

# Budget 2022



# Inhalt

1	Budget 2022 (Darstellung nach KMU Kontorahmen)	
1.1	Budget	4
1.2	Erläuterungen zum Budget	6
1.3	Erläuterungen der neuen Ausgaben der Erfolgsrechnung	7
2	Investitionsrechnung 2022 (Darstellung nach RMSG)	
2.1	Investitionsrechnung	8
2.2	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	9
2.3	Erläuterungen der neuen Ausgaben der Investitionsrechnung	9
3	Budget 2022 (Darstellung nach RMSG Kontorahmen)	10
4	Bericht der Geschäftsprüfungskommission	11

# 1 Budget 2022 (Darstellung nach KMU Kontorahmen)

## 1.1 Budget

	Verwaltung	Gesundheit und Alter			Wald
	Corporate Center	Altersresidenz Singenberg	Alterswohnsitz Bürgerspital Pflegeheim GB 2300	Alterswohnsitz Bürgerspital Altersheim GB 2400	Forstbetrieb
GB = Geschäftsbereich	GB 1000	GB 2100	GB 2300	GB 2400	
Produktionsertrag	-	-	-	-	892'600
Dienstleistungsertrag	695'800	-	-	-	400'000
Ertrag Heime	-	8'050'213	8'750'215	5'749'393	-
Diverser Ertrag	58'500	-	-	-	10'000
Interne Verrechnungen	434'000	-	-	-	-
<b>Total Ertrag (Lieferungen und Leistungen)</b>	<b>1'188'300</b>	<b>8'050'213</b>	<b>8'750'215</b>	<b>5'749'393</b>	<b>1'302'600</b>
Materialaufwand	-	-	-	-	-55'000
Handelswarenaufwand	-	-	-	-	-30'000
Aufwand für Dienstleistungen	-	-	-	-	-520'000
Aufwand Heime	-	-864'928	-867'468	-550'303	-
Übriger Materialaufwand	-	-10'000	-17'000	-11'000	-1'500
<b>Total Material- und Warenaufwand</b>	<b>-</b>	<b>-874'928</b>	<b>-884'468</b>	<b>-561'303</b>	<b>-606'500</b>
<b>BRUTTOERFOLG 1</b>	<b>1'188'300</b>	<b>7'175'285</b>	<b>7'865'747</b>	<b>5'188'090</b>	<b>696'100</b>
Lohnaufwand	-2'001'169	-4'535'488	-5'872'098	-3'531'604	-800'101
Sozialleistungen	-362'514	-748'423	-983'968	-546'039	-184'033
Übriger Personalaufwand	-76'000	-58'500	-59'500	-32'000	-22'000
Arbeitsleistungen Dritter	-30'000	-	-	-	-
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>-2'469'683</b>	<b>-5'342'411</b>	<b>-6'915'566</b>	<b>-4'109'643</b>	<b>-1'006'134</b>
<b>BRUTTOERFOLG 2</b>	<b>-1'281'383</b>	<b>1'832'874</b>	<b>950'181</b>	<b>1'078'447</b>	<b>-310'034</b>
Unterhalt und Reparaturen	-1'000	-63'000	-86'300	-56'500	-24'500
Fahrzeugaufwand	-1'000	-	-	-	-15'000
Versicherung, Gebühren, Abgaben	-12'500	-27'000	-25'900	-27'500	-20'000
Energie- und Entsorgungsaufwand	-31'200	-143'500	-164'000	-126'000	-31'000
Verwaltungsaufwand	-177'000	-40'600	-55'700	-36'000	-72'000
Informatikaufwand	-215'900	-131'000	-133'000	-114'000	-17'000
Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit	-255'000	-	-	-	-
Übriger Betriebsaufwand	-30'000	-45'200	-47'500	-31'000	-175'000
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>-723'600</b>	<b>-450'300</b>	<b>-512'400</b>	<b>-391'000</b>	<b>-354'500</b>
<b>BETRIEBSERFOLG 1 (VOR RAUMAUFWAND)</b>	<b>-2'004'983</b>	<b>1'382'574</b>	<b>437'781</b>	<b>687'447</b>	<b>-664'534</b>
Raumaufwand inkl. Eigenmiete	-338'000	-1'323'000	-740'000	-591'000	-
<b>BETRIEBSERFOLG 1 (NACH RAUMAUFWAND) (EBITDA)</b>	<b>-2'342'983</b>	<b>59'574</b>	<b>-302'219</b>	<b>96'447</b>	<b>-664'534</b>
Abschreibungen	-3'000	-36'800	-44'100	-49'530	-42'372
<b>BETRIEBSERFOLG 2 (EBIT)</b>	<b>-2'345'983</b>	<b>22'774</b>	<b>-346'319</b>	<b>46'917</b>	<b>-706'906</b>
Finanzerfolg	-1'000	-	-	-	-
<b>BETRIEBSERFOLG 3</b>	<b>-2'346'983</b>	<b>22'774</b>	<b>-346'319</b>	<b>46'917</b>	<b>-706'906</b>
Liegenschaftenerfolg (inkl. Eigenmiete)	-	2'500	-	-	2'650
Betriebliche Nebenerfolge	-	-	-	-	-
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	-	-	-	-	-
<b>BETRIEBSERFOLG 4</b>	<b>-2'346'983</b>	<b>25'274</b>	<b>-346'319</b>	<b>46'917</b>	<b>-704'256</b>
A.o. und betriebsfremder Erfolg	-	-	-	-	-
Entnahme aus Forstreserve	-	-	-	-	115'000
Subventionen, Finanzhilfen und Leistungsvereinbarungen	-	-	-	-	640'000
<b>UNTERNEHMENSERFOLG VOR STEUERN (EBT)</b>	<b>-2'346'983</b>	<b>25'274</b>	<b>-346'319</b>	<b>46'917</b>	<b>50'744</b>
Steuern	-	-	-	-	-6'000
<b>UNTERNEHMENSERFOLG NACH STEUERN</b>	<b>-2'346'983</b>	<b>25'274</b>	<b>-346'319</b>	<b>46'917</b>	<b>44'744</b>
Entnahme aus den Reserven	-	-	-	-	-
<b>UNTERNEHMENSERFOLG (NACH RESERVENVERÄNDERUNG)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Liegenschaften		Kultur		Anlagen	ICO	Budget 2022	Budget 2021
Liegen-schaften	Restaurants	Förder-tätigkeit	Stadtarchiv	Vermögens-anlagen	Konsoli-dierung	Total	Total
GB 4000	GB 5000	GB 9000	GB 9500	GB 7000			
-	-	-	-	-	-	892'600	724'500
-	-	-	-	-	-	1'095'800	915'500
-	-	-	-	-	-	22'549'821	22'501'538
-	-	-	3'000	-	-	71'500	81'700
2'000	-	-	-	-	-434'000	2'000	5'500
<b>2'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3'000</b>	<b>-</b>	<b>-434'000</b>	<b>24'611'721</b>	<b>24'228'738</b>
-	-	-	-	-	-	-55'000	-50'000
-	-	-	-	-	-	-30'000	-14'000
-	-	-	-	-	-	-520'000	-510'000
-	-	-	-	-	-	-2'282'699	-2'185'900
-	-	-	-	-	-	-39'500	-33'000
-	-	-	-	-	-	<b>-2'927'199</b>	<b>-2'792'900</b>
