

Einwohnergemeinde Lenzburg

Aufgaben- und Finanzplanung

2023 bis 2027

Einleitung

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung basiert auf den Grundlagen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und umfasst den Zeitraum 2023 bis 2027. Der Stadtrat überarbeitet im Rahmen des Budgetprozesses die Aufgaben- und Finanzplanung jährlich neu und passt diese den sich verändernden Verhältnissen an. Die Legislaturziele 2022 bis 2024 dienen ebenfalls als Grundlage für die Überarbeitung der Aufgaben- und Finanzplanung.

Das Budget 2023 ist geprägt von den aktuellen gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Herausforderungen. Zudem sind im Budget 2023 erste Kosten im Zusammenhang mit den definierten Legislaturzielen (u.a. Immobilienstrategie, Familie und Gesellschaft sowie Klima und Umwelt) eingestellt. Für die Umsetzung der Legislaturziele sowie regionalen Aufgaben erhält die Stadt Lenzburg personelle Verstärkung von 10.18 Vollzeitstellen (FTE). Mehr als die Hälfte davon ist im Zusammenhang mit der regionalen Zusammenarbeit. Aufgrund dieser Ausgangslage hat der Stadtrat sich eine Selbstfinanzierung von CHF 5,0 Mio. zum Ziel gesetzt. Das Budget 2023 erreicht eine Selbstfinanzierung von CHF 5,1 Mio. was eine Reduktion von CHF 0,5 Mio. gegenüber dem Budget 2022 bedeutet. Sämtliche Investitionen wurden auf die Dringlichkeit sowie Notwendigkeit überprüft.

Der Stadtrat kann trotz der genannten Herausforderungen und grossen Investitionsvorhaben eine Aufgaben- und Finanzplanung präsentieren, die über die gesamte Planungsperiode 2023 bis 2027 einen unveränderten Steuerfuss von 105 % aufweist.

Zweck der Aufgaben- und Finanzplanung

Verfassung des Kantons Aargau (§ 116 Abs. 2)

Der Kanton und die Gemeinden sorgen für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung, die mit der Finanzplanung des Bundes im Einklang zu halten ist.

Gesetz über die Einwohnergemeinden (Gemeindegesetz) (§ 86a)

Der Stadtrat erstellt eine Aufgaben- und Finanzplanung für mindestens vier Jahre und aktualisiert diese jährlich. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist öffentlich zugänglich. Der Stadtrat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen.

Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, Gemeindeverbände und Gemeindeanstalten (Finanzverordnung, FiV) (§ 7)

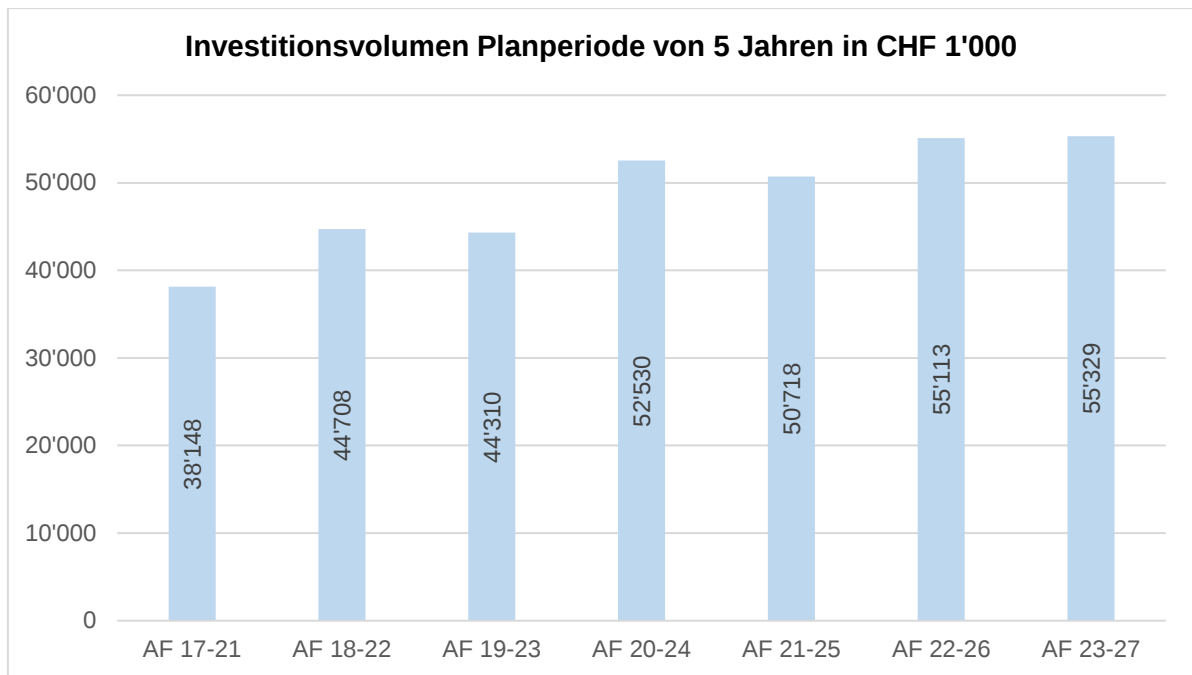
Die Aufgaben- und Finanzplanung hat folgende Elemente zu enthalten:

