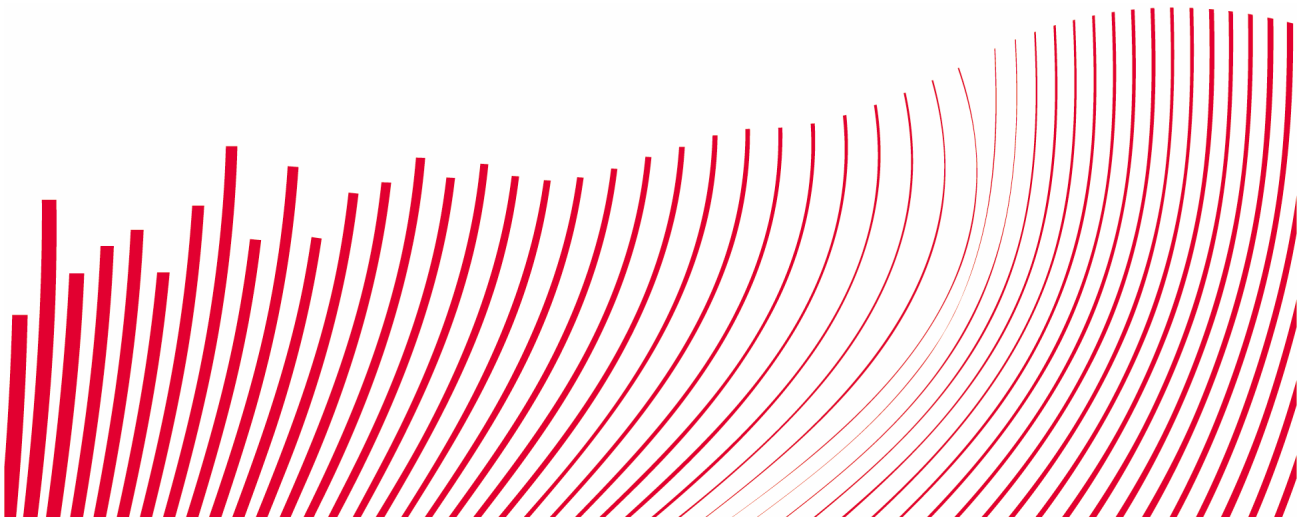
STADT
ZOFINGEN

Einwohnergemeinde Zofingen

Budget 2019

Erfolgs- und Investitionsrechnung
Investitions- und Finanzpläne 2019-2028

GK 63



Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung 5

2. Die Mitglieder des Stadtrats und ihre Ressorts 7

3. Jahresziele 2019 8

4. Übersicht Budget 2019 12
   - 4.1 Erfolgsrechnung 14
   - 4.2 Investitionsrechnung 20

5. Projekte und Investitionen 2019 - 2028
   - 5.1 Einwohnergemeinde 21
   - 5.2 Abwasserbeseitigung 28
   - 5.3 Abfallwirtschaft 29
   - 5.4 Heilpädagogische Schule HPS 29
   - 5.5 Seniorenzentrum 30
   - 5.6 Alterswohnungen 30

6. Kennzahlen 31

7. Details zum Budget
   - 7.1 Allgemeine Bemerkungen 36
   - 7.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 36

8. Zahlenteil

8.1 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen 47
8.2 Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung 49
8.3 Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallwirtschaft 51
8.4 Dreistufiger Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule 53
8.5 Dreistufiger Erfolgsausweis Seniorenzentrum 55
8.6 Dreistufiger Erfolgsausweis Alterswohnungen 57
8.7 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen .. 59
8.8 Kennzahlenauswertung 61
8.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung 62
8.10 Erfolgsrechnung nach Artengliederung 140
8.11 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung 151
8.12 Investitionsrechnung nach Artengliederung 170

9. Finanzpläne

9.1 Einwohnergemeinde 175
9.2 Abwasserbeseitigung 176
9.3 Abfallwirtschaft 177
9.4 Ausblick 178

10. Anträge 180

1. Einleitung

Das vorliegende Budget 2019 basiert auf einem **unveränderten Steuerfuss von 99 %** und weist eine Selbstfinanzierung von CHF 5,15 Mio. (Budget 2018: CHF 4,95 Mio.) aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Ergebnis somit um CHF 0,21 Mio. besser aus.

Der Stadtrat stellt fest, dass das vorliegende Budget eine **Selbstfinanzierung** aufweist, die nur eine teilweise Finanzierung der bevorstehenden Investitionen aus eigenen Mitteln ermöglicht. Die leichte Verbesserung im Vergleich zum Vorjahresbudget ist dennoch erfreulich. So konnten die deutlichen Kostenanstiege im Bereich der Pflegefinanzierung und der Sozialhilfe dank steigenden Steuererträgen und der neuen Dividendenbezugsstrategie von der StWZ Energie AG mehr als kompensiert werden. Das Volumen der geplanten Investitionen konnte in einem intensiven Prozess stark reduziert werden. Nichtsdestotrotz wird sich die Verschuldung in den nächsten Jahren weiter erhöhen.

Der **betriebliche Aufwand** steigt gegenüber dem Budget 2018 deutlich um CHF 1,93 Mio., was grösstenteils auf den höheren Transferaufwand zurückzuführen ist. Entlastet wird der betriebliche Aufwand durch Reduktionen im Sachaufwand.

Der **betriebliche Ertrag** steigt um CHF 1,12 Mio., wobei der Fiskalertrag um CHF 0,64 Mio. höher budgetiert wird. Mehrerträge im Vergleich zum Budget 2018 sind auch beim Transferertrag zu erwarten.

Die **Steuererträge der natürlichen Personen** exklusive Quellensteuern werden netto mit CHF 30,68 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 30,14 Mio. im Vorjahr, was im Vergleich zum Vorjahresbudget einer Zunahme von 1,8 % entspricht. Darin enthalten sind das Bevölkerungswachstum und die erwartete Steigerung der Steuerkraft. Die Quellensteuererträge werden gegenüber dem Vorjahr unverändert mit CHF 1,25 Mio. budgetiert.

Die **Steuern der juristischen Personen** (Aktiensteuern) werden mit CHF 3,80 Mio. etwas optimistischer budgetiert als im Vorjahr. Der Budgetwert liegt jedoch leicht unter dem in der Jahresrechnung 2017 ausgewiesenen Ertrag.

Die **Sondersteuern** werden mit CHF 0,90 Mio. etwas vorsichtiger budgetiert als im Vorjahr, da insbesondere bei den Nachsteuererträgen ein rückläufiger Trend festzustellen ist.

Da der betriebliche Aufwand stärker angestiegen ist als der betriebliche Ertrag, verschlechtert sich das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** deutlich um CHF 0,81 Mio. und weist einen Verlust von CHF 1,95 Mio. aus. Da sich der **Gewinn aus Finanzierung** dank der höheren Dividende der StWZ Energie AG im Gegenzug um CHF 0,72 Mio. auf CHF 3,52 Mio. verbessert, resultiert ein **operatives Ergebnis** (Gewinn) von CHF 1,56 Mio. (Vorjahresbudget: CHF 1,66 Mio.).

Im Budget 2019 werden bei der **Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen** von CHF 9,84 Mio. veranschlagt. Davon entfallen CHF 5,26 Mio. auf Investitionen in die Bildungsinfrastruktur (Abteilung 2) und CHF 2,83 Mio. auf die Verkehrsinfrastruktur (Abteilung 6). Im Kapitel 5.1 werden die Investitionsvorhaben der kommenden 10 Jahre detailliert aufgelistet. Ohne die Spezialfinanzierungen wird ein Nettoinvestitionsbedarf von CHF 68,69 Mio. ausgewiesen. Davon entfallen CHF 31,39 Mio. auf die Erneuerung und Instandsetzung der Schulinfrastruktur. Als grösstes Projekt steht in diesem Bereich der Neubau einer Oberstufenanlage im Gebiet Rebberg auf dem Programm. Ebenfalls einen beträchtlichen Anteil am gesamten Investitionsvolumen entfällt mit CHF 23,23 Mio. auf Investitionen in den Erhalt und den Ausbau der Verkehrsinfrastruktur.

Von den 2019 geplanten **Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde** in der Höhe von CHF 9,84 Mio. können CHF 5,15 Mio. selber finanziert werden, wodurch ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4,68 Mio. resultiert. Die Nettoschuld nimmt um diesen Betrag zu und beträgt per Ende 2019 voraussichtlich CHF 22,83 Mio. (siehe Kapitel 9.1).

Beim spezialfinanzierten **Seniorenzentrum** sind erst ab 2023 wieder grössere Investitionen für die Gebäudesanierung des Tanners geplant.

Bei der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** wurde die Erstellung der Alterswohnungen Rosenberg abgeschlossen. Weitere Investitionen sind nicht geplant.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert im Jahr 2019 Nettoinvestitionen von CHF 0,92 Mio. Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 2,06 Mio. entfallen CHF 0,35 Mio. auf die Zustandserfassung und die Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse. Die restlichen Investitionsausgaben betreffen diverse Sanierungsprojekte bei der bestehenden Infrastruktur und Hochwasserschutzprojekte. Einnahmenseitig wird nebst dem Beitrag der Gemeinde Oftringen an die Kosten für den Neubau der Abwasserleitung Bleicheweg mit Anschlussgebühren von CHF 0,70 Mio. gerechnet. Nach Abzug der aus der Erfolgsrechnung resultierenden Selbstfinanzierung von CHF 0,22 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,69 Mio. Dieser reduziert das Vermögen der Spezialfinanzierung per Ende 2019 auf voraussichtlich CHF 4,18 Mio. Der Finanzplan (siehe Kapitel 9.2) zeigt, dass das derzeit noch hohe Vermögen durch die bevorstehenden Investitionen in den nächsten Jahren rasch aufgebraucht sein wird.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** ist in den nächsten beiden Jahren die Erstellung von zwei weiteren Unterflursammelstellen vorgesehen. Da anschliessend keine weiteren Investitionen mehr anstehen, können die Gebühren per 1 Januar 2019 nochmals reduziert werden. Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich – unter Berücksichtigung der Tarifreduktion – eine Selbstfinanzierung von CHF 0,01 Mio. Das Vermögen, welches per 31. Dezember 2019 voraussichtlich CHF 1,21 Mio. betragen wird, dürfte sich ungefähr auf diesem Niveau stabilisieren (siehe Kapitel 8.3).

Die Anzahl und der Umfang der bevorstehenden **Investitionsprojekte (inkl. Spezialfinanzierungen)** haben im Vergleich zum Vorjahreszeitpunkt spürbar abgenommen. So wurde zum Beispiel die Erstellung von zwei neuen Parkhäusern im Bereich BZZ und Altstadt sistiert und die Instandsetzung des Bezirksschulhauses (Innensanierung und Sanierung Aussenhülle) zeitlich nach hinten auf die Jahre 2028–2030 verschoben. Trotzdem liegt das Investitionsvolumen immer noch auf sehr hohem Niveau. Der klar überwiegende Teil der vorgesehenen Projekte ist praktisch unumgänglich. Würden diese Vorhaben nicht ausgeführt, müssten Provisorien (z. B. Schulraum) installiert oder es könnten Bundesgelder nicht abgeholt werden. Langfristig betrachtet wäre deshalb ein Aufschub dieser Projekte weder wirtschaftlich noch betrieblich sinnvoll.