<b>2'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3'000</b>	<b>-</b>	<b>-434'000</b>	<b>21'684'522</b>	<b>21'435'838</b>
-637'573	-39'500	-	-506'989	-	434'000	-17'490'522	-16'641'737
-119'626	-6'390	-	-85'590	-	-	-3'036'583	-2'597'497
-7'800	-500	-	-10'500	-	-	-266'800	-194'500
-59'000	-	-	-52'000	-	-	-141'000	-262'100
<b>-823'999</b>	<b>-46'390</b>	<b>-</b>	<b>-655'079</b>	<b>-</b>	<b>434'000</b>	<b>-20'934'905</b>	<b>-19'695'834</b>
<b>-821'999</b>	<b>-46'390</b>	<b>-</b>	<b>-652'079</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>749'617</b>	<b>1'740'004</b>
-	-	-	-	-	-	-231'300	-356'000
-12'600	-	-	-	-	-	-28'600	-26'200
-	-	-	-500	-	-	-113'400	-111'400
-	-	-	-	-	-	-495'700	-482'500
-5'700	-	-	-49'800	-	-	-436'800	-391'700
-21'700	-	-	-48'000	-	-	-680'600	-594'855
-7'000	-400	-	-42'000	-	-	-304'400	-321'400
-2'500	-3'500	-	-5'000	-	-	-339'700	-417'000
<b>-49'500</b>	<b>-3'900</b>	<b>-</b>	<b>-145'300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2'630'500</b>	<b>-2'701'055</b>
<b>-871'499</b>	<b>-50'290</b>	<b>-</b>	<b>-797'379</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1'880'883</b>	<b>-961'051</b>
-20'000	-	-	-51'000	-	2'790'000	-273'000	-274'000
<b>-891'499</b>	<b>-50'290</b>	<b>-</b>	<b>-848'379</b>	<b>-</b>	<b>2'790'000</b>	<b>-2'153'883</b>	<b>-1'235'051</b>
-1'775'308	-8'300	-	-2'710	-	-	-1'962'120	-1'961'650
<b>-2'666'807</b>	<b>-58'590</b>	<b>-</b>	<b>-851'089</b>	<b>-</b>	<b>2'790'000</b>	<b>-4'116'003</b>	<b>-3'196'701</b>
-	-	-	-	795'000	-	794'000	748'000
<b>-2'666'807</b>	<b>-58'590</b>	<b>-</b>	<b>-851'089</b>	<b>795'000</b>	<b>2'790'000</b>	<b>-3'322'003</b>	<b>-2'448'701</b>
3'999'500	21'300	-	-	-	-2'790'000	1'235'950	1'072'500
-	-	-	-	-	-	-	6'400
129'000	-	-	-	-	-	129'000	130'000
<b>1'461'693</b>	<b>-37'290</b>	<b>-</b>	<b>-851'089</b>	<b>795'000</b>	<b>-</b>	<b>-1'957'053</b>	<b>-1'239'801</b>
-	-	-145'000	-	-9'600	-	-154'600	-155'000
-	-	-	-	-	-	115'000	160'000
-	-	-	108'000	-	-	748'000	695'624
<b>1'461'693</b>	<b>-37'290</b>	<b>-145'000</b>	<b>-743'089</b>	<b>785'400</b>	<b>-</b>	<b>-1'248'653</b>	<b>-539'177</b>
-41'000	-	-	-	-	-	-47'000	-60'000
<b>1'420'693</b>	<b>-37'290</b>	<b>-145'000</b>	<b>-743'089</b>	<b>785'400</b>	<b>-</b>	<b>-1'295'653</b>	<b>-599'177</b>
-	-	-	-	-	-	1'295'653	599'177
-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.2 Erläuterungen zum Budget