- den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- die Finanzierungsmöglichkeiten,
- die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner, des Eigenkapitaldeckungsgrades und des Selbstfinanzierungsgrades.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist im Gegensatz zum Budget rechtlich nicht verbindlich. Sie stellt deshalb kein mehrjähriges Budget dar. Sie dient als Instrument für die Exekutive zur Beurteilung künftiger Entscheide mit finanziellen Auswirkungen. Zudem ist sie ein Orientierungsmittel für die Legislative.

Investitionsplan 2023 bis 2027

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2023 bis 2027 ein Nettoinvestitionsvolumen von CHF 55,3 Mio. Diese Summe liegt CHF 0,2 Mio. über dem Investitionsvolumen von CHF 55,1 Mio. der letzten Aufgaben- und Finanzplanung. Von diesem Nettoinvestitionsvolumen sind CHF 28,1 Mio. bereits bewilligt. Die nachfolgende Grafik zeigt das jeweilige Investitionsvolumen über die fünfjährige Planperiode der letzten 7 Jahre.



AF = Aufgaben- und Finanzplanung

In den nächsten fünf Jahren sind für Umbau- und Sanierungsmassnahmen Bleicherain 4 CHF 4,6 Mio., für die Realisierung 2. Etappe Schulhaus Mühlematt CHF 6,4 Mio., für die Sanierung und Umgestaltung Bahnhofstrasse CHF 1,4 Mio., für die Sanierung Mehrzweckhalle CHF 3,5 Mio., für Planung und Realisierung Oberstufenzentrum Lenzhard 1. Etappe CHF 3,3 Mio., für diverse Sanierungen in der Sportanlage Wilmaten CHF 1,6 Mio., für die Sanierung Ammerswilerstrasse Bereich innerorts CHF 1,8 Mio. und für Optimierungen (Planung & Ausführung) in Verwaltungsliegenschaften CHF 6,3 Mio. eingestellt.

Anteilmässig in den Planjahren (Projekte, welche länger als bis 2027 dauern) sind für die Planung und den Arealausbau Werkhof CHF 5,8 Mio., für Planung und Realisierung Oberstufenzentrum Lenzhard 2. Etappe CHF 1,2 Mio., für die Leistungssteigerung Freiämterplatz CHF 3,7 Mio., für die Verlängerung Ringstrasse Nord CHF 3,5 Mio. und für die Neugestaltung Bahnhofareal CHF 0,5 Mio. eingestellt.

Plan-Erfolgsrechnung

Die Plan-Erfolgsrechnung sieht einen unveränderten Steuerfuss von 105 % vor. Es wird angenommen, dass bis Ende 2027 die Bevölkerung um 250 Person bzw. 2,2 % zunehmen wird.

Der **betriebliche Aufwand** steigt von CHF 62,8 Mio. per Ende 2023 auf CHF 66,3 Mio. bis Ende 2027 an. Dies ist eine Zunahme von CHF 3,5 Mio. bzw. 5,5 %. Darin enthalten ist die Zunahme der Abschreibungen von CHF 0,7 Mio.

Der **betriebliche Ertrag** nimmt in der gleichen Periode von CHF 59,8 Mio. auf CHF 62,9 Mio. ebenfalls zu. Dies ist eine Steigerung von CHF 3,1 Mio. bzw. 5,2 %. Die starke Zunahme des betrieblichen Ertrags ist hauptsächlich auf die Verbesserung des Steuerertrags zurückzuführen.

