



Aarburg
zentral ideal!



3. RECHNUNG 2020 EG



Bilanz

Aktiven

Finanzvermögen
25'603'194

Verwaltungsvermögen
109'359'022

Passiven

Fremdkapital
45'492'831

Eigenkapital
89'469'385

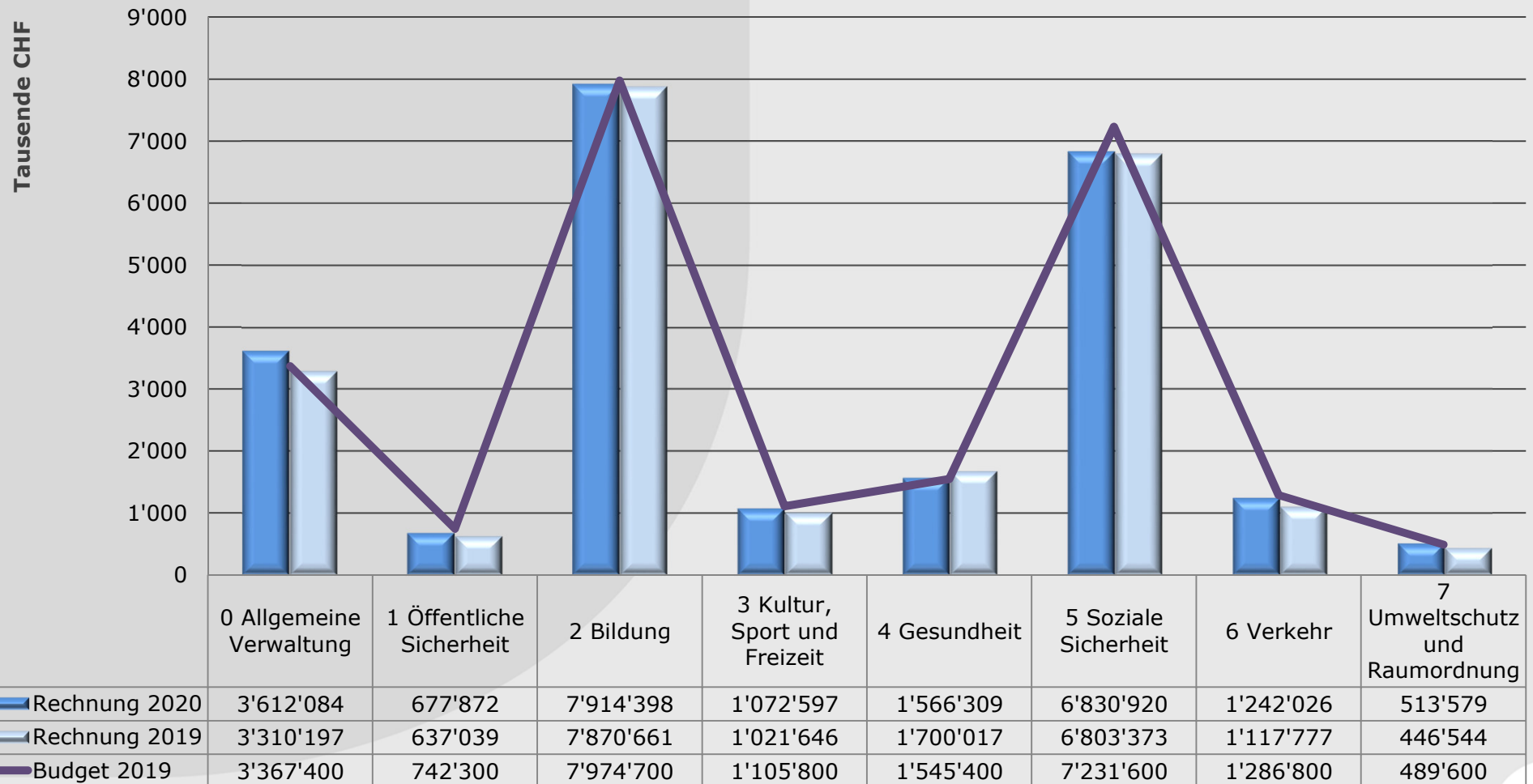


Ergebnis – EG ohne Spezialfinanzierung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020	<i>Budget 2020</i>	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	28'603'109	<i>29'222'100</i>	28'417'454
Betrieblicher Ertrag	30'428'852	<i>29'515'500</i>	30'037'297
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'825'743	<i>293'400</i>	1'619'843
Ergebnis aus Finanzierung	218'212	<i>298'400</i>	189'749
Operatives Ergebnis	2'043'955	<i>591'800</i>	1'809'592
Ausserordentliches Ergebnis	0	<i>0</i>	-117'750
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	2'043'955	<i>591'800</i>	1'691'842