	Ziffer	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung Bd 22/ Bd 21
<b>BETRIEBSERTRAG AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	1	<b>24'611'721</b>	<b>24'228'738</b>	<b>382'983</b>
Material- und Warenaufwand	2	-2'927'199	-2'792'900	-134'299
<b>BRUTTOERFOLG 1</b>		<b>21'684'522</b>	<b>21'435'838</b>	<b>248'684</b>
Personalaufwand	3	-20'934'905	-19'695'834	-1'239'071
<b>BRUTTOERFOLG 2</b>		<b>749'617</b>	<b>1'740'004</b>	<b>-990'387</b>
Sonstiger Betriebsaufwand	4	-2'630'500	-2'701'055	70'555
<b>BETRIEBSERFOLG 1 (VOR RAUMAUFWAND)</b>		<b>-1'880'883</b>	<b>-961'051</b>	<b>-919'832</b>
Raumaufwand	5	-273'000	-274'000	1'000
<b>BETRIEBSERFOLG 1 (NACH RAUMAUFWAND) (EBITDA)</b>		<b>-2'153'883</b>	<b>-1'235'051</b>	<b>-918'832</b>
Abschreibungen	6	-1'962'120	-1'961'650	-470
<b>BETRIEBSERFOLG 2 (EBIT)</b>		<b>-4'116'003</b>	<b>-3'196'701</b>	<b>-919'302</b>
Finanzerfolg	7	794'000	748'000	46'000
<b>BETRIEBSERFOLG 3</b>		<b>-3'322'003</b>	<b>-2'448'701</b>	<b>-873'302</b>
Liegenschaftenerfolg	8	1'235'950	1'072'500	163'450
Betriebliche Nebenerfolge		-	6'400	-6'400
Erfolg aus Veräusserung Anlagevermögen	9	129'000	130'000	-
<b>BETRIEBSERFOLG 4</b>		<b>-1'957'053</b>	<b>-1'239'801</b>	<b>-717'252</b>
A.o. und betriebsfremder Erfolg	10	-154'600	-155'000	400
Entnahme aus Forstreserve	11	115'000	160'000	-45'000
Subventionen, Finanzhilfen und Leistungsvereinbarungen	12	748'000	695'624	52'376
<b>UNTERNEHMENERFOLG VOR STEUERN (EBT)</b>		<b>-1'248'653</b>	<b>-539'177</b>	<b>-709'476</b>
Steuern	13	-47'000	-60'000	13'000
<b>UNTERNEHMENERFOLG NACH STEUERN</b>	14	<b>-1'295'653</b>	<b>-599'177</b>	<b>-696'476</b>
Entnahme Ausgleichsreserve	15	1'295'653	599'177	696'476
<b>UNTERNEHMENERFOLG NACH RESERVENVERÄNDERUNG</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 1** Der budgetierte **Mehrertrag aus Lieferungen und Leistungen** resultiert im Corporate Center aus der Weiterverrechnung zentraler Dienstleistungen an die Betriebe. Im Geschäftsbereich Heime wird in Summe von gleichen Umsätzen wie im Budget 2021 ausgegangen. Im Forstbetrieb soll der Ertrag mit einer gesteigerten Holznutzung erzielt werden; es sind leicht höhere Holzpreise zu erwarten.
- 2** Beim **Material- und Warenaufwand** der Heime handelt es sich um direkte Kosten wie medizinischer Bedarf, Lebensmittel und Getränke sowie Mittel für die Hauswirtschaft. Mit der höheren Holznutzung im Forstbetrieb fallen auch die Leistungen von Dritten (TCHF 607) höher als im Vorjahr (TCHF 576) aus.
- 3** Für das Jahr 2022 ist **keine generelle Lohnerhöhung** vorgesehen. Es sind jedoch einige individuelle Lohnerhöhungen nötig, insbesondere im Pflegebereich, wo der Arbeitsmarkt an qualifiziertem Pflegepersonal komplett ausgetrocknet ist.
- 4/11** Der **sonstige Betriebsaufwand** liegt unter dem Vorjahresbudget (-TCHF 71). Aufgrund der aktuellen Ertragssituation in den Alters- und Pflegeheimen werden die Kosten zurückhaltend budgetiert. Allgemein ist von einer Erhöhung der Energiekosten (Strom, Gas) auszugehen. In den Verwaltungsaufwendungen ist eine Analyse zur CO<sub>2</sub>-Neutralität vorgesehen. Die Verbuchung der Forstreserve erfolgt einerseits im Aufwand (sonstiger Betriebsaufwand), andererseits im Ertrag (Entnahme aus Forstreserve) und ist erfolgsneutral.
- 5** Der **Raumaufwand** bleibt praktisch gleich wie im Jahr 2021.