Hans-Ruedi Hottiger
Stadtammann

2. Die Mitglieder des Stadtrats und ihre Ressorts

Stand August 2018

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

Ressorts Personal, Kommunikation, Stadtkanzlei, Finanzen, Stadtplanung, Wirtschaft, Ortsbürgerbelange
Personal
Kommunikation
Stadtkanzlei
Einwohnerdienste
Regionales Zivilstandsamt
Bestattungswesen
Informatik
Finanzen und Controlling
Steueramt
Regionales Betreibungsamt
Stadtplanung
Wirtschaft
Ortsbürgerbelange

Hans-Martin Plüss, Vizeammann

Ressort Hochbau
Hochbau
Baugesuche
Konzessionen
Reklamen
Ortsbild- und Denkmalschutz
Liegenschaften

Dominik Gresch, Stadtrat

Ressorts Bildung und Soziales
Volksschule
Berufsfachschule
Schulsozialarbeit
Familienergänzende Kinderbetreuung
Kinder- und Jugendarbeit
Jugendkulturlokal
Kindes- und Erwachsenenschutz
Sozialhilfe
Arbeitsintegration
Asylwesen

Christiane Guyer, Stadträtin

Ressorts Sicherheit und Kultur
Regionalpolizei Zofingen
Stützpunktfeuerwehr Zofingen
ZSO Region Zofingen
RFO Region Zofingen
Militär
Kulturförderung
Stadtbibliothek und –archiv
Musik & Theater
Museum

Andreas Rüegger, Stadtrat

Ressort Tiefbau
Tiefbau
Verkehr (MIV/ÖV/Langsamverkehr)
Abwasser, Gewässer
Umwelt
Energie
Landwirtschaft

Peter Siegrist, Stadtrat

Ressorts Natur, Unterhalt, Stadtmarketing und Sport
Natur und Landschaft
Jagd und Fischerei
Forstbetrieb Region Zofingen
Werkhof
Entsorgung
Friedhof (Unterhalt)
Markt
Stadtmarketing
Stadtbüro
Stadtsaal
Sport

Rahela Syed, Stadträtin

Ressorts Alter und Gesundheit, Kinderfest
Seniorenzentrum
Alters- und Gesundheitsfragen
Kinderfest

---

3. Jahresziele 2019

Ressort Stadtplanung

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Das erste Paket der teilrevidierten Zofinger Bau- und Nutzungsordnung (BNO) inklusive Bauzonen- und Kulturlandplan ist vom Einwohnerrat beschlossen und vom Kanton genehmigt.
- Die Randbedingungen und die Projektbestandteile für das 2. Paket der Teilrevision der Zofinger Ortsplanung sind stadtintern geklärt, die kantonalen Rahmenbedingungen liegen vor.
- Der angepasste Gestaltungsplan Untere Vorstadt K104/315 mit neuem Überbauungsperimeter ist inklusive der Einwendungen bereinigt.
- Die Einwendungen zum Gestaltungsplan Swissprinters sind bereinigt.
- Der im Workshopverfahren mit den Grundeigentümern entwickelte Gestaltungsplan "Aarburgerstrasse Ost" ist öffentlich aufgelegen.
- Die kommunalen Erschliessungs- und Gestaltungspläne sind digitalisiert und auf der Homepage aufgeschaltet.

Ressort Finanzen

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Die Initialisierungs- und Vorbereitungsarbeiten für die Ablösung der Gemeindefachlösung per 1. Januar 2020 sind abgeschlossen.
- Im Hinblick auf das Budget 2020 sind diverse weitere Optimierungen gemäss Massnahmenliste "Optimierungsprogramm 2019" ausgearbeitet und umgesetzt.
- Es sind genügend geeignete Immobilien eruiert, in welche die frei verfügbaren Mittel der Ortsbürgergemeinde rentabel angelegt werden können.
- Am Jahresende 2019 sind für das Steuerjahr 2018 82 % und das Steuerjahr 2017 95 % der Steuererklärungen bearbeitet (taxierte Fälle).

Ressort Personal

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Die Massnahmen, die sich aus den Ergebnissen der MA-Befragung im Jahr 2018 in der Stadtverwaltung ergeben haben, sind umgesetzt.
- Die Einführung der neuen Software für die HR-Prozesse (HRM Phase 2) ist abgeschlossen.

Ressort Kommunikation

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Der Webauftritt www.zofingen.ch ist weiter ausgebaut, indem die Websites von zusätzlichen angegliederten Organisationseinheiten (Schule, Repol) in Struktur und Layout angepasst sind.

Ressort Ortsbürgerbelange

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Es sind alle Vorbereitungen getroffen, dass die vier Liegenschaften Rathaus, Metzgernzunft, Stiftsgebäude und Landjägerposten per 1. Januar 2020 von der Ortsbürgergemeinde an die Einwohnergemeinde übergehen können.

Ressort Stadtkanzlei

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Ein neues Prozessmanagement ist eingeführt.
- Das Projekt digitale Geschäftsverwaltung (GeVer) ist gestartet.
- Das Projekt "Altstadtentwicklung" als partizipativer Prozess ist abgeschlossen.

- Das Interne Kontrollsystem (IKS) ist eingeführt.
- Das Projekt Revision der Gemeindeordnung ist gestartet.

Ressort Hochbau

Hans-Martin Plüss, Vizeammann

- Beim Quartierschulhaus im BZZ-Areal sind die Bauarbeiten abgeschlossen.
- Für die Gesamtsanierung BZZ sowie für den Umbau und die Sanierung des "alten" Quartierschulhauses im BZZ-Areal für die Heilpädagogische Schule ist die Projektierung abgeschlossen.
- Für das Oberstufenzentrum Rebberg ist der Studienauftrag abgeschlossen und der Projektierungskredit vom Einwohnerrat bewilligt.
- Die künftige Nutzung aller Liegenschaften des Verwaltungs- und Finanzvermögens der Einwohnergemeinde ist im Grundsatz definiert.
- Das Baugebührenreglement ist überprüft; eine allfällige Anpassung liegt im Entwurf vor.
- Die Einführung des elektronischen Baubewilligungsprozesses ist vorbereitet.
- Die Übertragung von Aufgaben des Baubewilligungswesens von Uerkheim ist erfolgt und die Abläufe sind eingespielt.

Ressort Bildung

Dominik Gresch, Stadtrat

- Das neue Primarschulhaus auf dem BZZ-Areal ist bezogen.
- Mögliche Übergangslösungen für den Bedarf an Schulraum am Standort GMS sind definiert.
- Der Stellenetat der Schulverwaltung entspricht den kantonalen Empfehlungen.

Ressort Soziales

Dominik Gresch, Stadtrat

- Die Zuständigkeiten für den Bereich Asyl- und Flüchtlingswesen innerhalb der Stadtverwaltung und die Zusammenarbeit mit zofingenregio in diesem Bereich sind geklärt.
- Zur Abflachung der Mandatszunahmekurve im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz ist geklärt, wann und in welcher Form die Persönliche Hilfe als Ersatz für Beistandschaften geleistet werden kann.
- Zwei Empfehlungen aus dem Schlussbericht der Evaluation der Fachstelle Chance Z! sind umgesetzt.
- Es ist geklärt, ob in der Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden weitere Möglichkeiten bestehen – zwecks Bündelung der Ressourcen und Schaffung von Synergien.
- Ein Pilotprojekt für aufsuchende Familienarbeit ist lanciert.
- Ein Pilotprojekt zur Abfallentsorgung durch Klientinnen und Klienten der Sozialhilfe und insbesondere auch Asylsuchende ist – in Abstimmung mit dem Werkhof – erarbeitet.
- Die Schulsozialarbeit für die Einwohnergemeinde Strengelbach ist installiert und die Bedürfnisse sind aufgenommen.
- Das Mietverhältnis inkl. Nutzungsdauer für den Jugendkulturbetrieb ist mit dem Eigentümer geklärt. Alternative Standorte sind in Prüfung.
- Für ein Familienzentrum als neuer Treffpunkt für bestehende Angebote der Frühen Kindheit liegt ein Projektkonzept vor.
- Ein Runder Tisch für die Vernetzung der Akteure der Frühen Kindheit ist eingeführt.
- Strukturen, Angebote und Auftritt der Offenen Kinder- und Jugendarbeit sind überprüft, angepasst und in der Praxis umgesetzt.

Ressort Sicherheit

Christiane Guyer, Stadträtin

Regionalpolizei

- Damit die Verkehrssicherheit gesteigert wird und zur Sensibilisierung der Verkehrsteilnehmenden werden monatliche Strassenverkehrsgesetz-Aktionen durchgeführt.
- Der überarbeitete Gemeindevertrag ist von den Vertragsgemeinden unterzeichnet.
- Zur Prävention im Alter werden Referate in Seniorenzentren und eine Standaktion durchgeführt.
- Der Bewilligungsprozess ist vereinheitlicht und ein gezieltes Controlling dazu eingeführt.
- Die Homepage der Regionalpolizei Zofingen ist überarbeitet.
- Das Projekt "Polizeiassistenten" ist gestartet.

Stützpunktfeuerwehr

- Die Ablöseplanung Kommandoführung ist abgeschlossen.
- Stadtangestellte sind für die Erhöhung der Tagesverfügbarkeit gewonnen.
- Gemeindeübergreifende Einsatz- und Kommandoführungen mit angrenzenden Nachbargemeinden/-kommandos sind evaluiert.

ZSO/RFO

- Eine Leistungsvereinbarung mit dem Kanton ist abgeschlossen.

Ressort Kultur

Christiane Guyer, Stadträtin

- Das Projekt Katalogisierung des historischen Buchbestandes ist abgeschlossen.
- Die Zusammenarbeit der Stadtbibliothek im Bereich Leseförderung ist in einem Schulhaus fix verankert. Die Zusammenarbeit mit einem weiteren Schulhaus ist im Aufbau.
- Massnahmen zur räumlichen Optimierung der Stadtbibliothek sind evaluiert.
- Das Projekt "Zofinger Museum – wohin" ist gestartet.
- Eine Aktion zur Wertschätzung der Freiwilligenarbeit in der Kultur ist durchgeführt.

Ressort Tiefbau

Andreas Rüegger, Stadtrat

- Die Einwendungen gegen das Bauprojekt Hauptstrasse K315, Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden, sind bereinigt.
- Das Bauprojekt Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315 mit den Kosten und dem Kostenteiler (Bund und Kanton) ist vom Einwohnerrat beschlossen.
- Das Bauprojekt Verkehrssanierung Aarburgerstrasse K104 mit den Kosten und dem Kostenteiler (Bund und Kanton) ist bereinigt und vom Einwohnerrat beschlossen.
- Die Garantiearbeiten am Kreisel Strengelbacherstrasse BZZ sind erfolgt, der Kreiselschmuck ist erstellt.
- Die Randbedingungen für den Kreisel Riedtal K104 sind geklärt, der Entwurf des Bauprojekts liegt vor.
- Die Bauprojekte für den Teil Nord (Würfel, Platz und Velostation) des Betriebs- und Gestaltungskonzepts Untere Grabenstrasse K104 mit Kosten und Kostenteiler liegen vor.
- Das Bauprojekt für den Kreisel Henzmannstrasse K204 mit Kosten und Kostenteiler liegt vor. Der Einwohnerrat hat den Bruttokreditbeschluss gefasst.
- Das Projekt Sanierung Henzmannstrasse, Teil West und Ost, ist bereinigt, und das Geschwindigkeitsregime für die beiden Abschnitte ist geklärt.
- Die Einwendungen gegen das Projekt Hochwasserschutz Wigger sind bereinigt.
- Die Grundlagen und Randbedingungen für die Sanierung und Aufwertung des Mühletychs (inkl. Wehr Altachenbach) sind geklärt.
- Die Testphase des Projekts Hausanschlüsse ist erfolgreich abgeschlossen, das 1. Teilgebiet ist erhoben.