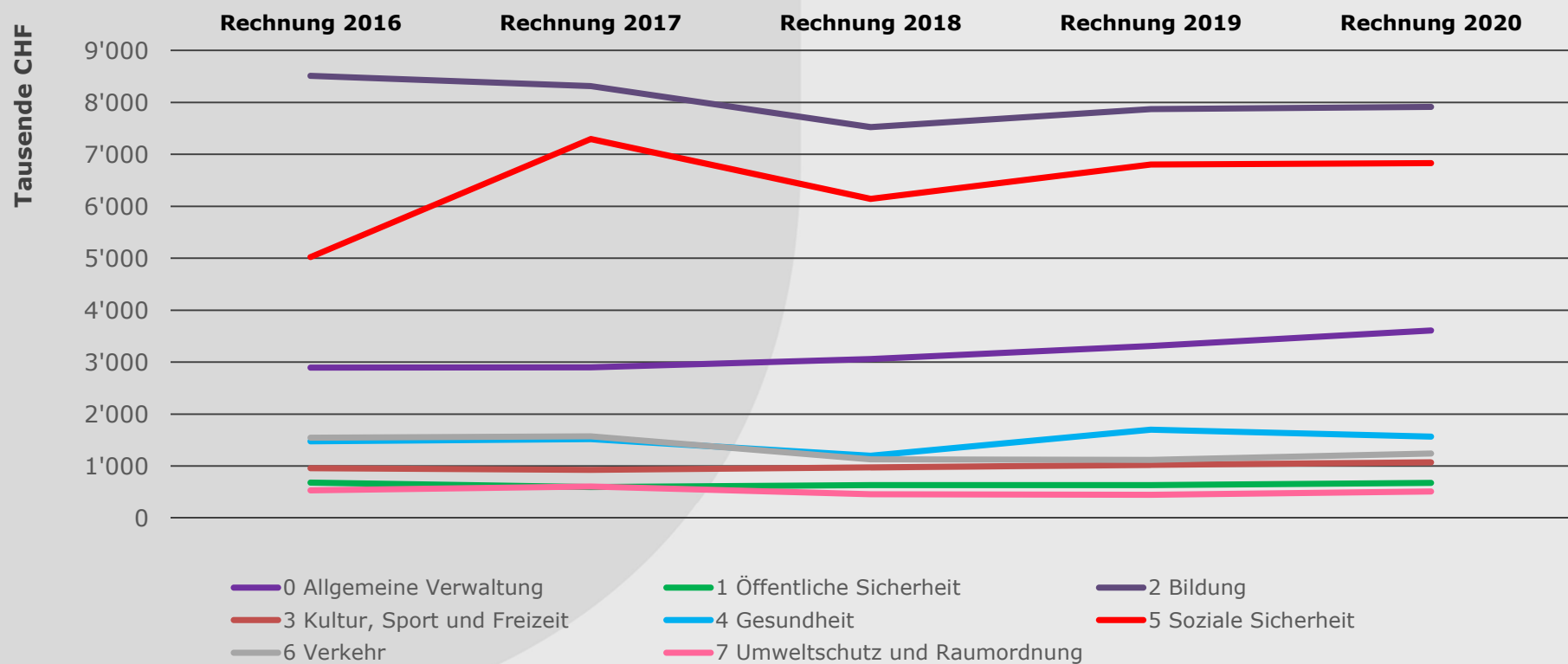


Nettoaufwand – Abweichung nach Funktion





Nettoaufwand – Entwicklung nach Funktion





Nettoaufwand – Bedeutende Abweichungen zum Budget

0 – Allgemeine Verwaltung

+ CHF 244'684

Unter anderem:

- Verbrauchsmaterial COVID-19 + CHF 16'559
- Wechsel zu anderem Fachapplikationsanbieter und Folge- und Bereinigungsarbeiten + CHF 36'455
- Neuanstellung BL Liegenschaften und temporäre Pensenerhöhungen + CHF 69'366
- Externe Interimsbesetzung Ausfall BL Tiefbauten + CHF 20'669
- Rückerstattungen Betriebsamt Oftringen-Aarburg - CHF 39'998
- Diverse kleinere Abweichungen + CHF 61'637