<b>6</b>	Die <b>Abschreibungen</b> sind ebenfalls praktisch unverändert zum Vorjahr.		
<b>7</b>	Der <b>Finanzerfolg</b> ist abhängig von den Entwicklungen an den Finanzmärkten. Für das Budget 2022 wird wie im Vorjahr mit einer Nettoperformance von +2,2% gerechnet. Die tatsächliche Performance kann davon abweichen.		
<b>8</b>	Der <b>Liegenschaftenerfolg</b> 2022 bewegt sich etwas über Vorjahr. Die neu erstellte Liegenschaft Waldacker trägt mit Baurechtszinsen dazu bei. Auch im Jahr 2022 schmalern grosse Unterhaltspositionen (Geschäftsliegenschaften = TCHF 942, Renditeliegenschaften = TCHF 1'640, davon TCHF 635 Rückbau Stadtsägeareal, der bereits im 2021 budgetiert war) den Erfolg. Die Rückbauten auf dem Stadtsägeareal sind erforderlich, um das Areal im Baurecht abzugeben und so langfristige Baurechtszinserträge zu sichern.		
<b>9</b>	Die Veräusserung von Bauland St. Josefenstrasse führt zu einem Ertrag von TCHF 129.		
<b>10</b>	Der <b>a.o. und betriebsfremde Erfolg</b> setzt sich wie folgt zusammen:	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
	Abgeltung forstdienstliche Leistungen im öffentlichen Interesse	-55'000	-55'000
	Unterstützung der Museumsstiftungen	-75'000	-75'000
	A.o. Aufwand im Geschäftsbereich der Vermögensanlagen	-9'600	-10'000
	Diverse Kleinbeiträge	-15'000	-15'000
	<b>Total</b>	<b>-154'600</b>	<b>-155'000</b>
	Die <b>Fördertätigkeit</b> der OBG basiert zum grossen Teil auf Mitteln der Stiftung der Ortsbürgergemeinde, die durch Donationen und durch Verwendung der Geschäftsergebnisse der Ortsbürgergemeinde geäußert werden. Die Ortsbürgergemeinde möchte die Fördertätigkeit langfristig sicherstellen und, soweit die Geschäftsergebnisse es zulassen, kontinuierlich Beiträge an die Stiftung leisten. Aufgrund des erwarteten Negativergebnisses für das Jahr 2022 wird keine Einlage in die Fonds der Stiftung der Ortsbürgergemeinde budgetiert.		
<b>11</b>	Siehe Ziffer 4		
<b>12</b>	In der Position <b>Subventionen, Finanzhilfen und Leistungsvereinbarungen</b> sind die Beiträge des Schweizerischen Nationalfonds (SNF) und des Lotteriefonds zur Abgeltung von Leistungen des Stadtarchivs (TCHF 108) enthalten sowie die Beiträge von Bund, Kanton und Gemeinden für die Waldpflege (Forst = TCHF 640). Im Forst wird mit einer Zunahme von TCHF 35 gegenüber dem Vorjahr gerechnet.		
<b>13</b>	In der Position <b>Steuern</b> handelt es sich einerseits um die Abgaben (TCHF 6), die der Forstbetrieb abzuliefern hat (Beförderung) sowie andererseits um Handänderungssteuern (TCHF 41), die im Zusammenhang mit dem Baulandverkauf St. Josefenstrasse zu bezahlen sind.		
<b>14</b>	Das <b>budgetierte Gesamtergebnis 2022</b> von -TCHF 1'296 (vor Reservenbezug) liegt rund TCHF 696 unter dem Vorjahresbudget.		
<b>15</b>	Die <b>Ausgleichsreserve</b> der Ortsbürgergemeinde weist per 1. Januar 2021 einen Saldo von CHF 100,6 Mio. aus. Ausschlaggebend für das Ergebnis sind auch die Vermögensanlagen, welche direkt von den Finanzmärkten und der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung abhängen. Die Ortsbürgergemeinde verfügt in diesem Zusammenhang über eine Reserve «Werterhalt Finanzvermögen» von CHF 19,2 Mio. Insgesamt kann die Ortsbürgergemeinde dank ihrer Reserven das negative Jahresergebnis verkraften.		