- Der Plan Lumière befindet sich in der Umsetzung.

Ressort Natur, Unterhalt, Stadtmarketing und Sport

Peter Siegrist, Stadtrat

Werkhof

- Eine weitere Altstadt-Unterflursammelstelle ist im Gebiet Schifflände erstellt.
- Die Planungsarbeiten für eine zweite Altstadt-Unterflursammelstelle sind abgeschlossen.
- Die Projektierung für die Sanierung des Schwimmbads ist abgeschlossen. Die finanziellen Bedürfnisse der kommenden Jahre sind bekannt.
- Ein Grobkonzept für das Abfallmanagement der Stadt liegt vor.

Fachstelle Natur und Landschaft

- Die Massnahmen zur Bekämpfung von Neophyten werden plangemäss fortgesetzt.

Stadtmarketing

- Der neu erarbeitete Bewilligungsprozess für Veranstaltungen auf öffentlichem Grund und Boden ist implementiert und erprobt.
- Die erste Etappe des Fussgängerwegleitungssystems "Wege durch Zofingen" ist eingeweiht.
- Ein neues digitales Raumreservationssystem für die Vermietung von öffentlichen Plätzen und Räumlichkeiten ist operativ.
- Eine Umfrage im Stadtsaal betreffend Kundenzufriedenheit ist durchgeführt.

Sport

- Die Gebühren für die Benützung von Sportanlagen sowie die Unterstützungsbeiträge an die Sportvereine sind budgetiert und harmonisiert.
- Die Eckpfeiler für das Nachwuchssportförderkonzept sind erarbeitet.

Ressort Alter, Gesundheit und Kinderfest

Rahela Syed, Stadträtin

- Zwei exemplarische Generationenprojekte sind umgesetzt.
- Zwei weitere Massnahmen aus dem Gesamtkonzept des betrieblichen Gesundheitsmanagements "Zofingen gesund und fit" sind umgesetzt.
- Der geschützte Garten/Aussenbereich für die Wohngruppe Demenz ist als "Sinnesgarten" speziell für die Bedürfnisse der dementen Bewohnerinnen und Bewohner angepasst.
- Eine Positionierungsstrategie für das Seniorenzentrum ist erarbeitet.

4. Übersicht Budget 2019

Gesamtübersicht Budget 2019	Ausgaben	Einnahmen	Finanzierung (minus = Fehlbetrag, plus = Überschuss)
Einwohnergemeinde			
Erfolgsrechnung	60'816'790	65'971'540	5'154'750
Investitionsrechnung	14'717'000	4'880'000	-9'837'000
Finanzierungsfehlbetrag			**- 4'682'250**
Abwasserbeseitigung			
Erfolgsrechnung	3'290'050	3'514'900	224'850
Investitionsrechnung	2'057'000	1'139'480	- 917'520
Finanzierungsüberschuss			**- 692'670**
Abfallwirtschaft			
Erfolgsrechnung	1'055'500	1'067'400	11'900
Investitionsrechnung	150'000	0	- 150'000
Finanzierungsüberschuss			**- 138'100**
Heilpädagogische Schule HPS			
Erfolgsrechnung	5'535'810	5'629'110	93'300
Investitionsrechnung	4'470'000	0	- 4'470'000
Finanzierungsfehlbetrag			**- 4'376'700**
Seniorenzentrum			
Erfolgsrechnung	13'644'440	14'628'000	983'560
Investitionsrechnung	150'000	0	- 150'000
Finanzierungsüberschuss			**833'560**
Alterswohnungen			
Erfolgsrechnung	420'650	677'000	256'350
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsüberschuss			**256'350**
Total	**106'307'240**	**97'507'430**	**- 8'799'810**

Das Budget 2019 umfasst die **Einwohnergemeinde** und die **Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule HPS, Seniorenzentrum und Alterswohnungen**. Bei den Spezialfinanzierungen setzt sich die Einnahmenseite aus zweckbestimmten Gebühren, Beiträgen und/oder Taxen, und nicht aus Steuermitteln, zusammen.

Die Verwaltungsrechnung ist gegliedert in die Erfolgsrechnung und in die Investitionsrechnung. Der Saldo (Finanzierung) aus diesen beiden Rechnungen zeigt auf, ob in einem Jahr ein Finanzierungsüberschuss oder -fehlbetrag resultiert.

Einwohnergemeinde

Das Budget der Einwohnergemeinde erzielt in der Erfolgsrechnung eine Selbstfinanzierung von CHF 5,15 Mio. Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 9,84 Mio. nur zu 52,4 % finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 4,68 Mio.

Das Budget der Einwohnergemeinde basiert auf einem unveränderten **Steuerfuss** von 99 %.

Spezialfinanzierungen

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** weist in der Erfolgsrechnung einen

Aufwandüberschuss von CHF 0,05 Mio. und eine Selbstfinanzierung von CHF 0,22 Mio. aus. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 0,92 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,69 Mio.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,01 Mio. aus. Da keine Abschreibungen budgetiert sind, entspricht dieser Wert auch der Selbstfinanzierung. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 0,15 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,14 Mio.

Aus dem ausgeglichenen Budget der Spezialfinanzierung **Heilpädagogische Schule HPS** resultiert eine Selbstfinanzierung von CHF 0,09 Mio. Zusammen mit den hohen Nettoinvestitionen von CHF 4,47 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4,38 Mio. Zu beachten ist, dass die Leistungspauschalen jeweils erst Ende Jahr vom BKS festgelegt werden.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Seniorenzentrum** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,02 Mio. bei einer Selbstfinanzierung von CHF 0,98 Mio. aus. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 0,15 Mio. resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 0,83 Mio., welcher zur Rückzahlung der Bauschulden verwendet werden kann.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,01 Mio. aus. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 0,26 Mio. Da keine Investitionen geplant sind, entspricht dieser Wert auch dem Finanzierungsüberschuss.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv den Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine Selbstfinanzierung von CHF 6,72 Mio. Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 15,52 Mio. und können damit nur zu 43,3 % selber finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 8,80 Mio.

4.1 Erfolgsrechnung

4.1.1 Aufwandpositionen

Aufwand-positionen	Budget 2019	Veränderungen gegenüber Budget 2018		Veränderungen gegenüber Rechnung 2017	
Personalaufwand	33'418'270	777'910	2,4 %	1'927'321	6,1 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'526'130	-759'990	-4,4 %	-107'097	-0,6 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	5'707'100	330'740	6,2 %	695'422	13,9 %
Finanzaufwand	1'573'750	-17'000	-1,1 %	147'579	10,3 %
Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	200	0	0,0 %	21	11,6 %
Transferaufwand	32'704'290	1'890'210	6,1 %	829'058	2,6 %
Interne Verrechnungen	5'585'330	-56'680	-1,0 %	246'890	4,6 %
Abschluss Erfolgsrechnung	1'603'360	-166'830	-9,4 %	-2'716'218	-62,9 %
Total	**97'118'430**	**1'998'360**	**2,1 %**	**1'022'976**	**1,1 %**

Der **Personalaufwand** (Löhne, Sozialleistungen, Weiterbildung) bildet mit einem Anteil von CHF 33,42 Mio. oder 34,4 % an den Gesamtausgaben die grösste Ausgabenposition.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** wird mit CHF 16,53 Mio. budgetiert und macht damit 17,0 % des Gesamtaufwandes aus.

Der **Transferaufwand** ist mit CHF 32,70 Mio. oder 33,7 % die zweitgrösste Ausgabenposition. Er beinhaltet unter anderem die Sozialhilfe, die Beiträge an den Kanton gemäss Pflegegesetz sowie für die Besoldungsanteile der Lehrpersonen, die Abgaben in den Finanzausgleich, die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz sowie die Betriebsbeiträge an die ARA Oftringen und die Regionalpolizei Zofingen.

Werden die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule, Seniorenzentrum und Alterswohnungen sowie die Regionalpolizei neutralisiert, so ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Aufwandpositionen nach Artengliederung:

Aufwand-positionen	Budget 2019	Veränderungen gegenüber Budget 2018		Veränderungen gegenüber Rechnung 2017	
Personalaufwand	16'773'370	299'840	1,8 %	890'192	5,6 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'518'980	-526'740	-4,8 %	-331'034	-3,1 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	3'920'510	312'800	8,7 %	421'621	12,1 %
Finanzaufwand	603'300	-10'000	-1,6 %	-64'638	-9,7 %
Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	200	0	0,0 %	21	11,6 %
Transferaufwand	26'553'890	1'955'100	7,9 %	566'464	2,2 %
Interne Verrechnungen	5'291'740	-74'240	-1,4 %	193'685	3,8 %
Abschluss Erfolgsrechnung	1'564'840	-96'500	-5,8 %	-2'113'022	-57,5 %
Total	**65'226'830**	**1'860'260**	**2,9 %**	**-436'712**	**-0,7 %**