4 – Gesundheit

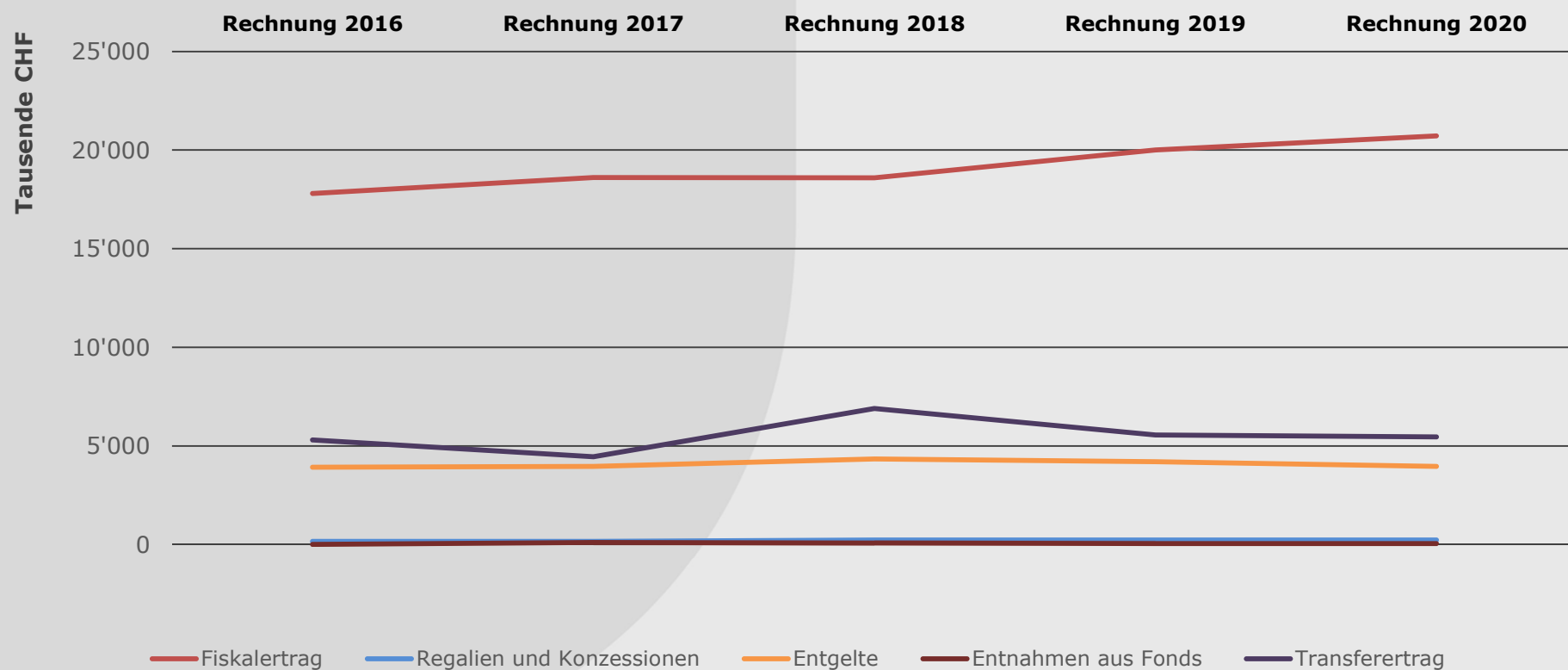
+ CHF 20'909

- Diverse kleinere Abweichungen + CHF 20'909

In den restlichen Bereichen bestehen Budgetunterschreitungen.

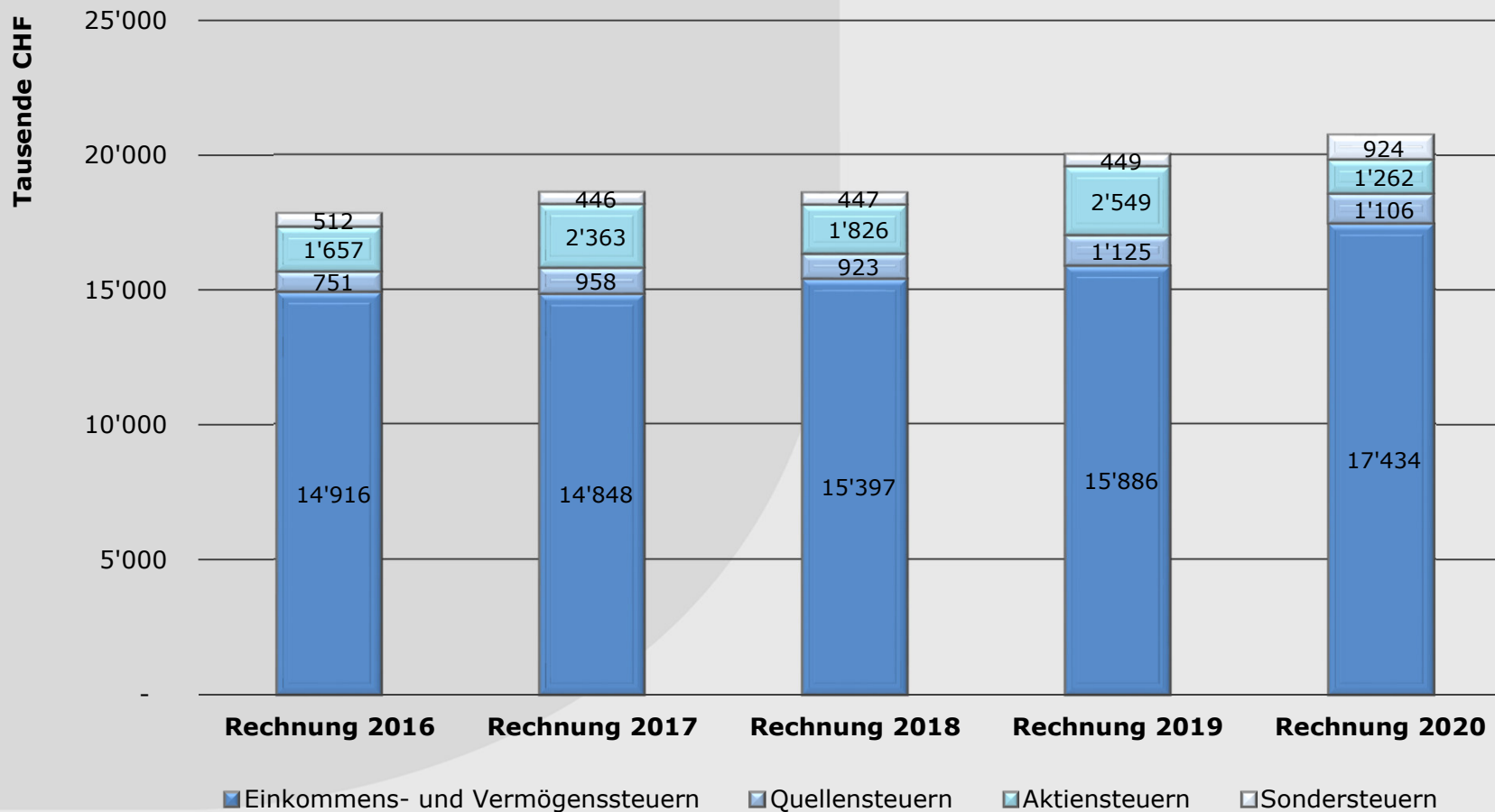


Betrieblicher Ertrag





Fiskalertrag





Finanzierungsausweis – EG ohne Spezialfinanzierung (Abwasser/Abfall)

