10					
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen						
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	225'650		264'790		207'693.54	
3100	Büromaterial	1'000		1'000		680.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'872.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'500		18'000		16'347.45	
3105	Lebensmittel (Wein)	50'000		45'000		52'060.45	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		13'340		10'591.15	
3120	Ver- und Entsorgung	6'000		5'000		6'077.55	
3130	Dienstleistungen Dritter			41'900			
3132	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'300		30'000		33'494.94	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	18'200		17'500		17'060.50	
3137	Steuern und Abgaben	350		350		317.85	
3140	Unterhalt Grundstücke	10'000					
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'600		71'000		48'926.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'200		6'200		7'416.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		2'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	6'000		4'500		5'064.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		4'782.45	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN	21'030		21'030		21'029.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'030		21'030		21'029.55	
34	FINANZAUFWAND	103'750		110'700		85'816.55	
3409	Übrige Passivzinsen	3'450		4'800		5'646.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	49'800		56'600		21'247.35	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'500		4'000		3'556.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	46'000		45'300		55'366.85	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN					6'000.00	

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					6'000.00	
36	TRANSFERAUFWAND						
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	169'845 151'205		170'425 150'000		162'347.40 148'000.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'000		3'685		4'024.90	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	640		740		640.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000		16'000		9'682.40	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN						
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'350 9'350		12'535 12'535		14'740.95 14'740.95	
4	ERTRAG						
42	ENTGELTE						
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		598'350 55'500 5'500		633'595 50'700 5'700		647'905.80 61'105.75 5'670.50
4250	Verkäufe		50'000		45'000		49'435.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'000.00
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390	Übrige Erträge						
44	FINANZERTRAG		501'400		508'600		512'954.90
4401	Zinsen Forderungen und KK						
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		27'000		36'000		37'266.65
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		225'680		223'880		246'289.15
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		20'020		20'020		
4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV						4.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		213'700		213'700		213'691.40
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'000		11'000		11'660.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'000		4'000		4'024.70
4490	Aufwertungen VV						19.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		22'100		51'760		49'104.20
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		22'100		51'760		34'653.50

Ortsbürgergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des EK						14'450.70
46	TRANSFERERTRAG		10'000		10'000		10'000.00
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen vom Kanton						
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000		10'000		10'000.00
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		9'350		12'535		14'740.95
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'350		12'535		14'740.95
9	A B S C H L U S S K O N T E N		11'855		18'235		77'583.36
90	Abschluss Erfolgsrechnung		11'855		18'235		77'583.36
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		11'855		18'235		
		610'205	610'205	651'830	651'830	647'905.80	647'905.80

ORTSBÜRGERGEMEINDE ZOFINGEN

Finanzplan 2019-2023

(in CHF 1'000)	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoaufwand					
- Legislative	28	18	18	18	18
- Exekutive	35	30	25	25	25
- Allgemeine Dienste	127	116	112	110	110
- Museum	89	85	81	76	76
- Zinsen	0	55	107	141	141
- Buchverlust Transfer Rathaus	0	169	0	0	0
Nettoertrag					
- Verwaltungliegenschaften	111	4	4	4	4
- Zinsen	14	0	0	0	0
- Liegenschaften des Finanzvermögens	142	259	379	439	439
Verlust (+) / Gewinn (-) Erfolgsrechnung	12	210	-40	-73	-73
+ Entnahmen aus Fonds	22	7	2	0	0
- Abschreibungen Hochbauten	21	21	21	21	21
Selbstfinanzierung	-13	-196	59	94	94
Investitionen					
Fassadensanierung Pulverturm				-500	
Transfer Rathaus		338			
Investitionen	0	338	0	-500	0
Ergebnis					
Nettovermögen Anfang Jahr	7'859	7'846	7'988	8'047	7'641
Selbstfinanzierung	-13	-196	59	94	94
Investitionen	0	338	0	-500	0
Nettovermögen Ende Jahr	7'846	7'988	8'047	7'641	7'735

Anmerkungen

Im Finanzplan enthalten sind die Auswirkungen des geplanten Transfers von vier Liegenschaften (Rathaus inkl. Weibeltrakt, Metzgerzunftgebäude, Stiftsgebäude, alter Landjägerposten) an die Einwohnergemeinde. Es wurde davon ausgegangen, dass dieser per 01.01.2020 erfolgen wird. Ebenfalls berücksichtigt wurde die geplante Anlage des Vermögens in Renditeliegenschaften auf

Gemeindegebiet Zofingen oder mit einem anderen Bezug zur Ortsbürgergemeinde, welche zu einem Drittel fremdfinanziert werden sollen.

Durch den Liegenschaftstransfer resultieren geringere Mieterträge, als auch tiefere Unterhalts- und Betriebskosten. Auch entfallen die bisher im Finanzplan eingestellten Investitionen für die Sanierung der Immobilien. Der Transfer der Liegenschaften soll mit Ausnahme des Rathauses erfolgsneutral zu Buchwerten erfolgen. Das Rathaus soll - wegen des sehr hohen Sanierungsbedarfs - zum halben Buchwert an die Einwohnergemeinde übertragen werden. Der daraus resultierende Buchverlust von CHF 169'000 ist im Jahr 2020 aufgeführt.

Der Finanzplan rechnet damit, dass der geplante Erwerb von Renditeliegenschaften über die Jahre gestaffelt erfolgen wird. Konkret wird beabsichtigt, nicht die ganze zur Verfügung stehende Summe 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". 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 im Rahmen der nächsten Budgetvorlagen zur Beschlussfassung unterbreitet werden.

Bei den Investitionen betreffend das Verwaltungsvermögen ist im Finanzplan nebst dem Transfer des Rathauses, welcher zu einer Investitionseinnahme führen wird, lediglich noch die Fassadensanierung des Pulverturms vorläufig im Jahr 2022 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 2021 wieder mit einem Gewinn aus der Erfolgsrechnung gerechnet werden kann, welcher in den Jahren 2022 und 2023 sogar noch ansteigen wird. Das Nettovermögen der Ortsbürgergemeinde stabilisiert sich im Verlauf der Berichtsperiode bei knapp CHF 8 Mio.

Falls der geplante Transfer der vier Liegenschaften nicht realisiert werden kann, ist das weitere Vorgehen noch nicht beschlossen. Tatsache ist, dass insbesondere das Rathaus einen grossen Sanierungsbedarf aufweist, welcher die finanziellen Möglichkeiten der Ortsbürgergemeinde übersteigen würde.