4.1.2 Personalaufwand

Personal-aufwand nach Funktionen	Budget 2019	Budget 2018	Veränderung in %	Rechnung 2017	Veränderung in %
0110 Legislative	56'530	46'530	21,5 %	57'240	-1,2 %
0120 Exekutive	544'090	543'680	0,1 %	542'731	0,3 %
0211 Finanzen und Controlling	504'900	476'750	5,9 %	469'406	7,6 %
0212 Gemeindesteueramt	744'510	744'620	-0,0 %	714'136	4,3 %
0220 Allgemeine Dienste, übrige	222'550	203'590	9,3 %	185'861	19,7 %
0221 Stadtkanzlei	781'220	604'300	29,3 %	579'883	34,7 %
0222 Informatik, Kommunikation	474'160	613'460	-22,7 %	607'545	-22,0 %
0223 Stabstelle Personal	323'250	313'510	3,1 %	324'025	-0,2 %
0224 Hochbau und Liegenschaften	1'018'170	1'088'560	-6,5 %	959'535	6,1 %
0225 Tiefbau und Planung	547'810	541'640	1,1 %	543'874	0,7 %
0290 Verwaltungsliegenschaften	149'090	86'390	72,6 %	79'372	87,8 %
1401 Einwohnerkontrolle	223'750	221'530	1,0 %	244'862	-8,6 %
1406 Regionales Zivilstandsamt	316'450	309'730	2,2 %	307'600	2,9 %
1407 Regionales Betreibungsamt	609'200	607'550	0,3 %	602'485	1,1 %
1500 Feuerwehr	461'720	442'130	4,4 %	535'058	-13,7 %
1610 Militärische Verteidigung	39'730	39'430	0,8 %	33'100	20,0 %
1626 Zivilschutzorganisation	213'920	209'900	1,9 %	211'888	1,0 %
1627 Regionales Führungsorgan	11'440	11'390	0,4 %	11'322	1,0 %
2110 Kindergärten	156'100	168'120	-7,1 %	150'452	3,8 %
2120 Primarstufe	350'200	314'720	11,3 %	299'413	17,0 %
2130 Oberstufe	214'700	181'250	18,5 %	173'662	23,6 %
2140 Musikschule	969'000	976'400	-0,8 %	1'023'588	-5,3 %
2170 Schulliegenschaften	554'240	615'780	-10,0 %	632'811	-12,4 %
2171 Kindergarten Liegenschaften	145'230	81'170	78,9 %	73'656	97,2 %
2180 Tagesbetreuung	322'420	317'440	1,6 %	246'896	30,6 %
2190 Schulleitung und -verwaltung	252'720	256'050	-1,3 %	246'739	2,4 %
3210 Stadtbibliothek	409'340	478'150	-14,4 %	445'005	-8,0 %
3220 Konzert und Theater	46'410	31'420	47,7 %	36'793	26,1 %
3290 Kultur, Übriges	57'350	49'060	16,9 %	47'283	21,3 %
3291 Stadtsaal	287'320	274'200	4,8 %	280'502	2,4 %
3411 Schwimmbad	44'480	46'280	-3,9 %	40'936	8,7 %
3422 Ferienheim Adelboden	56'380	75'650	-25,5 %	73'864	-23,7 %
4330 Schulgesundheitsdienst	34'530	34'520	0,0 %	29'745	16,1 %
4340 Lebensmittelkontrolle	1'250	1'350	-7,4 %	1'250	0,0 %
4900 Übriges Gesundheitswesen	35'920	35'440	1,4 %	35'623	0,8 %
5310 Alters- und Hinterlassenenvers.	117'990	116'650	1,1 %	105'573	11,8 %
5350 Leistungen an Alter	23'950	23'630	1,4 %	23'669	1,2 %
5440 Jugendschutz	807'500	638'880	26,4 %	594'126	35,9 %
5790 Fürsorge, Übriges	1'749'920	1'769'870	-1,1 %	1'497'455	16,9 %
7500 Arten- und Landschaftsschutz	77'230	76'440	1,0 %	72'312	6,8 %
7710 Friedhof und Bestattung	23'850	25'510	-6,5 %	30'165	-20,9 %
8400 Tourismus, Stadtbüro	400'530	393'630	1,8 %	389'261	2,9 %
9901 Werkhof	2'061'850	2'066'860	-0,2 %	2'013'195	2,4 %
Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen	**16'442'900**	**16'153'160**	**1,8 %**	**15'573'901**	**5,6 %**
1116 Regionalpolizei	4'871'750	4'918'460	-0,9 %	4'409'382	10,5 %
2201 Heilpädagogische Schule	1'543'200	1'369'620	12,7 %	1'401'881	10,1 %
4121 Seniorenzentrum	9'783'000	9'395'000	4,1 %	9'337'242	4,8 %
Total inkl. Spezialfinanzierungen	**32'640'850**	**31'836'240**	**2,5 %**	**30'722'405**	**6,2 %**

Gegenüber dem Budget 2018 steigt der Personalaufwand (ohne Weiterbildungskosten) um 2,5 % oder CHF 804'610 an. In dieser Steigerung enthalten sind auch die Regionalpolizei (1116) sowie die Spezialfinanzierungen Heilpädagogische Schule (2201) und Seniorenzentrum (4121). Ohne diese Funktionen beträgt der Zuwachs CHF 289'740 oder 1,8 %.

Ab dem Jahr 2019 wird der Aufwand für die Kommunikation in der Funktion 0221 Stadtkanzlei, budgetiert. Bisher war dieser in der Funktion 0222 Informatik, Kommunikation, enthalten. Dadurch ergeben sich beim Vergleich der Personalbudgets der beiden betroffenen Funktionen im Vergleich zu den Vorjahreswerten grössere Abweichungen. In der Summe steigt der Personalaufwand der beiden Funktionen nicht signifikant an.

In der Funktion 0224, Hochbau und Liegenschaften, ist für die von der Gemeinde Uerkheim übernommenen Aufgaben eine Stellenaufstockung um 80 Stellenprozente notwendig. Den dafür anfallenden Aufwendungen stehen die Gemeindebeiträge von Uerkheim (0224.4612.01) gegenüber. Trotzdem wird der Personalaufwand tiefer budgetiert als im Vorjahr, da in den Lohnkosten bisher eine Hauswartungsstelle für die Verwaltungsliegenschaften enthalten war. Mit dem neu eingeführten Hauswartpool werden die Lohnkosten anteilmässig direkt bei den Verwaltungs- (0290), Schul- (2170) und Kindergartenliegenschaften (2171) mit entsprechender Entlastung im Bereich Hochbau und Liegenschaften budgetiert. Trotz der Stellenaufstockungen für die Leistungen an die Gemeinde Uerkheim sinkt der Personalaufwand dieser vier Funktionen zusammen gegenüber dem Budget 2018 leicht.

An der Zofinger Volksschule sind seit der Einführung des Informatikkonzeptes im Jahr 2011 die Anzahl Computer stark angestiegen, was einen Ausbau des Informatik-Supports notwendig macht. Der Einwohnerrat hat an der Sitzung vom 25. Juni 2018 (GK 51) der Erhöhung der Bruttolohnkosten um CHF 20'000 (Funkt. 2120, Primarstufe) bzw. von CHF 30'000 (Funkt. 2130, Oberstufe) zugestimmt.

Im Bereich Kultur wurden die personellen Ressourcen gemäss objektiven Kriterien bei gleichbleibendem Stellenplan neu zugewiesen. Zu Lasten des Stellenplans der Stadtbibliothek (Funkt. 3210) wird den Funktionen 3220, Musik- und Theater, und 3290, Kultur, Übriges, neu total 85 gegenüber bisher 50 Stellenprozente zugewiesen.

Nach der Pensionierung des bisherigen Hauswarts wurde das Pensum für die Betreuung und Bewirtschaftung des Ferienheims Sonnenrain (Funkt. 3422) neu beurteilt. Vor allem auch weil die Nachfrage nach Vollpensionen stark gesunken ist und deshalb nicht mehr angeboten wird, wurde der Stellenetat reduziert.

In der Funktion 5440, Jugendschutz, sind erstmals die Aufwendungen und Entschädigungen für die Führung der Schulsozialarbeit für die Gemeinden Brittnau und Strengelbach enthalten. Die Dienstleistungen für Brittnau werden seit dem 1. Januar 2018 erbracht, im Budget 2018 sind sie jedoch noch nicht enthalten, da die Beschlussfassung des Einwohnerrates erst nach der Budgetphase erfolgte. Die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Strengelbach beginnt am 1. Januar 2019.

Bei der Heilpädagogischen Schule HPS (Funkt. 2201) wird mit höheren Ausgaben für die Lehrpersonen Betreuung gerechnet. Da das Budget mit einer um 4 Schüler/innen höheren Maximalauslastung rechnet, steigt auch der Betreuungsaufwand. Im Budget sind gemäss einer Vereinbarung mit dem BKS zusätzliche personelle Ressourcen für Schulassistierende enthalten.

4.1.3 Ertragspositionen

Ertrags-positionen	Budget 2019	Veränderungen gegenüber Budget 2018		Veränderungen gegenüber Rechnung 2017	
Fiskalertrag	36'769'500	640'000	1,8 %	-1'159'042	-3,1 %
Regalien und Konzessionen	777'000	20'000	2,6 %	-868	-0,1 %
Entgelte	31'836'400	41'050	0,1 %	814'538	2,6 %
Verschiedene Erträge	402'000	-73'000	-15,4 %	-7'996	-2,0 %
Finanzertrag	4'841'100	740'280	18,1 %	880'033	22,2 %
Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanz.	518'100	12'900	2,6 %	-373'616	-41,9 %
Transferertrag	16'343'850	628'660	4,0 %	577'886	3,7 %
Interne Verrechnungen	5'585'330	-56'680	-1,0 %	246'890	4,6 %
Abschluss Erfolgsrechnung	45'150	45'150		45'150	
Total	**97'118'430**	**1'998'360**	**2,1 %**	**1'022'976**	**1,1 %**

Der **Fiskalertrag** wird bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 99 % mit CHF 36,77 Mio. um CHF 0,64 Mio. oder 1,8 % höher budgetiert als im Vorjahr. Gegenüber den effektiven Zahlen des Jahres 2017 liegt der budgetierte Wert um CHF 1,16 Mio. oder 3,1 % tiefer. Dabei ist zu beachten, dass im Jahr 2017 noch ein Gemeindesteuerfuss von 102 % galt. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 37,9 % an den gesamten Einnahmen und ist damit die grösste Einnahmenposition im Budget der Einwohnergemeinde.

Unter den **Regalien und Konzessionen** werden die Konzessionsabgaben für Strom und Taxis sowie Plakat- und Reklamegebühren vereinnahmt. Der Anteil beträgt CHF 0,78 Mio. oder 0,8 %.

Die **Entgelte** beinhalten die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die das Gemeinwesen für Dritte erbringt (z. B. Taxen Seniorenzentrum, Abwasser-, Kehricht- und Parkgebühren etc.), ferner Ersatzabgaben, Bussen und Rückerstattungen. Mit CHF 31,84 Mio. beträgt der Anteil an den Gesamteinnahmen 32,8 % und bildet damit die zweitgrösste Einnahmenposition.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Die Einnahmen werden mit CHF 4,84 Mio. budgetiert und belaufen sich auf 5,0 % der Gesamteinnahmen. Der Anstieg im Vergleich zu den Vorjahreszahlen ist vor allem auf die höhere Dividende der StWZ Energie AG zurückzuführen.

Der **Transferertrag** beinhaltet unter anderem die Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge an die Heilpädagogische Schule sowie die Beiträge von Gemeinden für die Lehrerbesoldungskostenanteile von auswärtigen Schülerinnen und Schülern. Ebenfalls enthalten sind die Schulgelder und die Gemeindebeiträge für die Erbringung von regionalen Aufgaben wie das Zivilstandsamt, die Regionalpolizei, den Zivilschutz und die Sozialhilfe bzw. den Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz. Der Transferertrag wird mit CHF 16,34 Mio. budgetiert und beträgt 16,8 % der Gesamteinnahmen. Zum Anstieg im Vergleich zum Vorjahresbudget haben unter anderem die erstmals im Budget enthaltenen Gemeindebeiträge von Brittnau, Strengelbach und Uerkheim für Leistungen der Schulsozialarbeit bzw. der Bauverwaltung geführt.