Als Basis für die Berechnung der **Einkommens- und Vermögenssteuern** diene der Steuerabschluss 2021 sowie die Entwicklung im laufenden Jahr. Die Einkommens- und Vermögenssteuern steigen im Planungszeitraum von CHF 31,8 Mio. auf CHF 34,0 Mio. an. Der Kanton sieht in seiner Prognose bei den natürlichen Personen eine weitere Zunahme der Steuererträge ab dem Jahr 2024 bis 2026 von jährlich 2,0 % gegenüber dem Vorjahr vor. Ausgehend von den vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Lenzburger Steuersubstrats (Anzahl und Zusammensetzung der in Lenzburg steuerpflichtigen Personen) sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt: + 1,9 % im Jahr 2024, im 2025 + 1,9 %, 2026 + 2,1 % und 2027 + 0,9 %.

Bei den **juristischen Personen** geht der Kanton davon aus, dass das Rechnungsergebnis bei den Gemeinden im Durchschnitt 5 % tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2021. Im Rechnungsjahr 2023 soll die zweite Etappe der Tarifsenkung umgesetzt werden. Die Mindereinnahmen aufgrund der Tarifsenkung werden dabei durch eine erneute Erhöhung des Steuerzugschlags Einwohnergemeinden zu zwei Dritteln kompensiert. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung wird mit einem Steuerwachstum von 2,0 % gerechnet. Im Jahr 2024 rechnet der Kanton mit gleichbleibenden Erträgen bei den juristischen Personen. Für die Jahre 2025 (- 3,0 %) und 2026 (- 5,0 %) geht der Kanton aktuell von einem Rückgang der Aktiensteuererträgen aus. Die Stadt Lenzburg hat im Budget 2023 Erträge von juristischen Personen von CHF 3,6 Mio. eingestellt. Der Ertrag sinkt bis am Ende des Planungszeitraums auf CHF 3,3 Mio.

Das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** liegt basierend auf den angenommenen Planungsgrundlagen im Finanzplanungszeitraum mit Total CHF 15,4 Mio. im negativen Bereich. Gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung fällt dieser Wert um CHF 0,9 Mio. tiefer aus. Die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit liegen zwischen negativen CHF 2,6 Mio. und negativen CHF 3,4 Mio. Die Verschlechterung der betrieblichen Ergebnisse ist u.a. auf die Erhöhung der vorgeschriebenen Abschreibungen zurückzuführen. Der Stadtrat verfolgt im Rahmen des Finanzlegislativziels und den damit verbundenen verbesserten Steuerungsinstrumenten das Ziel, problematische Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und zu reagieren. Der Ausgabendisziplin wird insbesondere eine hohe Wichtigkeit durch die entsprechenden Prozesse gewidmet um das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zu verbessern.

Das **Ergebnis aus Finanzierung** liegt im gesamten Planungszeitraum durchschnittlich bei rund CHF 3,1 Mio. Das sehr gute Finanzierungsergebnis entsteht u.a. durch hohe Mieterträge, Dividende SWL Energie AG sowie niedrige Schuldzinsen.

Das **Gesamtergebnis** fällt voraussichtlich in den Jahren 2026 und 2027 negativ aus. In den übrigen Planjahren wird mit einem positiven Gesamtergebnis erreicht. Über die gesamte Planungsperiode resultiert ein positives Gesamtergebnis.

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung

Den vorgesehenen Nettoinvestitionen in der Aufgaben- und Finanzplanung von CHF 55,3 Mio. steht eine Selbstfinanzierung von CHF 27,4 Mio. gegenüber (siehe auch Grafik auf Seite 6). Das bedeutet, dass die vorgesehenen Investitionen nur etwa zur Hälfte mit selber erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Der **Finanzierungsfehlbetrag** liegt bei CHF 27,9 Mio. (Vorjahr CHF 27,7 Mio.). Das Ziel des Stadtrates ist es, eine Verbesserung der Selbstfinanzierung zu erreichen, damit die steigenden Abschreibungen gedeckt werden können. In den Jahren 2026 und 2027 ist dies Ziel aktuell noch nicht erreicht.