## 1.3 Erläuterungen der neuen Ausgaben der Erfolgsrechnung

<b>4</b>	<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>	Neue Karte Grüner Ring	70'000
		6 Seminartische für Aktivierungsraum Altersresidenz Singenberg	8'500
		Behindertengerechte Tische Altersheim Bürgerspital	6'000

## 2 Investitionsrechnung 2022 (Darstellung nach RMSG)

### 2.1 Investitionsrechnung

<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>		
	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Nettoinvestitionen (nur Verwaltungsvermögen)</b>		
0 Allgemeine Verwaltung (Corporate Center)	–	28'000
3 Kultur (Stadtarchiv, Fördertätigkeit)	–	8'000
4 Gesundheit und Alter (Heime)	678'500	390'200
8 Forstbetrieb	80'000	–
9 Geschäftsliegenschaften	–	–
<b>Total Nettoinvestitionen (nur Verwaltungsvermögen)</b>	<b>758'500</b>	<b>426'200</b>
<b>SACHGRUPPENGLIEDERUNG</b>		
	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
Sachanlagen	-7'697'500	-2'415'200
<b>Investitionsausgaben (Finanz- und Verwaltungsvermögen)</b>	<b>-7'697'500</b>	<b>-2'415'200</b>
Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	6'824'000	1'829'000
Beiträge Dritte (Forstreserve)	115'000	160'000
Übertrag an Bilanz	–	–
<b>Investitionseinnahmen (Investitionen Finanzvermögen)</b>	<b>6'939'000</b>	<b>1'989'000</b>
<b>Nettoinvestitionen (nur Verwaltungsvermögen)</b>	<b>-758'500</b>	<b>-426'200</b>

### 2.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im **Bereich Gesundheit und Alter** besteht jährlich ein unterschiedlich hoher Investitionsbedarf. Es betrifft u.a. Ersatzmobiliar (Tische, Stühle, Pflegebetten), medizinisches Mobiliar (Wechseldruckmatratzen, Trainingsgeräte) und elektronische Geräte.

	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Singenberg	155'500	111'800	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Pflegeheim	174'000	119'000	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Altersheim	110'000	73'400	
Maschinen, Apparate, Mobiliar und Einrichtungen Küche Bürgerspital	144'000	–	
Elektro, Sanitär, Klima, Warentransportanlagen Singenberg	20'000	41'000	
Elektro, Sanitär, Klima, Warentransportanlagen Pflegeheim	20'000	20'000	
Elektro, Sanitär, Klima, Warentransportanlagen Altersheim	55'000	25'000	
<b>Total</b>	<b>678'500</b>	<b>390'200</b>	
<b>Corporate Center</b>	<b>–</b>	<b>28'000</b>	
Investition im Informatikbereich	–	28'000	
<b>Forstbetrieb</b>	<b>80'000</b>	<b>–</b>	
Investition Werkzeuge und Geräte, Fahrzeuge	80'000	–	
<b>Stadtarchiv</b>	<b>–</b>	<b>8'000</b>	
Mobiliar und Einrichtungen	–	8'000	
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>758'500</b>	<b>426'200</b>	
<b>Das Total der Investitionstätigkeit (Finanz- und Verwaltungsvermögen) stellt sich wie folgt dar:</b>			
Investitionen Forstbetrieb	A	160'000	160'000
Investitionen Grundstücke und Baurechte	B	734'000	359'000
Investitionen Mietliegenschaften	C	100'000	470'000
Investitionen Landwirtschaftliche Pachten	D	3'395'000	1'000'000
Investitionen in Spezialprojekte	E	2'550'000	–
<b>Total Investitionen Finanzvermögen</b>		<b>6'939'000</b>	<b>1'989'000</b>
+ Investitionen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens		758'500	426'200
<b>Total Investitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen</b>		<b>7'697'500</b>	<b>2'415'200</b>
Finanzierung aus Forstreserve und Naturfonds		-115'000	-160'000
Spezialfinanzierung (Rückstellungen und Fonds)		–	–
<b>Total Finanzierung aus Drittbeiträgen</b>		<b>-115'000</b>	<b>-160'000</b>
Total Investitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen		7'697'500	2'415'200
./ Finanzierung aus Drittbeiträgen		-115'000	-160'000
./ Investitionen Sachanlagen des Verwaltungsvermögens		-758'500	-426'200
<b>Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen</b>		<b>6'824'000</b>	<b>1'829'000</b>