Werden die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule, Seniorenzentrum und Alterswohnungen sowie die Regionalpolizei neutralisiert, ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Ertragspositionen nach Artengliederung:

Ertrags-positionen	Budget 2019	Veränderungen gegenüber Budget 2018		Veränderungen gegenüber Rechnung 2017	
Fiskalertrag	36'769'500	640'000	1,8 %	-1'159'042	-3,1 %
Regalien und Konzessionen	777'000	20'000	2,6 %	-868	-0,1 %
Entgelte	10'681'900	26'550	0,2 %	731'510	7,4 %
Verschiedene Erträge	402'000	-73'000	-15,4 %	-7'996	-2,0 %
Finanzertrag	4'118'800	705'980	20,7 %	350'021	9,3 %
Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanz.	218'100	12'900	6,3 %	60'122	38,1 %
Transferertrag	6'674'200	584'510	9,6 %	-657'349	-9,0 %
Interne Verrechnungen	5'585'330	-56'680	-1,0 %	246'890	4,6 %
Total	**65'226'830**	**1'860'260**	**2,9 %**	**-436'712**	**-0,7 %**

4.1.4 Ergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Nettoaufwand in CHF		Abweichung	
	Budget 2019	Budget 2018	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	4'418'650	4'418'580	+ 70	+ 0,0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'878'925	1'826'450	+ 52'475	+ 2,9
2 Bildung	10'710'875	10'504'720	+ 206'155	+ 2,0
3 Kultur, Sport und Freizeit	3'818'880	3'774'090	+ 44'790	+ 1,2
4 Gesundheit	3'833'100	3'129'560	+ 703'540	+ 22,5
5 Soziale Sicherheit	9'142'940	8'708'120	+ 434'820	+ 5,0
6 Verkehr	1'687'440	1'790'670	- 103'230	- 5,8
7 Umweltschutz und Raumordnung	769'620	716'230	+ 53'390	+ 7,5
Total Nettoaufwand Abt. 0–7	**36'260'430**	**34'868'420**	**+ 1'392'010**	**+ 4,0**

Abteilung	Nettoertrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2019	Budget 2018	in CHF	in %
8 Volkswirtschaft	26'720	53'620	- 26'900	- 49,8
9 Finanzen und Steuern	37'798'550	36'476'140	+ 1'322'410	+ 3,6
Total Nettoertrag Abteilungen 8/9	**37'825'270**	**36'529'760**	**+ 1'295'510**	**+ 3,5**

Abteilung	Ergebnis in CHF		Abweichung	
	Budget 2019	Budget 2018	in CHF	in %
Gesamtergebnis	1'564'840	1'661'340	- 96'500	- 5,8

Es fällt auf, dass in der Abteilung 4, Gesundheit, die grösste Kostensteigerung im Vergleich zum Vorjahresbudget zu verzeichnen ist. Weiterhin muss mit stark steigenden Kantonsbeiträgen für die Pflegefinanzierung gerechnet werden.

Das Ergebnis der Abteilung **0, Allgemeine Verwaltung,** präsentiert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget praktisch unverändert. Kostensteigerungen in einzelnen Funktionen konnten mit Ergebnisverbesserungen in anderen Funktionen praktisch vollständig kompensiert werden.

Das Ergebnis der Abteilung **1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 52'475. Die Verrechnungen für Mandatsführungen im Kindes- und Erwachsenenschutz, wie auch die Nettokosten der Feuerwehr steigen an. Demgegenüber sinkt der Beitrag an die Regionalpolizei und es kann mit höheren Entschädigungen für Truppeneinquartierungen gerechnet werden.

Das Ergebnis der Abteilung **2, Bildung,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 206'155. Erstmals sind die Abschreibungen und Betriebskosten des neu erstellten Quartierschulhauses BZZ im Budget enthalten.

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 44'790. Der Mehraufwand ist auf einige einmalige Budgetpositionen zurückzuführen. So ist zum Beispiel für das kantonale Schwingfest 2019 ein Beitrag von CHF 20'000 vorgesehen, und im Stadtsaal ist der Ersatz des Beamers für CHF 20'000 budgetiert.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 703'540, was zur Hauptsache auf die höher prognostizierten Kantonsbeiträge betreffend die Pflegefinanzierung zurückzuführen ist. Daneben muss auch an die Spitex Region Zofingen AG voraussichtlich ein höherer Beitrag geleistet werden, da bisher noch vom Vermögensabbau des Spitex-Vereins Zofingen/ Mühlethal profitiert werden konnte.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 434'820. Die Nettoaufwendungen für gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Sozialhilfe) steigen erneut deutlich an.

Das Ergebnis der Abteilung **6, Verkehr,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 103'230. Während die Abschreibungen für Kantonsstrassen ansteigen, sinken die Kosten für die Strassenbeleuchtung deutlich, da ein Grossteil der Infrastruktur per Ende 2018 vollständig abgeschrieben ist.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 53'390. Die Entschädigung an die StWZ Energie AG für den Betrieb der öffentlichen Brunnen wurde erhöht. Damit wird den steigenden Kosten, vor allem für die Sanierung der Quellfassungen, Rechnung getragen.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 26'900. In der Funktion 8400, Tourismus, Stadtbüro, ist ein einmaliger Beitrag an das geplante Stadtfest mit der Zofingia von CHF 20'000 enthalten.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1'322'410. Die Steuererträge werden insgesamt um CHF 640'000 höher budgetiert. Daneben wirkt sich die höhere Dividende der StWZ Energie AG positiv aus.

4.1.5 Im Budget 2019 umgesetzte Optimierungsmassnahmen

Konto/ Funktion	Bezeichnung der Massnahme	Einsparung zu Gunsten Einwohnergemeinde Zofingen
5790.3130.01 5790.4631.00	Reduktion Aufwand MuKi-Deutsch-Kurse (Finanzierung von nur noch zwei Kurs-Plätzen pro Semester)	CHF 7'800
9610.4451.00	Erhöhung Dividende StWZ	CHF 720'000
Diverse	Optimierung Mehrwertsteuer bei Umsätzen mit den StWZ-Gesellschaften	CHF 200'000
7301.3130.00	Abfallwirtschaft, Senkung Tonnenpreis Kehrichtabfuhr, dank Reduktion Abfuhrzonen von 3 auf 2	CHF 20'000
Total	**Verbesserung durch Optimierungsmassnahmen**	**CHF 947'800**

4.2 Investitionsrechnung

Investitionen nach Artengliederung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Tiefbauten	3'401'000	1'948'000	2'449'635
Hochbauten	15'745'000	11'295'000	9'190'715
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	650'000	595'000	673'096
Immaterielle Anlagen	470'000	100'000	184'134
Beiträge an Bund, Kanton, Gemeinden	1'278'000	865'000	3'801'506
Bruttoinvestitionen	**21'544'000**	**14'803'000**	**16'299'087**
Abgang von Grundstücken	0	0	-954'600
Anschlussgebühren	-700'000	-700'000	97'105
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-5'319'480	-907'950	-1'837'066
Nettoinvestitionen	**15'524'520**	**13'195'050**	**13'604'526**

In den **Beiträgen an Bund, Kanton, Gemeinden** sind Investitionsbeiträge an den Kanton für diverse Strassenbau- und ein Hochwasserschutzprojekt unter dessen Leitung enthalten.

Die **Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen** beinhalten die Beiträge der Heilpädagogischen Schule HPS und der Berufs- und Weiterbildung Zofingen an die erweiterte Instandsetzung und Umnutzung der Liegenschaften im BZZ. Weiter ist auch der Beitrag der Gemeinde Oftringen für den Neubau der Abwasserleitung Bleicheweg enthalten.

Für das Jahr 2019 sind **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 21,54 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 14,72 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 4,47 Mio. auf die HPS, CHF 2,06 Mio. auf die Abwasserbeseitigung und je CHF 0,15 Mio. auf die Abfallwirtschaft und das Seniorenzentrum.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 15,52 Mio., wovon CHF 9,84 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 4,47 Mio. auf die HPS, CHF 0,92 Mio. auf die Abwasserbeseitigung und je CHF 0,15 Mio. auf die Abfallwirtschaft und das Seniorenzentrum entfallen.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2019 bei folgenden Vorhaben:

Einwohnergemeinde	**Jahrestranche 2019**
Erneuerung der Informatikstrukturen gemäss IT-Strategie 2016-2020, Phase 2	400'000
Neubau Quartierschulhaus BZZ, Realisierung	4'200'000
Oberstufenzentrum Rebberg, Projektierung	550'000
Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton, Kantonsbeitrag	500'000
Beleuchtungskonzept Altstadt	325'000
Spezialfinanzierungen	
HPS: Beitrag an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung BZZ	4'470'000
Abwasserbeseitigung: Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse	350'000
Abwasserbeseitigung: Div. Sanierungsprojekte gemäss GEP 2019	450'000

5. Projekte und Investitionen

5.1 Einwohnergemeinde

		Investitionsplan 2019–2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024 -2028
4.0222.5060.04	Erneuerung Informatik-Strukturen (Mehrjahresprogramm 2018 ff)	900		100	100	100	100	500
4.0222.5060.05	Ausbau Stadtarchiv	200				200		
4.0222.5060.06	Erneuerung Informatik-Strukturen gem. IT-Strategie 2016 – 2020, Phase 2	400	400					
4.0222.5200.01	Erneuerung/Digitalisierung Gemeindefachlösung	340	220	120				
4.0222.5200.02	Digitale Transformation (Prozesse, IKS, GeVer, Archive etc.)	250	200	50				
4.0290.5000.01	Übernahme Grundstück Rathaus/Metzgernzunft von OBG zum halben Buchwert Land	169		169				
4.0290.5040.07	MFH Mühlegasse 9/11: Sanierung Treppenhaus, Ersatz Wärmezählung	150		150				
4.0290.5040.08	Kuttlereigebäude Fegergasse 22: Instandsetzung Wohnung	250	250					
4.0290.5040.09	Rathaus: Umbau und Sanierung: Projektierung	250		30	220			
4.0290.5040.10	Rathaus: Umbau und Sanierung: Realisierung	6'750				300	300	6'150
4.0290.5040.11	Instandsetzung/Umnutzung Abdankungshalle (Moserbau): Projektierung	80		80				
4.0290.5040.12	Instandsetzung/Umnutzung Abdankungshalle (Moserbau): Realisierung	1'300			1'300			
TOTAL	**Abteilung 0**	**11'039**	**1'070**	**699**	**1'620**	**600**	**400**	**6'650**
4.1500.5060.00	Feuerwehr: Ersatzbeschaffung Fahrzeuge / Geräte (Nettokosten)	1'160	110		90	330		630
TOTAL	**Abteilung 1**	**1'160**	**110**	**0**	**90**	**330**	**0**	**630**
4.2130.5060.01	Schulinformatik: Ersatzbeschaffungen	1'400	140	140	140	140	140	700
4.2170.5040.05	Quartierschulhaus BZZ: Neubau: Realisierung	4'225	4'200	25				
4.2170.6040.00	Übertrag bestehendes Quartierschulhaus an HPS	-8'120		-8'120				
4.2170.5040.16	Gemeindeschulhaus: Aussensanierung (letzte Etappe)	150				150		
4.2170.5040.19	Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Projektierung	50	50					
4.2170.5040.22	Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Realisierung	1'450		1'450				
4.2170.5040.xx	Bezirksschulhaus: Sanierung Aussenhülle und Innensanierung: Projektierung	750						750
4.2170.5040.xx	Bezirksschulhaus: Sanierung Aussenhülle und Innensanierung: Realisierung	3'000						3'000
4.2170.5040.25	Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag	200	200					
4.2170.5040.26	Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung	1'550	550	1'000				
4.2170.5040.27	Oberstufenzentrum Rebberg: Realisierung	22'900			5'000	10'000	7'900	
4.2170.5040.28	Turnhalle Stadtsaal: Instandsetzung Schwingkeller	60	60					
4.2170.5040.32	Gemeindeschulhaus: Innensanierung: Projektierung	250						250
4.2170.5040.40	BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Projektierung	770	670	100				
4.2170.5040.41	BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Realisierung	22'140	4'270	2'150	1'150	5'010	5'150	4'410
4.2170.6320.40	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Projektierung	-200	-200					
4.2170.6320.41	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Realisierung	-6'270	-4'270	-2'000				
4.2170.6320.43	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag Berufsschule an Erweiterte Instandsetzung: Projektierung	-510	-410	-100				
4.2170.6320.44	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag Berufsschule an Erweiterte Instandsetzung: Realisierung	-14'410			-1'000	-4'000	-5'000	-4'410
4.2171.5040.xx	Kindergärten: energetische Sanierung: Projektierung	130						130
4.2171.5040.xx	Kindergärten: energetische Sanierung: Realisierung	1'870						1'870
TOTAL	**Abteilung 2**	**31'385**	**5'260**	**-5'355**	**5'290**	**11'300**	**8'190**	**6'700**