Investitionsrechnung	Rechnung 2020	<i>Budget 2020</i>	Rechnung 2019
Investitionsausgaben	-3'619'164	-5'637'000	-1'450'573
Investitionseinnahmen	+1'714'366	+1'720'000	+1'500'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'904'798	-3'917'000	-49'427
Selbstfinanzierung	+4'002'753	+2'578'000	+3'630'799
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	+2'097'955	-1'339'000	+3'680'226



Investitionen – Bedeutende Abweichungen zum Budget

6 – Gemeindestrassen

- CHF 1'954'257

– Unter anderem:

LV-Anbindung Bahnhof Aarburg Ost (inkl. AKH)

Baubeginn 2020, Bauabschluss 2021.

Bauausführung grösstenteils 2021.

- CHF 1'698'611

Finanzplanung retrospektiv (Rückblick)

Finanzplan (in CHF 1'000)	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	<i>Budget 2020</i>	Rechnung 2020
Fiskalertrag	18'614	18'594	20'009	19'533	20'726
Regalien und Konzessionen	152	228	231	225	227
Entgelte	3'964	4'342	4'193	3'987	3'967
Entnahmen aus Fonds	101	80	53	45	52
Transferertrag	4'450	6'896	5'551	5'725	5'457
Betrieblicher Ertrag	27'281	30'140	30'037	29'515	30'429
Personalaufwand	6'274	6'400	6'537	6'663	6'861
Sach- und Betriebsaufwand	4'655	4'268	4'597	4'288	4'591
Abschreibungen	1'639	1'586	1'644	2'029	1'932
Einlagen in Fonds und SF	1'298	5	12	2	79
Transferaufwand	17'228	15'580	15'627	16'241	15'140
Betrieblicher Aufwand	31'094	27'839	28'417	29'223	28'603
Ergebnis aus betriebl. Tätigkeit	-3'813	2'301	1'620	292	1'826
Ergebnis aus Finanzierung	1'412	86	190	299	218
Ausserordentliches Ergebnis	1'344	0	-118	0	0
Gesamtergebnis	-1'057	2'387	1'692	591	2'044

Finanzplanung prospektiv (Ausblick)

Finanzplan (in CHF 1'000)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fiskalertrag	19'983	20'378	20'655	20'940	21'117
Regalien und Konzessionen	232	232	232	232	232
Entgelte	3'944	3'974	3'984	4'003	4'023
Entnahmen aus Fonds	56	56	56	219	219
Transferertrag	5'618	5'637	5'648	5'659	5'670
Betrieblicher Ertrag	29'833	30'277	30'575	31'053	31'261
Personalaufwand	7'140	7'176	7'212	7'248	7'284
Sach- und Betriebsaufwand	3'990	4'108	4'047	4'087	4'177
Abschreibungen	2'109	1'871	1'920	2'102	2'475
Einlagen in Fonds und SF	2	2	2	2	2
Transferaufwand	16'931	16'866	16'703	16'841	16'979
Betrieblicher Aufwand	30'172	30'023	29'884	30'280	30'917
Ergebnis aus betriebl. Tätigkeit	339	254	651	773	344
Ergebnis aus Finanzierung	350	372	389	410	445
Ausserordentliches Ergebnis	-	0	0	0	0
Gesamtergebnis	11	626	1'080	1'183	789

Planzahlen: Stand 31.12.2020 (genehmigt 12.04.2021)



Investitionsplanung prospektiv (Ausblick)

Investitionsplan (in CHF 1'000)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Projekte in Ausführung	4'788	6'665	2'289	800	0
Projekte beschlossen	420	500	350	500	500
Projekte geplant	0	510	1'780	1'200	2'300
Total pro Jahr	5'208	7'675	4'419	2'500	2'800