#### Kommentar zur Investitionstätigkeit im Finanzvermögen (Kompetenz des Bürgerrats)

- A** Die Investitionen des Forstbetriebs werden aus der Forstreserve finanziert. Sie betreffen die Weiterführung der Verstärkung der Waldstrassen, die für den Holztransport mit schwereren Fahrzeugen tauglich gemacht werden müssen.
- B** Die Investitionen in Grundstücke und Baurechte betreffen die restlichen Erschliessungskosten für das Grundstück Waldacker, die Kosten der Machbarkeitsstudien Haggen-/Oberstrasse und Grossacker sowie ein Varianzverfahren für die Parzelle Stephanshorn.
- C** Die Investitionen in Mietliegenschaften decken die Kosten der Vorstudie und der Entwicklung des Bauprojekts «Jennyhaus» in Wildhaus.
- D** Die Investitionen in die Pachtliegenschaften decken die Baukosten für die Sanierung des Wohnhauses Kirchli (Fertigstellung), für neue Solaranlagen auf der Hauptscheune Ringelberg und der Futterscheune Kirchli sowie für den neuen Laufstall und den Umbau des bestehenden Stalls in einen Jungviehstall Betrieb Wiesenweid.
- E** Die Investitionen in das Restaurant Falkenburg decken die Baukosten für die Sanierung der Küche, der Kellerräume und den Einbau von Personalräumen.

### 2.3 Erläuterungen der neuen Ausgaben der Investitionsrechnung

<b>Altersresidenz Singenberg</b>	Sitzgelegenheiten für Bewohner	38'000
<b>Pflegeheim Bürgerspital</b>	Neues Lichtkonzept	20'000
<b>Altersheim Bürgerspital</b>	Büroeinrichtung Stationszimmer AH2	25'000
<b>Forstbetriebe</b>	Raupenbagger für Strassensanierungen	80'000

### 3 Budget 2022 (Darstellung nach RMSG Kontorahmen)

Die Rechnungslegung nach RMSG gibt einen Musterkontoplan vor. Da die Ortsbürgergemeinde St.Gallen seit Jahren den KMU Kontorahmen anwendet und dieser für die betriebswirtschaftliche Darstellung der Rechnung der OBG aussagekräftiger ist, kann die OBG den KMU Kontorahmen in Absprache mit dem Amt für Gemeinde weiterhin anwenden. Um eine Vergleichbarkeit mit anderen Gemeinden herzuführen, wurde die Erfolgsrechnung nach KMU-Kontoplan auf die Darstellung gemäss RMSG Kontoplan umgegliedert (vgl. unten). Während der KMU Kontoplan mehrstufig geführt wird, gibt es im RMSG nur zwei Stufen. In der ersten Stufe wird das operative Ergebnis gezeigt, in der zweiten Stufe wird das Ergebnis nach der Bildung/Auflösung von Reserven gezeigt.