		Investitionsplan 2019–2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024 -2028
4.3210.5040.01	Stadtbibliothek: Sanierung Fenster	**100**					100	
4.3210.5040.02	Stadtbibliothek: Umbau zu Publikumsräumen	**400**		200	200			
4.3291.5040.01	Stadtsaal: zwingende Instandstellungen: Realisierung	**250**	250					
4.3291.5040.02	Stadtsaal: Erneuerung Infrastruktur Gebäude: Projektierung	**100**		100				
4.3291.5040.03	Stadtsaal: Erneuerung Infrastruktur Gebäude: Realisierung	**1'000**			1'000			
4.3410.5040.03	Sportzentrum Trinermatten: Instandsetzung Böden Garderobentrakt	**150**				150		
4.3411.5040.00	Schwimmbad: Sanierung	**8'070**	70					8'000
4.3420.5040.xx	Freizeitanlage Spittelhof: Sanierung	**100**						100
TOTAL	**Abteilung 3**	**10'170**	**320**	**300**	**1'200**	**150**	**100**	**8'100**
	Kantonsstrassen							
4.6130.5040.01	Kantonsstrassen: Lärmschutzprojekte	**40**	40					
4.6130.5610.01	K315 Hauptstr. Mühlethal, Geiserstr. bis Linden	**1'194**	15	600	460	119		
4.6130.5010.02	K315 Hauptstrasse Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden, Strassenbeleuchtung	**120**		120				
4.6130.5040.02	K315 Hauptstrasse Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden, Bus-Warteinfrastruktur	**98**		98				
4.6130.5610.06	Aarburgerstrasse K104, BGK Plus, Unt. Stadteingang bis Funkenstrasse	**1'365**	20	715	630			
4.6130.5010.06	Aarburgerstrasse K104, BGK Plus, Unt. Stadteingang bis Funkenstrasse, Strassenbeleuchtung	**120**			120			
4.6130.5040.06	Aarburgerstrasse K104, BGK Plus, Unt. Stadteingang bis Funkenstrasse, Bus-Warteinfrastruktur	**80**			80			
4.6130.5610.07	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315, Umlegung Kantonsstrasse, Knotensanierung	**2'100**	20	650	1'000	430		
4.6130.5610.08	Kreisel Henzmannstrasse: Belagssanierung	**500**	500					
4.6130.5610.10	Luzernerstrasse K104: Belagssanierung	**550**	250	300				
4.6130.5610.11	Kreisel K104/K307 Riedtal-/Altachenstrasse	**1'130**	30	500	600			
4.6130.5610.13	BGK Untere Grabenstrasse/Aufwertung Bahnhofplatz, Gemeindeanteile	**2'250**	50	700	900	600		
4.6130.5610.16	Knoten Lanz, K104: Anpassungen Gebiet Zofingen	**85**	85					
4.6130.5610.17	Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang	**2'480**	50	30	1'000	900	500	
4.6130.5610.18	Anschluss Altachenstrasse K307-Brittnauerstrasse	**100**	80	20				
4.6130.5610.19	Ersatz Lichtsignalanlage Schützentörli	**306**	168	138				
	Gemeindestrassen							
4.6150.5010.02	Einführung Tempo-30-Zonen	**100**	50	50				
4.6150.5010.08	Henzmannstrasse-Schleifeweg: Sanierung inkl. Radstreifen	**1'275**	15	650	610			
4.6150.5010.10	Zufahrt BZZ/Landi (4. Kreiselast)	**450**			450			
4.6150.5010.15	Begegnungszone Schulhausstrasse	**250**	5	5	120	120		
4.6150.5010.19	Erschliessung Unt. Brühlstrasse West, 1. Etappe (Arbeitszone)	**544**	144	400				
4.6150.5010.39	Erschliessung Unt. Brühlstrasse West, 1. Etappe, Strassenbeleuchtung	**90**	90					
4.6150.5010.23	Brittnauerstrasse: Sanierung und Aufwertung	**505**	5	500				
4.6150.5010.24	Frikartstrasse: Sanierung und Aufwertung	**425**	5	420				
4.6150.5010.28	Sanierung Weissensteinstrasse, Berghaldenstrasse, Bärenhubelstrasse, Eigerweg	**2'515**	15	1'000	1'200	300		
4.6150.5010.30	Küngoldingerstrasse: Deckbelagserneuerung	**160**	10	100	50			
4.6150.5010.32	Südstrasse: Belagssanierung	**140**	140					
4.6150.5010.34	Umsetzung Velomassnahmen	**100**	50	50				
4.6150.5010.35	Henzmannstrasse: Fussgängerüberführung	**100**		100				
4.6150.5010.41	Brühlgässli: Deckbelagssanierung	**105**				5	100	
4.6150.5010.46	Bottensteinerstrasse: Oberflächenverbesserung	**100**		100				
4.6150.5040.00	Buswartehäuschen: Sanierung und Unterhalt	**150**	50		50		50	
4.6150.5040.01	Kommunalfahrzeuge Werkhof: Ersatzbeschaffungen	**600**		150		150		300

		Investitionsplan 2019–2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024 -2028
	Altstadt							
4.6150.5010.20	Beleuchtungskonzept Altstadt	**625**	325	300				
4.6150.5010.33	Pfistergasse: Sanierung	**150**	150					
4.6150.5010.36	Schulgasse: Sanierung	**140**		140				
4.6150.5010.47	Ringmauergasse: Sanierung	**200**			200			
4.6150.5040.03	Fussgängersignaletik – Wege durch Zofingen	**100**	100					
	Parkplätze							
4.6151.5010.01	Parkplatz Pulverturm/Gerbergasse	**200**	200					
	Parkhäuser							
4.6152.5040.01	Altstadt-/Bahnhofparking: Sanierung Würfel Nord	**1'215**	15	600	600			
4.6152.5040.03	Altstadt-/Bahnhofparking: diverse Sanierungsmassnahmen	**475**	150	175	150			
TOTAL	**Abteilung 6**	**23'232**	**2'827**	**8'611**	**8'220**	**2'624**	**650**	**300**
4.7710.5040.01	Friedhof Bergli: Wetterschutzdach	**200**		200				
4.7900.5290.03	Investorensubmission Untere Vorstadt	**50**	50					
4.7900.6000.00	Verkauf Parzellen Untere Vorstadt Ost aus VV inkl. Buchgewinn	**-7'000**			-7'000			
4.7900.6000.00	Verkauf Parzellen Untere Vorstadt Süd/West aus VV inkl. Buchgewinn	**-1'000**						-1'000
4.7900.6000.00	Verkauf Teilparzelle nicht überbaut Ferienheim Adelboden	**-550**				-550		
TOTAL	**Abteilung 7**	**-8'300**	**50**	**200**	**-7'000**	**-550**	**0**	**-1'000**
Total Netto-Investitionen 2019–2028 Einwohnergemeinde		**68'686**	**9'837**	**4'255**	**9'420**	**14'454**	**9'340**	**21'380**
4.7900.6000.00	Verkauf Industrieland (ex Pflanzgärten, Arealtausch Siegfried AG)	**-12'500**						-12'500
4.7900.6000.00	Verkauf Parzelle Untere Vorstadt Ost aus FV	**-2'000**			-2'000			
4.7900.6000.00	Verkauf Parzellen Untere Vorstadt Süd/West aus FV	**-4'100**						-4'100
TOTAL	**Verkauf Liegenschaften, Grundstücke Finanzvermögen Einwohnergemeinde**	**-18'600**	**0**	**0**	**-2'000**	**0**	**0**	**-16'600**
Total Netto-Finanzbedarf 2019–2028 Einwohnergemeinde abzüglich Verkäufe Liegenschaften, Grundstücke Finanzvermögen		**50'086**	**9'837**	**4'255**	**7'420**	**14'454**	**9'340**	**4'780**

(Stand 15.08.2018)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

Stadtrat und Verwaltung haben sich intensiv mit der Projekt- und Investitionsplanung auseinandergesetzt. In den kommenden 10 Jahren sind zu Lasten der Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen von CHF 68,7 Mio. geplant. Nach Abzug der geplanten Verkäufe von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens in der Höhe von CHF 18,6 Mio. resultiert ein Netto-Finanzbedarf von CHF 50,1 Mio.

0222.5060.06, Erneuerung Informatik-Strukturen gem. IT-Strategie 2016–2020

Die zentralen Informatik-Hardwarestrukturen müssen gemäss der IT-Strategie 2016 bis 2020 dringend erneuert werden, um die bestehenden Performanceprobleme beheben zu können. Für die 2. Phase (virtuelle Desktopinfrastruktur) wird im Herbst 2018 ein Verpflichtungskredit von CHF 0,5 Mio. beantragt, die Tranche im Jahr 2019 beträgt CHF 0,4 Mio.

0222.5200.01, Erneuerung/Digitalisierung Gemeindefachlösung

Auch bei der Gemeindefachlösung besteht Handlungsbedarf. Die im Einsatz stehende Software wird vom Hersteller nicht mehr weiterentwickelt, der Support ist mangelhaft bis inexistent, und teilweise werden sogar Fehler in der Software nicht mehr behoben. Die aktuelle Fachlösung befindet sich am Ende des Lebenszyklusses, der Investitionsschutz für 2020 anstehende Arbeiten an der bisherigen Software wäre nicht gewährleistet. Im Jahr 2018 wird eine Submission für einen Anbieterwechsel durchgeführt, und ab 2019 werden die bestehenden Module abgelöst und ergänzt, so dass die Einwohnerdienste und die Finanzverwaltung wieder mit

einer zukunftstauglichen Lösung arbeiten können.

0222.5200.02, Digitale Transformation (Prozesse, IKS, GeVer, Archive etc.)
Die digitale Transformation der Stadtverwaltung soll gestaffelt über die laufende Legislatur vorangetrieben werden. Ein Gesamtkonzept wurde erstellt, damit die einzelnen Teilschritte optimal ineinander übergehen.