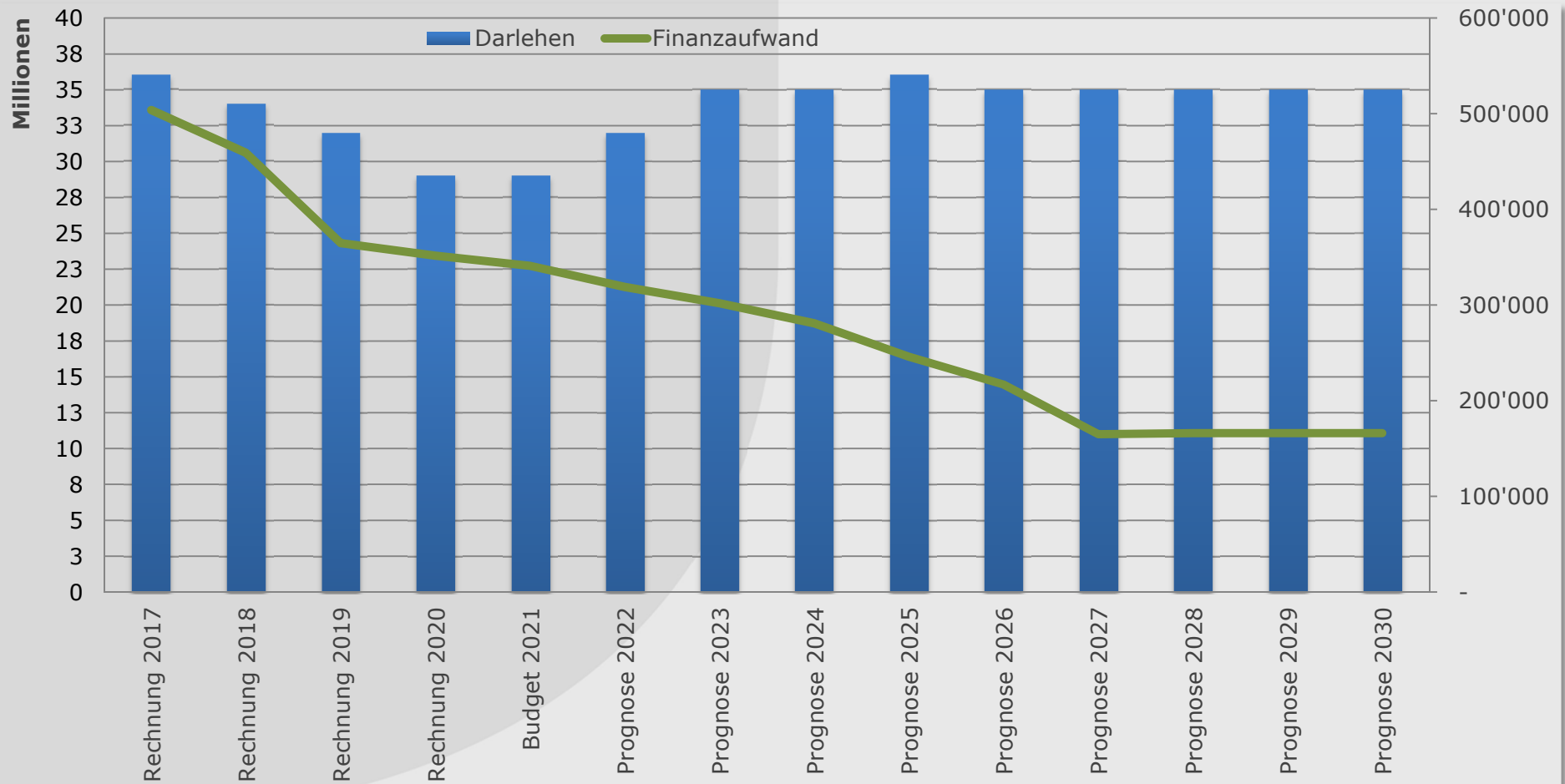
Feinaufteilung (netto):	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Neuinvestitionen	1'300	2'094	167	500	900
Unterhalt-/Sanierungsinvestitionen	3'908	5'581	4'252	2'000	1'900

Der Investitionsplan liegt online auf.

Planzahlen (EG ohne Spezialfinanzierungen): Stand 31.12.2020



Entwicklung Darlehen und Finanzaufwand





Verschuldungssituation prospektiv (Ausblick)

Schulden (in CHF 1'000)	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Bestand Kredite/Darlehen	29'000	32'000	35'000	35'000	36'000

2026 – 2030: Verschuldung laut Plan unverändert bei CHF 35'000'000.

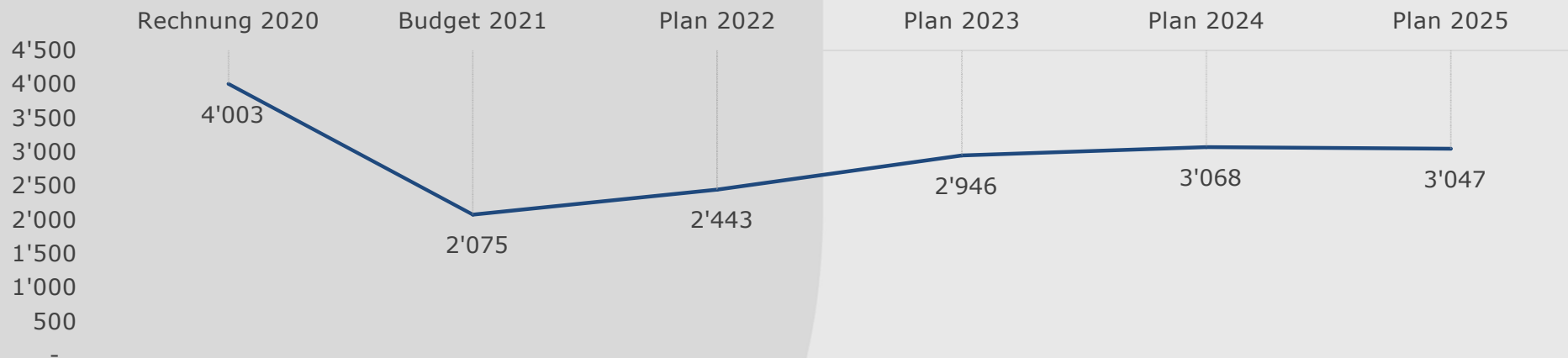
Nettoschuld I	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nettoschuld I (in CHF 1'000)	23'757	28'980	30'444	29'867	29'611
Nettoschuld I je Einwohner	2'787	3'343	3'475	3'375	3'312

Geplante Nettoschuld I je Einwohner nimmt ab 2023 wieder kontinuierlich ab.
Stand per 2030 laut Plan: CHF 2'746.