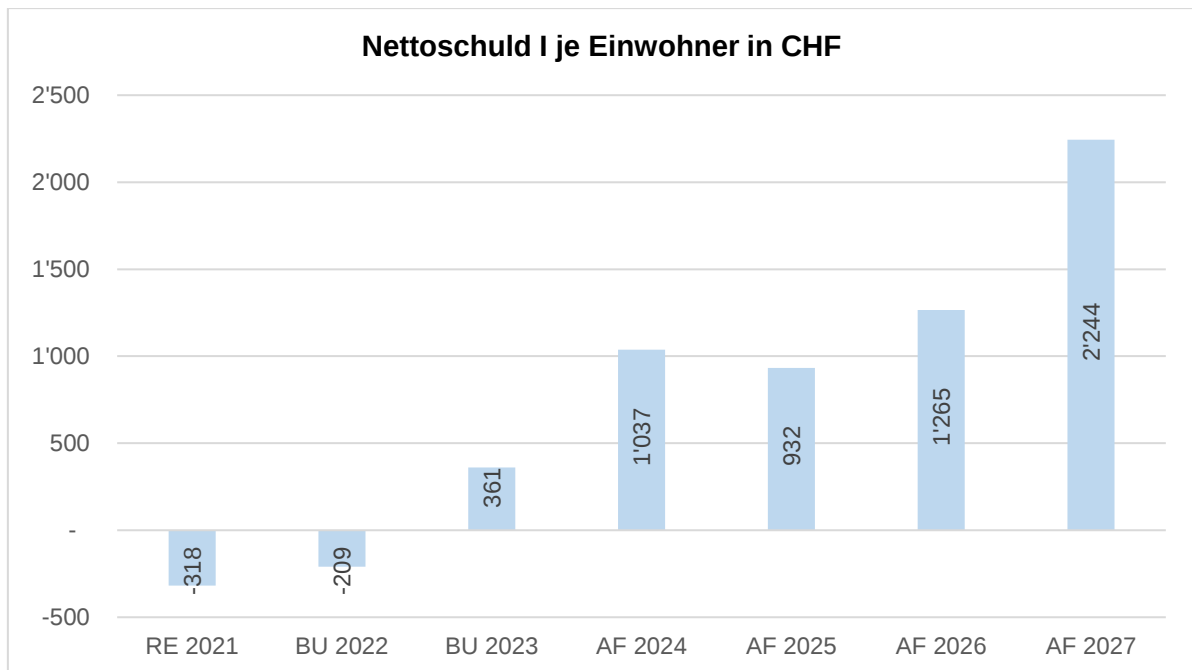
Durch das mehrheitlich positive Gesamtergebnis (Erfolgsrechnung) bleibt der Bilanzüberschuss bei rund CHF 137,0.

Es wird davon ausgegangen, dass die Nettoschuld I per 31. Dezember 2022 bei CHF - 2,3 Mio. liegen wird (Vermögen). Aufgrund der Finanzierungsfehlbeträge steigt die Nettoschuld I bis am Ende der Planungsperiode auf CHF 25,6 Mio. an und liegt damit gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung um CHF 1,7 Mio. tiefer. Pro Einwohner bedeutet dies eine Zunahme der Nettoschuld I von CHF - 209 (31.12.22 Vermögen) auf CHF 2'244 per Ende 2027.

Kennzahlen

Nettoschuld I je Einwohner

Infolge des derzeitigen bedeutenden Finanzbedarfs für die Erweiterung der Schulbauten, für Strassenbauten, für die Optimierung Verwaltungsliegenschaften und für den Arealausbau Werkhof wird das langfristige Finanzplanungsziel "**Schuldenstabilisierung bzw. Schuldenabbau**" mittelfristig nicht erreicht.



RE = Rechnung / BU = Budget / AF = Aufgaben- und Finanzplanung

Gemäss Handbuch Rechnungswesen Gemeinden, Kapitel 10, Finanzkennzahlen und Statistik gilt bei der Nettoschuld I folgender Hinweis: *Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Die Kennzahl für sich allein hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit einer höheren Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.*