<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>			
		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Nettoergebnis nach Funktionen</b>			
0 Allgemeine Verwaltung (Corporate Center)		-2'346'983	-2'316'150
3 Kultur (Stadtarchiv, Fördertätigkeit)		-888'089	-894'400
4 Gesundheit und Alter (Heime)		-274'128	353'742
8 Forstbetrieb		44'744	6'350
9 Liegenschaften, Restaurants, Vermögensanlagen		2'168'803	2'251'281
<b>Gesamtergebnis (+) = Gewinn / (-) = Defizit</b>	<b>x</b>	<b>-1'295'653</b>	<b>-599'177</b>
<b>SACHGRUPPENGLIEDERUNG</b>			
		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
Personalaufwand	x	-20'934'905	-19'695'834
Sach- und übriger Betriebsaufwand		-5'830'699	-5'767'955
Abschreibungen (Verwaltungsvermögen)	x	-1'962'120	-1'961'650
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		-	-
Transferaufwand		-145'000	-145'000
Interne Verrechnungen		-	-
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>-28'872'724</b>	<b>-27'570'439</b>
Entgelte		24'609'721	24'223'238
Verschiedene Erträge		129'000	136'400
Entnahmen aus Reserven und Spezialfinanzierungen	x	115'000	160'000
Transferertrag		748'000	695'624
Interne Verrechnungen	x	2'000	5'500
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>25'603'721</b>	<b>25'220'762</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-3'269'003</b>	<b>-2'349'677</b>
Finanzerfolg	x	794'000	748'000
Liegenschaftenerfolg	x	1'235'950	1'072'500
A.o. und betriebsfremder Erfolg		-9'600	-10'000
Steuern	x	-47'000	-60'000
<b>Finanzergebnis</b>		<b>1'973'350</b>	<b>1'750'500</b>
<b>Operatives Ergebnis (+) = Gewinn / (-) = Defizit</b>	<b>x</b>	<b>-1'295'653</b>	<b>-599'177</b>
Einlagen in Reserven		-	-
Entnahmen aus Reserven	x	1'295'653	599'177
<b>Ergebnis aus Reservenveränderung</b>		<b>1'295'653</b>	<b>599'177</b>
<b>Gesamtergebnis (+) = Gewinn / (-) = Defizit</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Die mit x markierten Positionen sind 1:1 in der Erfolgsrechnung nach KMU zu finden. Die wesentlichen Abweichungen RMSG-KMU sind folgende:

In den Konti **Transferaufwand/Transferertrag** werden die Entschädigungen und Beiträge gezeigt, die unter verschiedenen Partnern (z.B. Kanton, Gemeinden, Zweckverbände, Organisationen, Private Haushalte) getätigt werden. Im Konto Transferaufwand werden somit die durch die OBG geleisteten Beiträge im öffentlichen Interesse gezeigt (z.B. Unterstützung der Museumsstiftungen, Einlagen in die Stiftung OBG). Im Konto Transferertrag werden die Beiträge von Bund, Kantonen und Gemeinden für die Waldpflege (Forst) und die Zahlungen des National- und Lotteriefonds für das Stadtarchiv verbucht.

Im **Sach- und übrigen Betriebsaufwand** sind der Materialaufwand, der übrige Betriebsaufwand und der Raumaufwand addiert.

Bei den **Entgelten** handelt es sich um den Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen (CHF 24'611'721) abzüglich die internen Verrechnungen (CHF 2'000).

Die **verschiedenen Erträge** beinhalten die Positionen betriebliche Nebenerfolge sowie den Erfolg aus Veräusserung von Anlagevermögen (CHF 129'000).

Beim **a.o. und betriebsfremden Erfolg** handelt es sich um eine Reserve von CHF 9'600 für unvorhersehbare a.o. Aufwendungen im Geschäftsbereich der Vermögensanlagen.

### 4 Bericht der Geschäftsprüfungskommission

Ortsbürgergemeinde St.Gallen  
Geschäftsprüfungskommission

**Bericht der Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2022**  
an die Bürgerversammlung der Ortsbürgergemeinde St. Gallen vom 6. Dezember 2021

Liebe Mitbürgerinnen, liebe Mitbürger

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Anträge des Bürgerrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2022 geprüft.

Der Bürgerrat ist für die Aufstellung des Budgets in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über das Budget abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob das Budget frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

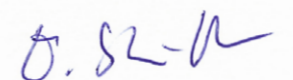
Nach unserer Beurteilung entspricht das Budget für das Rechnungsjahr 2022 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 56 GG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen. Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgenden Antrag:


**Der Antrag des Bürgerrates über das Budget für das Rechnungsjahr 2022 sei zu genehmigen.**

St.Gallen, 3. November 2021

Die Präsidentin:

  
Elisabeth Stadelmann-Meier

Der Schreiber:

  
Gallus Wirrer

**Ortsbürgergemeinde St.Gallen**  
Stadthaus | Gallusstrasse 14  
9001 St.Gallen

Telefon 071 228 85 85  
[info@ortsbuenger.ch](mailto:info@ortsbuenger.ch)  
[www.ortsbuenger.ch](http://www.ortsbuenger.ch)