2031 sollte Niveau 2020 wieder erreicht sein.



Entwicklung Cashflow prospektiv (Ausblick)



Haushaltsgleichgewicht gemäss § 88g Abs. 1 GG:

«Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung soll mittelfristig ausgeglichen sein».

Die Finanzplanung der Gemeinde Aarburg weist für die kommenden 10 Jahre ein positives Ergebnis aus.





Kennzahlen – Entwicklung Nettoschuld

Beurteilungskriterien/Werte

Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird als tragbar eingestuft.

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2020	<i>Budget 2020</i>	Rechnung 2019
Nettoschuld	in T	20'620	27'489	22'740
Nettoschuld pro Einwohner	in CHF	2'403	3'332	2'717

Beurteilung





Kennzahlen – Entwicklung Zinsbelastung

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2020	<i>Budget</i> <i>2020</i>	Rechnung 2019
Zinsbelastungsanteil	in %	0.94	1.02	0.98

Beurteilung



Beurteilungskriterien/Werte

Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut.
Der Wert sollte nicht über 9% liegen.



Kennzahlen – Entwicklung Selbstfinanzierung I

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2020	<i>Budget</i> <i>2020</i>	Rechnung 2019
Selbstfinanzierungsgrad	in %	210	66	7'346

Beurteilung



Beurteilungskriterien/Werte

Längerfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.
Der Anteil sollte nicht unter 50 % liegen.



Kennzahlen – Entwicklung Selbstfinanzierung II

Bezeichnung/ Basiswerte		Rechnung 2020	<i>Budget</i> <i>2020</i>	Rechnung 2019
Selbstfinanzierungsanteil	in %	12.91	8.54	11.87

Beurteilung



Beurteilungskriterien/Werte

Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-Amortisationspotenzial hin.

Der Anteil sollte nicht unter 10 % liegen.



Fazit – Rechnung 2020

- In praktisch allen Bereichen wurde eine hohe Budgettreue eingehalten
- Auch ohne ausserordentliche Erträge konnte ein operativer Gewinn erzielt werden
- Die Serie der negativen Ergebnisse der letzten Jahre konnte erneut durchbrochen und ein signifikanter Ertragsüberschuss generiert werden
- Die Kosten der Sozialen Sicherheit bleiben weiterhin ein wesentlicher Kostentreiber, verzeichnen aber erneut einen Rückgang.
- Eine konstante Steigerung der Fiskaleinnahmen, auch aufgrund des Bevölkerungswachstums, ist wahrnehmbar. Der diesjährige, überdurchschnittliche aber einmalige Anstieg basiert allerdings auf der Aufarbeitung von Rückständen/Altlasten durch den Bereich Steuern.
- Trotz dem angekündigten, zukünftigen Investitionsvolumen ist nach Möglichkeit weiterer Schuldenabbau vorgesehen.



Mittelfristiger Ausblick

- Investitionsstau (anstehende Projekte und Unterhalt Hochbauten)
- Entwicklung von Aarburg (Infrastruktur und Fiskaleinnahmen)
- Sparpaket inklusive Controlling (Einnahmen und Ausgaben)
- Immobilienstrategie/Aktive Bodenpolitik
- Langfristiger Vermögensaufbau und gezielter Schuldenabbau (Nettoverschuldung)
- Laufende Liquiditätsplanung