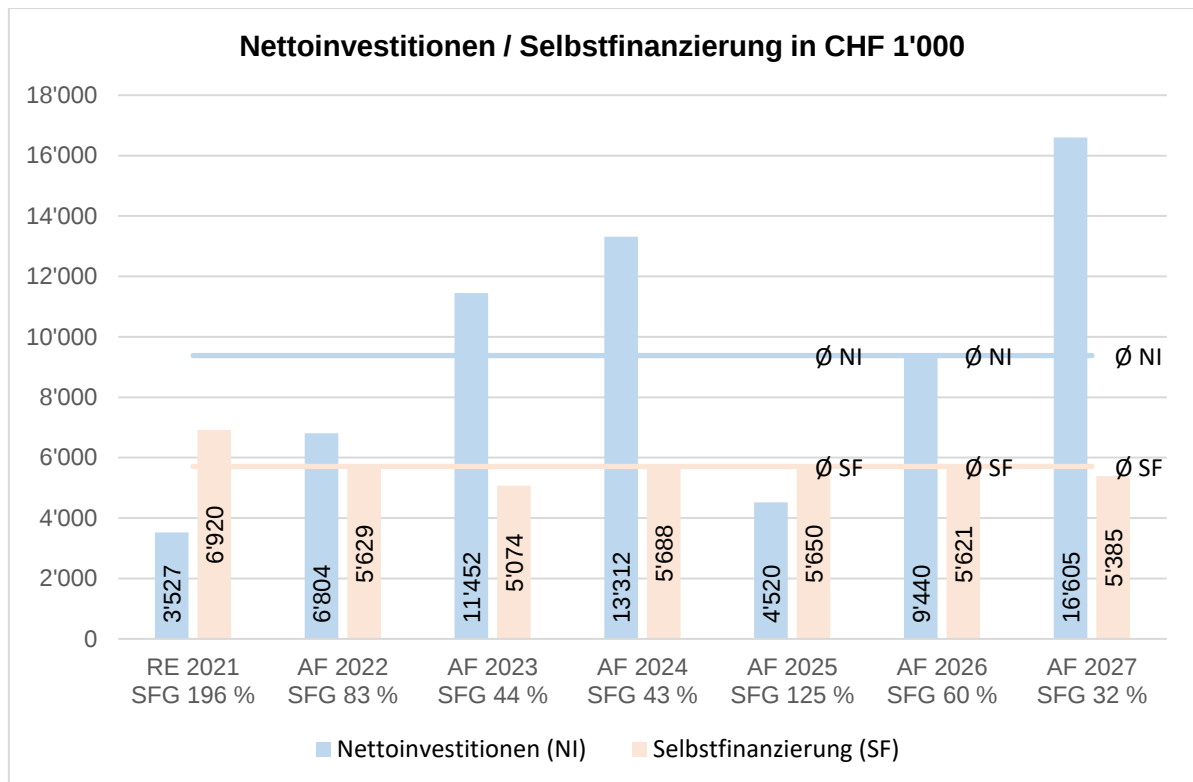
Die Nettoschuld I pro Einwohner über alle Aargauer Gemeinden beträgt per 31. Dezember 2021 CHF 73.

Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln (Selbstfinanzierung) finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Die in den Planjahren 2023 bis 2027 eingestellten Nettoinvestitionen von CHF 55,3 Mio. können mit CHF 27,4 Mio. selbstfinanziert werden.

Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 49,6 %. Die Selbstfinanzierung sollte langfristig wieder bei 100 % liegen.

Der Selbstfinanzierungsgrad aller Aargauer Gemeinden beträgt seit 2018 über 100 %; derjenige der Stadt Lenzburg betrug im Jahr 2021 196 %.



RE = Rechnung / AF = Aufgaben- und Finanzplanung / SFG = Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Der Selbstfinanzierungsanteil liegt zwischen 8 % und 9 %. Ein Wert von über 20 % weist darauf hin, dass die Gemeinde ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hat. Der Stadtrat strebt weiterhin eine hohe Selbstfinanzierung an. Damit verbessert sich auch dieser Wert.

Trotz des mittelfristigen Schuldenanstiegs wird das langfristige Ziel, die Nettoschuld wieder zu senken, weiterverfolgt. Es lässt sich nur dann verwirklichen, wenn mittelfristig der Selbstfinanzierungsgrad gesteigert werden kann.

Lenzburg, 12. August 2022

Lenzburg, 17. August 2022

Leiter Abteilung Finanzen

FÜR DEN STADTRAT:
Der Stadtmann:

Marc Lindenmann

Der Stadtschreiber:

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

Funktion	Bezeichnung	Kredit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
Projekte in Bau		28'050	12'774	7'161	4'766	1'620	0	0	2'000
291	Mehrzweckhalle, Flachdachsanie rung 2. Etappe	199	199						
291	Mehrzweckhalle, Flachdachsanie rung 2. Etappe, Beitrag Kanton	-19	-19						
1500	Feuerwehrgebäude, Erdbebenertüchtigung, Schutz Oberflächenwasser, Heizungsersatz, Torerhöhung	1'053	1'053						
1500	Feuerwehrgebäude, Erdbebenertüchtigung, Schutz Oberflächenwasser, Heizungsersatz, Torerhöhung, Bei	-137	-137						
1500	Pionierfahrzeug (PIF)	520	520						
1500	Pionierfahrzeug (PIF), Beitrag AGV	-112	-112						
1500	Pionierfahrzeug (PIF), Beitrag Ammerswil und Stauf en	-122	-122						
2170	Bleiche, Gebäudesanie rung, Wasserrad, Einbau TTG, Planungskredit	249	249						
2170	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe, Planungskredit	380	496						
2170	Bleiche, Gebäudesanie rung, Wasserrad, Einbau TTG, Baukredit	4'900		500	2'500	1'900			
2170	Bleiche, Gebäudesanie rung, Wasserrad, Einbau TTG, Beitrag Dietschi Stiftung	-280				-280			
2170	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe, Baukredit	7'414	1'002	5'000	1'412				
3410	Sportanlage Wilmatten, Ausbau neues Garderobengebäude	160	110	50					
3410	Sportanlage Wilmatten, Ausbau neues Garderobengebäude, Beitrag Swisslos	-20		-20					
3410	Sportanlage Wilmatten, Kunstrasen etc.	2'000	2'000						
3410	Sportanlage Wilmatten, Kunstrasen etc., Beitrag Swisslos	-200	-200						
3410	Sportanlage Wilmaten, Beitrag Stauf en	-100	-100						
3410	Sportanlage Wilmaten, Beitrag Fussballclub	-50	-50						
6130	Aarau erstr. (K247), Belagsanie rung und Ausbau Knoten Freihof	825	61	100	664				
6130	Galgenacker (Stauf en), Beitrag Bushaltestelle	190			190				
6130	Neuhofknoten, Zubringer A1, Anteil Lenzburg	2'000	2'003						
6150	Bahnhofstrasse, Umgestaltung und Sanie rung	2'315	398	1'917					
6150	Bahnhofstrasse, Umgestaltung und Sanie rung, Beitrag Agglomerationsprogramm	-550		-550					
6150	Dammweg, Ausbau mit Asphaltbelag	120	120						
6150	Dragonerstrasse West, Strassensanie rung 2. Etappe, Abschnitt Haus-Nr. 37 bis Fünflindenstrasse	134	134						
6150	Knoten Hardstrasse / Fabrikstrasse, Anpassung Verkehrsführung und Ergänzung Gehweg	120	120						
6150	Ringstrasse Nord, Sanie rung Abschnitt SBB-Unterführung bis Kreisel Hardstrasse	1'319	1'319						
6150	Ringstrasse Nord, Verlängerung, Projektierungskredit	185	65	120					
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanie rung Kreisel Ringstr. + Abschnitt Industriestr.	1'068	981						
6150	Sägestrasse Umgestaltung, Projektierungskredit	44		44					
6150	Seonerstrasse (Brünnli), Querung	310	280						
6150	Seonerstrasse (Brünnli), Querung, Beitrag Stauf en	-77	-70						
6150	Werkhof, Mobilien	300	260						
6150	Wil, Verlegung Fussgängersteg	283	356						
6150	Wil, Verlegung Fussgängersteg (Aggloprogramm)	-116	-116						
6290	Seetalbahn, Einführung	450	679						
6290	Bahnhof Lenzburg, 2. Personalunterführung	2'000							2'000
7900	Bahnhof Lenzburg, Testplanung + Entwicklungsrichtplan, Planungskredit	550	550						
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision	855	855						
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision, Kantonsbeitrag	-110	-110						

Funktion	Bezeichnung	Kredit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
Projekte geplant		77'282	0	4'291	8'546	2'900	9'440	16'605	35'500
0223	ICT, Migrationskosten Umstellung	200		200					
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade	900		300	600				
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade, Beitrag Dietschi Stiftung	-450			-450				
0290	Tommasini, Einbau Saaldecke und Anpassung Haustechnik	150		150					
0290	Tommasini, Dach und Anpassung Dachstuhl über Saal	500			500				
0290	Tommasini, Ausbau Dachgeschoss, Fluchttreppe, Heizungsanierung	500				500			
0290	Optimierung Verwaltungsliegenschaften, Planung	300			300				
0290	Optimierung Verwaltungsliegenschaften, Ausführung	6'000				2'000	2'000	2'000	
0290	Werkhof, Güteraufzug	102		102					
0290	Werkhof, Planung	300				300			
0290	Werkhof, Areal-Ausbau	15'000					2'500	3'000	9'500
0290	Bezirksgebäude, Verkauf VV 321'000 - Entscheid offen	-2'700				-2'700			
0290	Schliesssystem diverse Verwaltungsliegenschaften - Budgetkredit	164		164					
0291	Mehrzweckhalle, Sanierung	3'500						3'500	
2170	Schulanlage Angelrain, Turnhalle Angelrain, Bodenaufbau	300						300	
2170	Oberstufenzentrum Lenzhard 1. Etappe, Planungskredit	300		300					
2170	Oberstufenzentrum Lenzhard 1. Etappe, Realisierung	3'000			3'000				
2170	Oberstufenzentrum Lenzhard 2. Etappe, Planungskredit	2'000					250	900	850
2170	Oberstufenzentrum Lenzhard 2. Etappe, Realisierung	15'000							15'000
3410	Sportanlage Wilmatte, Sanierung altes Garderobengebäude, Leichtathletikanlage, Sanierung Tribüne	1'460			1'460				
3410	Sportanlage Wilmatte, Sanierung altes Garderobengebäude, etc., Beitrag Swisslos	-380				-380			
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Nord	190			190				
3410	Sportanlage Wilmatte, Trainingsplatz Nord, Beitrag Swisslos	-40				-40			
3410	Sportanlage Wilmatte Sanierung, Trockenplätze Seetadmirals und kl. Trainingsfeld	390					390		
3410	Sportanlage Wilmatte Sanierung, Trockenplätze Seetadmirals und kl. Trainingsfeld, Beitrag Swisslos	-60						-60	
3420	Malagarain, Parkgestaltung inkl. Ausbau Rad- und Gehwege	500				500			
6130	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen	1'000			100	100	400	400	
6130	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen, Beitrag Staufien	-150						-150	
6130	Amerswilerstrasse, Bereich innerorts, Sanierung	1'800			100	500	1'000	200	
6130	Freiämterplatz, Leistungssteigerung	6'200					1'200	2'500	2'500
6150	Brunnmattstrasse West, Sanierung und Ausbau	770			770				
6150	Buchenweg, Sanierung	355			355				
6150	Dragonerstrasse West 3. Etappe, Sanierung	350		350					
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Dufourstrasse, 1 Kante)	110		110					
6150	Dufourstrasse, Sanierung	240				240			
6150	General Herzog-Strasse (Fünflinden bis Ringstr. West), Sanierung	270				270			
6150	Gustav Henckell-Strasse, Sanierung	250						250	
6150	Marktmattenstrasse Nord, Sanierung	265			265				
6150	Parkleitsystem	1'300			100			700	500
6150	Beitrag AggloProgramm	-300							-300
6150	Ringstrasse Nord, Verlängerung	4'000			300	500	1'200	1'500	500
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe 7	615		615					