0290.5000.01, Übernahme Grundstück Rathaus/Metzgernzunft von OBG zum halben Buchwert Land
Es ist geplant, das sich im Eigentum der Ortsbürgergemeinde befindende Rathaus inkl. Weibeltrakt zu übernehmen. Die beiden Gebäude sollen unentgeltlich an die Einwohnergemeinde übertragen werden. Das Grundstück, auf welchem sich auch die Metzgernzunft befindet, soll zum halben Buchwert übertragen werden.

0290.5040.09/10, Rathaus: Umbau und Sanierung: Projektierung und Realisierung
Nach erfolgter Übernahme des Rathauses von der Ortsbürgergemeinde soll diese Liegenschaft instand gestellt und gemäss den heutigen Bedürfnissen umgebaut werden. Eine erste grobe Kostenschätzung rechnet dafür mit Kosten von CHF 7 Mio. Die Realisierung ist ab dem Jahr 2024 geplant.

0290.5040.11/12, Abdankungshalle (Moserbau): Instandsetzung/Umnutzung
Die Abdankungshalle muss instand gestellt und soll einer neuen Nutzung zugeführt werden, welche momentan noch offen ist.

1500.5060.00, Feuerwehr Ersatzbeschaffung Fahrzeuge/Geräte (Nettokosten)
Für die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten der Feuerwehr sind jeweils die Nettokosten nach Abzug der Subventionen durch das Aarg. Versicherungsamt eingestellt. Im Jahr 2019 ist der Ersatz eines Universallöschfahrzeuges vorgesehen.

2130.5060.01, Schulinformatik: Ersatzbeschaffungen
Weiterhin sind für Ersatzbeschaffungen der Schulinformatik jährliche Budgetkredite von CHF 0,14 Mio. vorgesehen.

2170.5040.05/2170.6040.00, Quartierschulhaus BZZ: Neubau: Realisierung/ Übertrag bestehendes Quartierschulhaus an Heilpädagogische Schule
Der Neubau des Quartierschulhauses im BZZ befindet sich in der Realisierungsphase. Nach Inbetriebnahme des neuen Schulhauses und dem Umbau des bestehenden Quartierschulhauses wird dieses Anfang 2020 zum Verkehrswert von rund CHF 8,12 Mio. in die Spezialfinanzierung HPS überführt werden.

2170.5040.22, Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Realisierung
Die Sanierung des Flachdachs des Klassentraktes wurde um ein Jahr verschoben und soll nun im Zeitraum 2019/20 erfolgen. Die letzte Sanierung erfolgte in den Jahren 1995 und 1996. Dem Einwohnerrat wird ein Verpflichtungskredit von CHF 1,50 Mio. beantragt werden.

2170.5040.xx, Bezirksschulhaus: Sanierung Aussenhülle und Innensanierung
Die Sanierung der Aussenhülle und die Innensanierung des Bezirksschulhauses sind ab 2028 vorgesehen. Im Investitionsplan sind für die Planung und Realisierung CHF 3,75 Mio. enthalten. Nach dem Planungshorizont des Investitionsplans sind ab 2029 weitere Ausgaben von CHF 6 Mio. vorgesehen.

2170.5040.25, Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag
Der Studienauftrag für die Umsetzung der Schulraumplanung im Perimeter Gemeinde-/ Bezirksschulhaus wird im Jahr 2019 abgeschlossen.

2170.5040.26/27, Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung und Realisierung
Gestützt auf die Ergebnisse des Studienauftrages soll 2019/2020 die Projektierung der neuen Oberstufenanlage inkl. Turnhallen erfolgen. Mit dem Bau begonnen werden soll im Jahr 2021. Dem Einwohnerrat bzw. dem Volk werden zum gegebenen Zeitpunkt die entsprechenden Kreditvorlagen unterbreitet. Die geschätzten Gesamtinvestitionen exklusive Studienauftrag belaufen sich auf CHF 24,45 Mio.

2170.5040.32, Gemeindeschulhaus: Innen sanierung: Projektierung
Die Innensanierung des Gemeindeschulhauses und die Sanierungen der Turnhallen Rosengarten und Stadtsaal sind ab 2029 vorgesehen. Im Jahr 2027 soll mit der entsprechenden Planung begonnen werden, wofür geschätzte Kosten in der Investitionsplanung aufgeführt sind.

2170.5040.40/41/
2170.6320.40/41/43/44, BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Projektierung/Realisierung/dito. Beiträge Berufsschule/HPS
Die erweiterte Instandsetzung der Schulanlagen im Bildungszentrum BZZ wird ab dem Jahr 2018 geplant und bis 2024 ausgeführt werden. In erster Priorität soll das bestehende Quartierschulhaus umgebaut und saniert werden, damit dieses in die Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule überführt werden kann. Anschliessend werden die übrigen Gebäude instand gestellt. Es wird mit Bruttokosten von CHF 23,03 Mio. gerechnet. Der entsprechende Kredit wird dem Einwohnerrat im Herbst 2018 vorgelegt und danach dem Volk zur Abstimmung unterbreitet. Der Anteil der Heilpädagogischen Schule beträgt CHF 6,52 Mio. und jener der Berufsschule CHF 14,97 Mio. Die von der Einwohnergemeinde zu tragenden Kosten für die Turnhallen belaufen sich auf CHF 1,54 Mio.

2171.5040.xx, Kindergärten: energetische Sanierung
In den Jahren 2025 und 2026 sollen zwei der drei Kindergärten Altachen, Kornhaus und Mühlemattstrasse für total CHF 1,87 Mio. energetisch saniert werden. Der dritte Kindergarten wird in der Planperiode ab 2029 saniert.

3210.5040.01, Stadtbibliothek: Sanierung Fenster
Im Lateinschulhaus, wo heute die Stadtbibliothek untergebracht ist, müssen die Fenster saniert werden. Die Arbeiten sind im Jahr 2023 geplant.

3210.5040.02, Stadtbibliothek: Umbau zu Publikumsräumen
Der geplante Teilausbau der Stadtbibliothek wurde verschoben und soll neu in den Jahren 2020 und 2021 vorgenommen werden.

3291.5040.00/01/02/03, Stadtsaal: zwingende Instandstellungen/Erneuerung Infrastruktur Gebäude
Im Sinne von Sofortmassnahmen werden im Jahr 2019 die zwingend notwendigen Instandstellungen vorgenommen. Die weiteren Arbeiten für die Erneuerung der Gebäudeinfrastruktur sollen im Jahr 2020 geplant und im Jahr 2021 ausgeführt werden.

3411.5040.01, Sanierung Schwimmbad
Das Schwimmbad ist sanierungsbedürftig. Die Vorabklärungen sind abgeschlossen. Im Jahr 2019 wird eine Projektierung durchgeführt, damit die Kosten der erforderlichen Sanierungsmassnahmen verlässlich eruiert werden können. Im Investitionsplan ist die Sanierung in den Jahren 2025/2026 vorläufig mit CHF 8 Mio. enthalten.

6130.5610.01, Ausbau K315 Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden
6130.5010.02, dito. Strassenbeleuchtung
6130.5040.02, dito. Bus-Warteeinrichtungen
Der Einwohnerrat hat am 20. Juni 2016 (GK 124) den Investitionsbeitrag für die 2. Etappe des Ausbaus der K315 Mühlethal, Abschnitt Geiserstrasse bis Linden, bewilligt. Das Projekt lag bis am 2. August 2017 öffentlich auf. In dieser Zeit sind 10 Einwendungen eingegangen. Zurzeit finden die Einwendungs- und parallel dazu die Landerwerbsverhandlungen statt. Nach der Submission ist der Baubeginn ab 2020 vorgesehen (in Abstimmung mit den Bauprojekten auf der K315 in Uerkheim).

6130.5610.06, Richtplan Aarburgerstrasse K104, BGK Plus, Unterer Stadteingang bis Funkenstrasse
6130.5010.06, dito. Strassenbeleuchtung
6130.5040.06, dito. Buswarteeinrichtungen
Für die Aarburgerstrasse K104 Untere Vorstadt bis Anschluss Gygerweg/Funkenstrasse liegt das Bauprojekt vor. Nach der Ablehnung des Bauprojekts durch die FGPK im November 2017 zog der Stadtrat das Strassenbauprojekt zurück. Nach einer klärenden Aussprache zwischen Kanton und Stadt (FGPK, Stadtrat und Ressort Tiefbau) im April 2018 wurden die Eckpunkte für das Strassenbauprojekt bereinigt. Das Strassenbauvorhaben, an welchem sich Bund und

Kanton beteiligen, wird dem Einwohnerrat im Herbst 2018 vorgelegt. Anschliessend folgen die öffentliche Auflage, allfällige Einwendungsverhandlungen, Landerwerb und Submission. Der Bau ist ab 2020 vorgesehen.

6130.5610.07, Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315, Umlegung Kantonsstrassen, Knotensanierung
Für das im Entwurf vorliegende Strassenbauprojekt, welches als Kernstück die Erstellung eines Kreisels beim unteren Stadteingang beinhaltet, sind die restlichen Fragen betreffend Landerwerb, Verlegung Werkleitungen und Gestaltung der Freiflächen zu klären. Auch werden die Ergebnisse des durchgeführten Road Safety Audits (RAS) noch ins Strassenbauprojekt eingearbeitet. Der Einwohnerrat soll im Jahr 2019 über den Bruttokredit befinden. Eventuell ist noch eine Volksabstimmung erforderlich. Mit den Bauarbeiten kann frühestens ab dem Jahr 2020 begonnen werden.

6130.5610.08, Belagssanierung Kreisel Henzmannstrasse
Das Sanierungsprojekt Kreisel Henzmannstrasse (Umbau von Belag in Beton) lag im Jahr 2017 öffentlich auf. Es gingen keine Einwendungen ein. Zurzeit steht der Landerwerb an. Nach der Submission erfolgt voraussichtlich gegen Ende 2018 der Baubeginn.

6130.5610.10, Belagssanierung Luzernerstrasse K104
Die 2. Etappe der Belagssanierung (Abschnitt Oberer Stadteingang bis Färbereiweg) soll in den Jahren 2019/2020 erfolgen.

6130.5610.11, Kreisel K104/K307 Riedtalstrasse/Altachenstrasse
Nach erfolgter Behördenvernehmlassung wird das Bauprojekt ausgearbeitet. Der Baubeginn ist ab 2020 vorgesehen.

6130.5610.13, BGK Untere Grabenstrasse/Aufwertung Bahnhofplatz, Gemeindeanteile
Das Bauprojekt für die Erneuerung und Aufwertung des Bahnhofplatzes, der Unteren Grabenstrasse K104, der unterirdischen Velostation und dem Würfel Nord liegt im Entwurf vor. Es wurde im April 2018 der FGPK vorgestellt. Die Änderungsvorschläge der Kommission sind in das Projekt eingeflossen. Der Einwohnerrat soll Ende 2018 über das Projekt befinden. Es ist Bestandteil des Agglomerationsprogramms der 2. Generation 2015–2018.