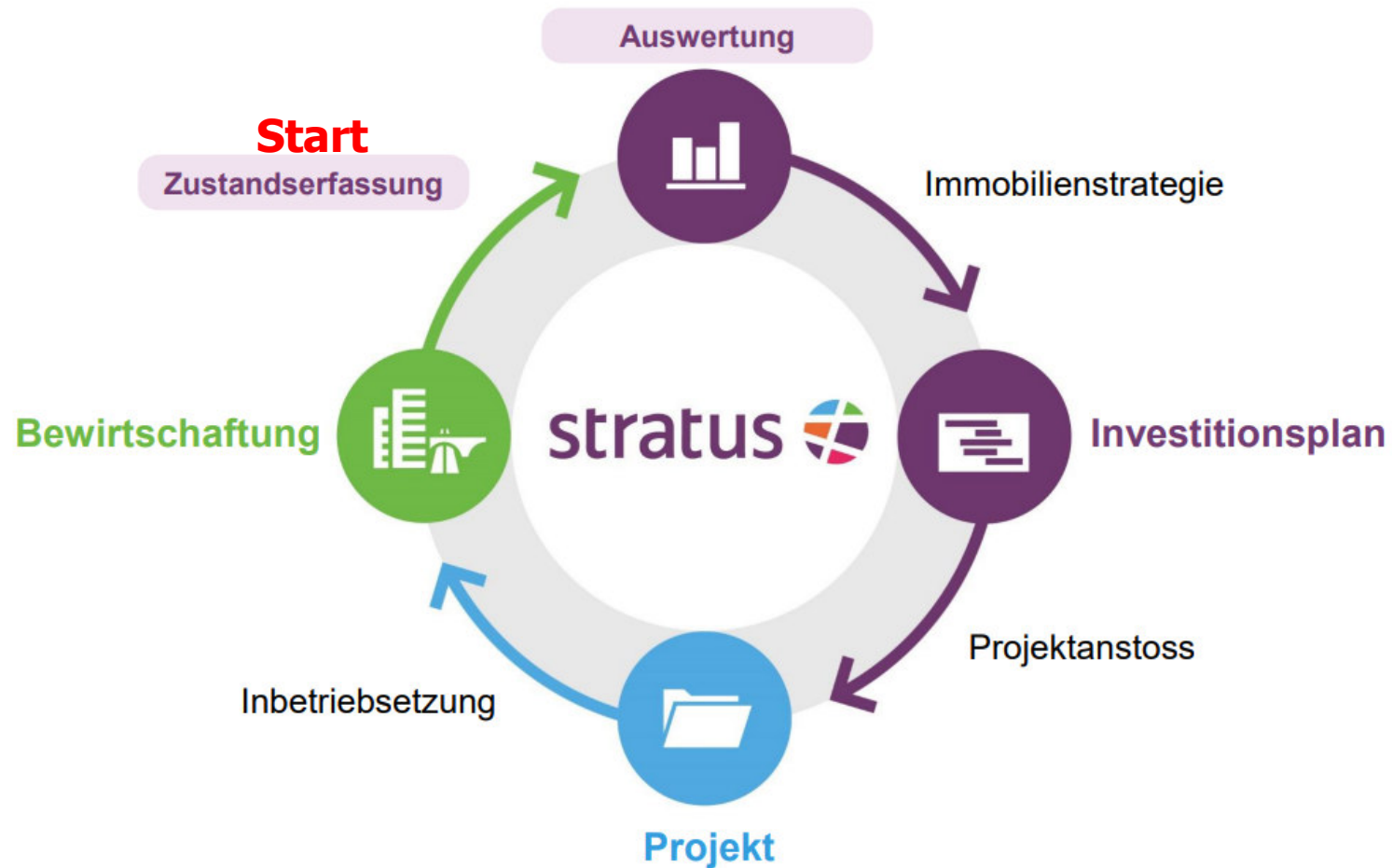


Immobilienbewertung mit Stratus

- Die Gemeinde Aarburg bewertet ihre Liegenschaften seit 2020 mit Stratus und wird diese laufend überprüfen
- Weshalb Stratus?
 - Bei einem grossen Immobilienportfolio ist ein professionelles Werkzeug wie Stratus nicht nur hilfreich sondern fast Notwendigkeit
 - Dank systematischer Bestandes- und Zustandsaufnahme der Liegenschaften wird das Immobilienportfolio durch Stratus vollständig abgebildet und zeigt den jeweiligen Unterhalts-/Sanierungsbedarf
 - Sinnvolle, realistische und umfassende Finanz- und Investitionsplanung
 - Wertvolle Hilfe in der Liquiditätsplanung