Funktion	Bezeichnung	Kredit	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Ringstrasse Nord, 2 Kanten)	250		250					
6150	Ringstrasse West / Nord, Sanierung in Etappe 8	745		745					
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Traita fina, 2 Kanten)	250		250					
6150	Sägestrasse (Volg), Sanierung	400		100	300				
6150	Zeughausstrasse (Abschnitt Fünflindenstrasse bis Buchenweg)	415						415	
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (Kronenplatz, Sandweg)	100		100					
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" (General Herzog-Strasse)	110				110			
6150	Werkhof, Mobilien (Ersatz Traktor Kubota durch eTransporter) - Budgetkredit	105		105					
6150	Werkhof, Mobilien	150			150				
6150	Werkhof, Mobilien	150				150			
6150	Werkhof, Mobilien	150					150		
6150	Werkhof, Mobilien	150						150	
7410	Ammerswilerstrasse, Bereich ausserorts Hochwasserschutz	650				650			
7410	Entschlammung Fünfweiher / Drittweiher in Etappen	556		250	306				
7710	Friedhof, Abdankungsunterstand	600					100	500	
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Vorleistungen Verfahren / Verfahren / Gestaltungsplan	800		200	550	50			
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Verfahren, Beitrag Dritter	-350			-350				
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Projektierung	1'800					450	450	900
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Projektierung, Beiträge Dritter	-900					-200	-200	-500
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Ausführung	13'000							13'000
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Ausführung, Beiträge Dritter	-6'500							-6'500
7900	Areal Aabach Nord, Vorstudie / Verfahren / Gestaltungsplan	500				150	100	250	
7900	Areal Aabach Nord, Vorstudie / Verfahren / Gestaltungsplan, Beiträge Dritter	-300					-100	-200	
7900	Seifi-Areal, Vorstudie / Verfahren / Gestaltungsplan	300						250	50
7900	Seifi-Areal, Vorstudie / Verfahren / Gestaltungsplan, Beiträge Dritter	-50						-50	
Total Investitionsprojekte		105'332	12'774	11'452	13'312	4'520	9'440	16'605	37'500

Werte in CHF 1'000

Bei Projekten im Bau sind im Jahr 2022 die bis dahin aufgelaufenen oder zu erwartenden Kosten eingetragen. Daher teilweise Differenz zu Kreditbetrag.