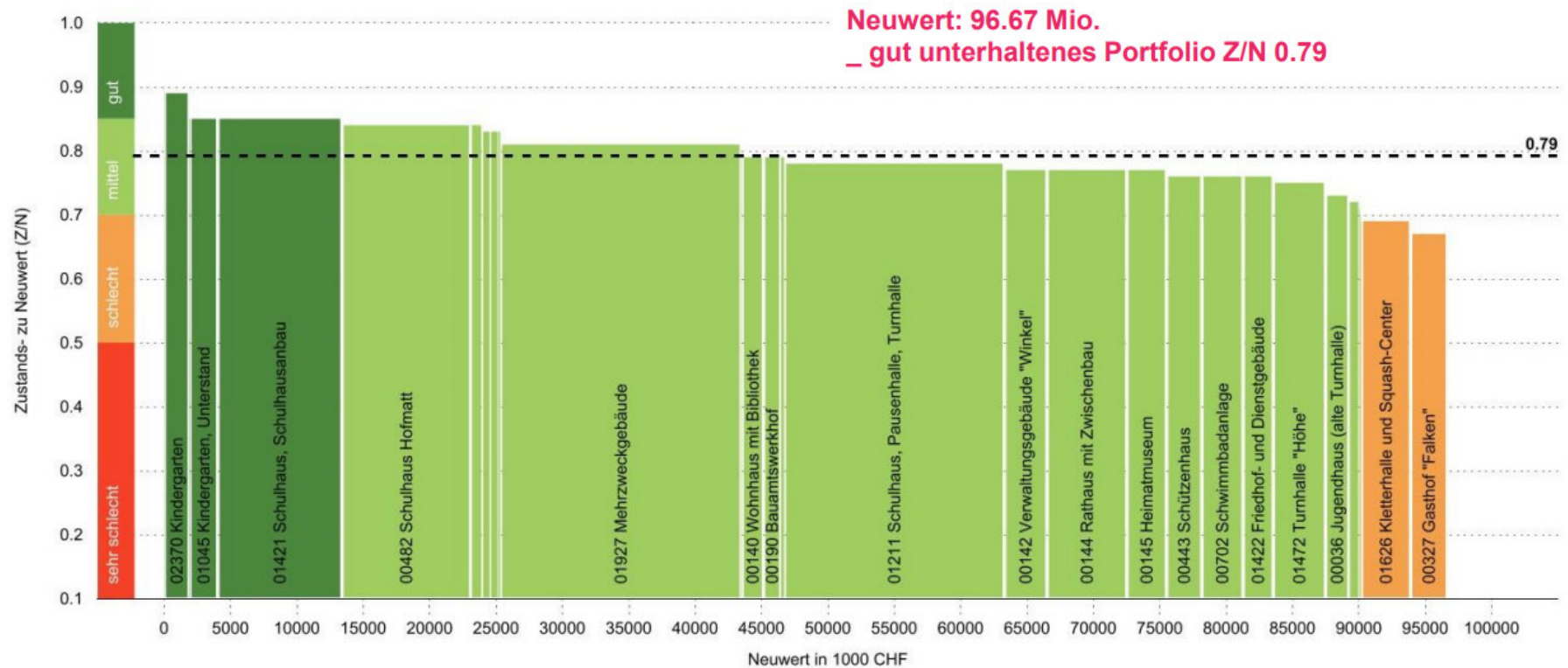
Die Stratusmethode





Zustand Immobilien-Portfolio Aarburg 2020

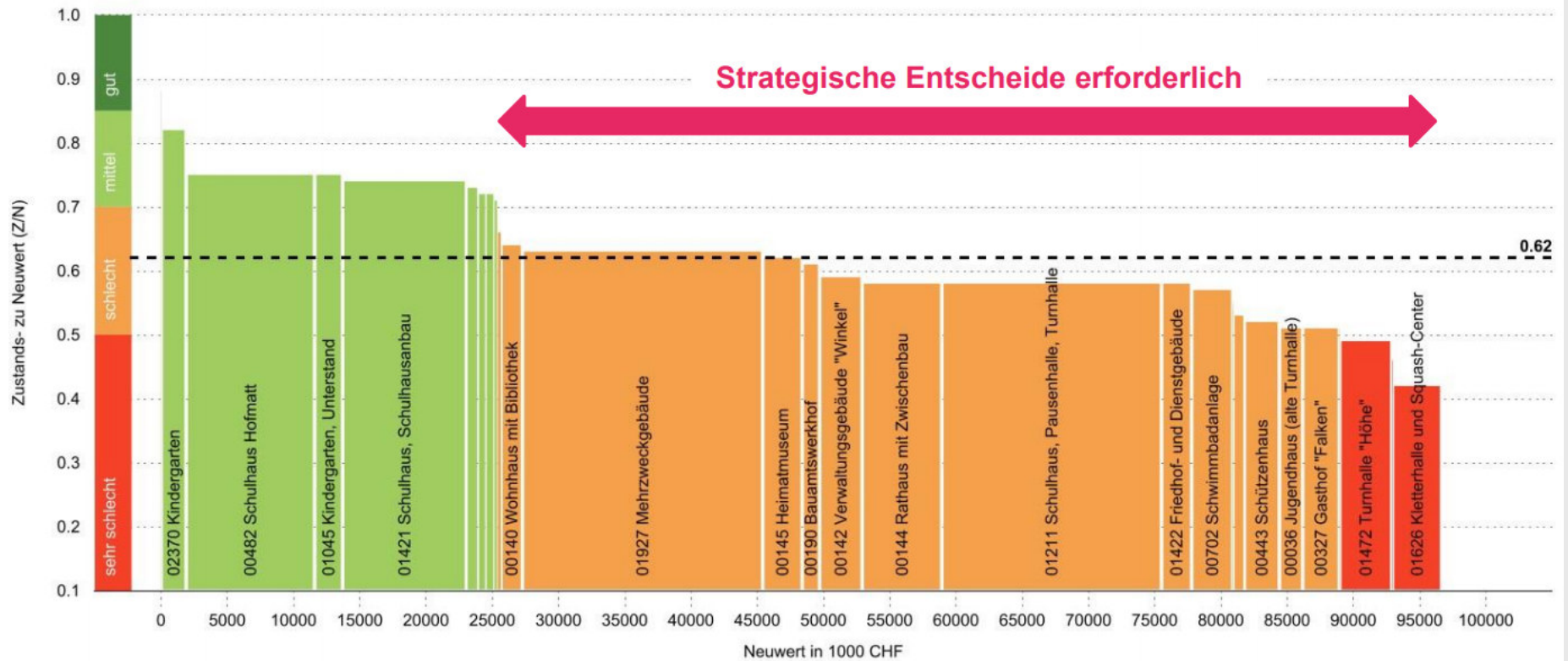
Zustandsgraphik Portfolio Aarburg 2020





Zustand Immobilien-Portfolio Aarburg 2030

Ausblick: Empfehlung Strategische Planung





Unterhaltsbedarf Immobilien Aarburg

	pro Jahr	in % v. Neuwert
Instandhaltungskosten (Reinigung, Pflege, Wartung)	CHF 1'243'000	1.29%
Instandsetzungskosten (1:1 Ersatz von Bau- & Anlageteilen, Beseitigung von Schäden)	CHF 2'420'000	2.50%
Total der Unterhaltskosten	CHF 3'663'000	3.79%

Es sind dabei **keine** wertvermehrenden Massnahmen inbegriffen wie:
Modernisierungen, energetische Massnahmen, Barrierefreiheit,
Erdbebensicherheit, usw.



Aarburg
zentral ideal!





Aarburg
zentral ideal!

ANTRAG

Die Rechnung 2020 sei zu genehmigen.