Plan-Erfolgsrechnung

	Budget		Prognose				
	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	11'150	11'150	11'200	11'250	11'300	11'350	11'400
Steuerfuss	105%	105%	105%	105%	105%	105%	105%

Betrieblicher Aufwand	58'893	58'893	62'788	63'366	64'619	65'754	66'308
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

30	Personalaufwand	19'311	19'311	20'753	20'961	21'170	21'382	21'596
-----------	------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'929	10'929	12'267	11'888	12'011	12'134	12'259
-----------	--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	4'961	4'961	4'989	5'184	5'616	5'925	5'707
-----------	---	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

35	Einlagen in Fonds	49	49	37	37	37	37	37
-----------	--------------------------	----	----	----	----	----	----	----

36	Transferaufwand ohne 366	23'643	23'643	24'742	25'296	25'785	26'276	26'709
-----------	---------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	davon Finanzausgleichsabgaben	893	893	632	800	900	1'000	1'050
--	-------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-------	-------

Betrieblicher Ertrag	56'029	56'029	59'764	60'762	61'556	62'377	62'927
-----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

40	Fiskalertrag	36'151	36'151	37'689	38'475	39'025	39'600	39'900
-----------	---------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	30'975	30'975	31'775	32'375	32'975	33'675	33'975
--------	---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

31	Abschreibungen Steuerforderungen	150	150	150	150	150	150	150
----	----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4002	Quellensteuern	1'600	1'600	1'450	1'600	1'650	1'700	1'700
------	----------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	2'700	2'700	3'600	3'600	3'500	3'325	3'325
------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	876	876	864	900	900	900	900
----	--	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

41	Regalien und Konzessionen	507	507	507	507	507	507	507
-----------	----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

42	Entgelte	10'594	10'594	11'832	11'950	12'100	12'251	12'404
-----------	-----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

43	Verschiedene Erträge	35	35	35	35	35	35	35
-----------	-----------------------------	----	----	----	----	----	----	----

45	Entnahmen aus Fonds	86	86	67	67	67	67	67
-----------	----------------------------	----	----	----	----	----	----	----

46	Transferertrag	8'656	8'656	9'634	9'728	9'822	9'917	10'014
-----------	-----------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------

	davon Finanzausgleichsbeiträge	254	254	280	280	280	280	280
--	--------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'864	-2'864	-3'024	-2'604	-3'063	-3'377	-3'381
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

34	Finanzaufwand	276	276	267	267	274	298	312
-----------	----------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

44	Finanzertrag	3'845	3'845	3'406	3'405	3'401	3'401	3'401
-----------	---------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Ergebnis aus Finanzierung	3'569	3'569	3'139	3'138	3'127	3'103	3'089
----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Operatives Ergebnis	705	705	115	534	64	-274	-292
----------------------------	------------	------------	------------	------------	-----------	-------------	-------------

38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
-------	-----------------------------	---	---	---	---	---	---	---

3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
------	----------------------------------	---	---	---	---	---	---	---

Gesamtergebnis	705	705	115	534	64	-274	-292
-----------------------	------------	------------	------------	------------	-----------	-------------	-------------

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023							
--	--	--	--	--	--	--	--

mit operativem Ergebnis gerechnet			7'599				
-----------------------------------	--	--	-------	--	--	--	--

mit Gesamtergebnis gerechnet			7'599				
------------------------------	--	--	-------	--	--	--	--

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	11'150	11'200	11'250	11'300	11'350	11'400
Steuerfuss	105%	105%	105%	105%	105%	105%

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'961	4'989	4'432	4'407	4'407	4'226
Abschreibungen aus Investitionsplan			752	1'209	1'518	1'481
Abschreibungen	4'961	4'989	5'184	5'616	5'925	5'707

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'864	-3'024	-2'604	-3'063	-3'377	-3'381
Ergebnis aus Finanzierung	3'569	3'139	3'138	3'127	3'103	3'089
Operatives Ergebnis	705	115	534	64	-274	-292

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	705	115	534	64	-274	-292

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023					
mit operativem Ergebnis gerechnet		7'599			
mit Gesamtergebnis gerechnet		7'599			

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen	-6'804	-11'452	-13'312	-4'520	-9'440	-16'605
Selbstfinanzierung	5'629	5'074	5'688	5'650	5'621	5'385
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-1'175	-6'378	-7'624	1'130	-3'819	-11'220

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	1'175	6'378	7'624	-1'130	3'819	11'220
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	10'000	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-979	563	5'580	5'580	-2'420	580
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	196	6'941	13'204	14'450	1'399	11'800
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	2'000	14'000	2'000	0
Bestand Darlehen/Kredite	10'000	10'000	12'000	16'000	18'000	18'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979	36'979

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	136'066	136'771	136'886	137'420	137'484	137'210
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	705	115	534	64	-274	-292
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	136'771	136'886	137'420	137'484	137'210	136'918

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-2'335	4'043	11'667	10'537	14'356	25'576
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-209	361	1'037	932	1'265	2'244