6130.5610.16, Knoten Lanz, K104: Anpassungen Gebiet Zofingen
Der Zeitpunkt der Ausführung der Anpassungsarbeiten an der Aarburgerstrasse K104 ist abhängig von der Erstellung des Kreisels Lanz auf Oftringer Boden (Territorialprinzip). Die Stadt Zofingen bezahlt ihren dekretsgemässen Anteil an diesem Innerortsabschnitt. Der Ausbau soll ab 2019 erfolgen.

6130.5610.17, Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang
Zurzeit wird das Vorprojekt für die SBB-Unterführung der Aarburgerstrasse K104 erarbeitet. Für die erforderlichen rückwärtigen Erschliessungen werden verschiedene Varianten untersucht. Das Bauvorhaben wurde auch dem Bund zur Mitfinanzierung im Rahmen des Agglomerationsprogramms der 3. Generation 2019–2022 angemeldet. Eine Finanzierung im Rahmen von STEP 2030/35 wird geprüft.

6130.5610.18, Anschluss Altachenstrasse K307 Brittnauerstrasse
Das Bauprojekt für die Knotenumgestaltung Altachenstrasse K307 Brittnauerstrasse liegt bereinigt vor. Die Ausführung ist im Jahr 2019 geplant.

6130.5610.19, Ersatz Lichtsignalanlage Schützentörli
Die Lichtsignalanlage Schützentörli hat nach über 26 Jahren das Ende ihrer Lebensdauer erreicht, weshalb ihre Steuerung ersetzt werden muss. Dabei werden gleichzeitig die Phasenabläufe optimiert. Die Arbeiten sollen im Jahr 2019 ausgeführt werden.

6150.5010.08, Sanierung Henzmannstrasse – Schleifeweg (inkl. Radstreifen)
Bis das Geschwindigkeitsregime (Tempo 50 oder Tempo 30) geklärt ist, wurde die dringende Sanierung der Henzmannstrasse West zurückgestellt. Nach der Klärung dieser Frage wird das Strassenbauprojekt dem Einwohnerrat zur Beschlussfassung vorgelegt.

6150.5010.10, Zufahrt BZZ/Landi (4. Kreiselast)
Die Übernahme der bereits erstellten und privat (vor-)finanzierten Fortsetzung des 4. Kreiselasts ist für das Jahr 2021 vorgesehen.

6150.5010.15, Begegnungszone Schulhausstrasse
Die Schulhausstrasse wird zur Unterbindung des Schleichverkehrs zur Begegnungszone abklassiert. Die Umsetzung erfolgt in Abhängigkeit der Verkehrssanierung und der Überbauung der Unteren Vorstadt K104/K315.

6150.5010.19, Erschliessung Unt. Brühlstrasse West, 1. Etappe (Arbeitszone)
6150.5010.39, dito Strassenbeleuchtung
Nach der Beschlussfassung durch den Einwohnerrat im März 2018 erfolgt die öffentliche Auflage. Nach der Submission ist der Baubeginn Ende 2018 angedacht.

6150.5010.20, Beleuchtungskonzept Altstadt
Der Plan Lumière für die Altstadt liegt bereinigt vor. Er wird dem Einwohnerrat Ende 2018 zum Beschluss vorgelegt. Die Umsetzung ist für die Jahre 2019 und 2020 geplant.

6150.5010.23, Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse
6150.5010.24, Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse
Im Hinblick auf die in ein paar Jahren anstehende Belagssanierung wurde ein einfaches Betriebs- und Gestaltungskonzept erstellt, welches auf das Geschwindigkeitsregime Tempo 30 abgestimmt wurde.

6150.5010.28, Sanierung Weissensteinstrasse, Berghaldenstrasse, Bärenhubelstrasse, Eigerweg
Im Gebiet Bärenhubel stehen umfangreiche und dringende Werkleitungsarbeiten der StWZ Energie AG an. Um Synergien nutzen zu können, nimmt die Stadt dies zum Anlass, um gleichzeitig Strassen, Kanalisation sowie Strassenbeleuchtung zu erneuern. Dem Einwohnerrat wird das Strassenbauprojekt im Jahr 2019 zum Beschluss vorgelegt.

6150.5010.30, Deckbelagserneuerung Küngoldingerstrasse
Die Küngoldingerstrasse ist in einem schlechten baulichen Zustand. Auch stehen Werkleitungsarbeiten an. Im Hinblick auf die anstehende Belagssanierung und unter Berücksichtigung des bestehenden Geschwindigkeitsregimes wurde ein einfaches Betriebs- und Gestaltungskonzept erstellt. Die Anliegen des Busbetriebs, des Spitals und der Nachbargemeinde Oftringen werden im Strassenbauprojekt berücksichtigt.

6150.5010.32, Belagssanierung Südstrasse
Ausgelöst durch umfangreiche Werkleitungsarbeiten (Wasser und Elektrizität) wird gleichzeitig der Belag ersetzt.

6150.5010.33, Sanierung Pfistergasse
In der Pfistergasse muss nach einem Wasserleitungsbruch die Pflästerung erneuert werden.

6150.5010.34, Umsetzung Velomassnahmen
Der Stadtrat sich zum Ziel gesetzt, den Anteil des Veloverkehrs am Gesamtverkehr zu erhöhen. Nach der Vernehmlassung des Berichtsentwurfs und der geplanten Massnahmen erfolgt die etappenweise Umsetzung.

6150.5040.03, Fussgängersignaletik – Wege durch Zofingen
6150.6370.04, dito. Jubiläumsbeitrag Zofingia
Die Standorte der Stelen des Fussgänger-Leitsystems in der Altstadt wurden bereinigt und im Baubewilligungsverfahren gesichert. Als nächster Schritt steht die Festlegung der Beschriftung der Stelen und ihre Erstellung an.

6151.5010.01, Parkplatz Pulverturm/Gerbergasse
Im östlichen Teil des Parkplatzes muss der Belag ersetzt werden, was mit einer Pflästerung erfolgen soll. Weiter wird der Einmündungsbereich verkleinert und aus Gründen des Schutzes vor Oberflächenabfluss leicht erhöht.

6152.5040.09, Parkhaus BZZ/Trinermatten
Für die Erstellung eines Parkhauses im Bereich BZZ/Trinermatten sind die Bedürfnisse und Rahmenbedingungen (MLA, Parkplatz StWZ

Energie AG) noch nicht restlos geklärt. Bis dahin wurde die Planung zurückgestellt.

6152.5040.10, Parkhaus Ost
Eine städtische Arbeitsgruppe machte eine Auslegeordnung betreffend Lage, Grösse und Ausstattung eines möglichen neuen Parkhauses. Es zeigte sich, dass sich die Nachfrage nach Parkraum im Altstadt-/Bahnhof-Parking, in der Altstadt und in deren Umfeld verändert hat. Erste Berechnungen ergaben zudem, dass ein neues, unterirdisches Parkhaus an diesem Standort kaum eigenwirtschaftlich betrieben werden könnte. Bis verbesserte Entscheidungsgrundlagen (Parkierungsverhalten, Parkplatzbilanz usw.) vorliegen, wurde die Planung sistiert.

7900.6000.00, Abgang von Grundstücken
Aus den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens ist der Verkauf einer nicht überbauten Teilparzelle des Ferienheims Adelboden sowie von Parzellen in der Unteren Vorstadt für die Realisierung des Siegerprojektes aus dem Wohnstandortwettbewerb vorgesehen. Aus diesen Verkäufen werden Investitionseinnahmen von CHF 8,55 Mio. erwartet.

Liegenschaften Finanzvermögen
Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sind ebenfalls Verkäufe von Parzellen in der Unteren Vorstadt sowie von Flächen aus den im Arealtausch mit der von der Siegfried AG erworbenen Parzelle 369 geplant. Aus Verkäufen von Grundstücken des Finanzvermögens sollen in der Planperiode Mittelzuflüsse von rund CHF 18,6 Mio. erzielt werden können.

5.2 Abwasserbeseitigung

		Investitionsplan 2019–2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024 -2028
4.7201.5030.08	Luzernerstrasse K104: Totalsanierung Kanalisation	**200**	200					
4.7201.5030.18	Zustandserfassung/Erstellung Abwasserkataster	**1'650**	350	350	300	300	150	200
4.7201.5030.28	Verkehrssanierung Untere Vorstadt: Verlegung Kanalisation	**1'010**	10	500	500			
4.7201.5030.30	GEP 2018, Bach- und Kanalisationsleitung Hirschparkweg	**230**	230					
4.7201.5030.31	GEP 2018, Neubau Abwasserleitung Bleicheweg	**318**	318					
4.7201.6320.31	Beitrag Oftringen an Neubau Abwasserleitung Bleicheweg	**-439**	-439					
4.7201.5030.32	Mühletych, Wehr: Steuerung Wassermenge	**315**			15	300		
4.7201.5030.33	Brittnauerstrasse: Anschluss Wydenweg, Überführung Altachenbach	**310**			10	300		
4.7201.5030.34	Tychweg: Überführung Mühletych	**165**			15	150		
4.7201.5030.35	Riedtalstrasse: Durchlass Riedtalbach	**250**	250					
4.7201.5030.36	Heitere: Sanierung Infrastruktur, Beitrag Einwohnergemeinde	**185**	185					
4.7201.5030.37	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2019	**450**	450					
4.7201.5030.39	Erschliessung Untere Brühlstrasse, 1. Etappe, Kanalisation/Entwässerung	**54**	54					
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2020	**450**		450				
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2021	**450**			450			
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2022	**450**				450		
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2023	**450**					450	
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2024	**450**						450
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2025	**550**						550
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2026	**550**						550
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2027	**550**						550
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2028	**550**						550
4.7201.5030.xx	Sanierung Bärenhubel, Instandstellung Kanalisation	**350**		150	150	50		
4.7201.5610.00	Hochwasserschutz Wigger (Beiträge an Kanton)	**2'710**	10	1'000	1'200	500		
4.7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser	**-6'100**	-700	-600	-600	-600	-600	-3'000
Total Netto-Finanzbedarf 2019–2028		**6'108**	**918**	**1'850**	**2'040**	**1'450**	**0**	**-150**

(Stand 15.08.2018)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

Zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sind in den Jahren 2019 bis 2028 Investitionen von brutto CHF 12,2 Mio. geplant. Nach Abzug der mutmasslichen Anschlussgebühren von CHF 6,1 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 6,1 Mio. Obwohl die Abwassergebühren per 1. Januar 2017 auf CHF 2.50 pro m^3 Frischwasserbezug erhöht wurden, kann gemäss Budget 2019 lediglich eine Selbstfinanzierung von CHF 0,22 Mio. aus der Erfolgsrechnung generiert werden, da ein sinkender Wasserverbrauch festzustellen ist. Bei Nettoinvestitionen von CHF 0,92 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,69 Mio. Die Investitionen müssen so in erster Linie aus dem bestehenden Vermögen finanziert werden, welches per Anfang 2019 rund CHF 4,5 Mio. betragen dürfte. Die Entwicklung muss im Auge behalten werden, insbesondere auch deshalb, da mit steigenden Klärgebühren als Folge der hohen Investitionen in der ARA Oftringen zu rechnen ist.

5.3 Abfallwirtschaft

		Investitionsplan 2019-2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024-2028
4.7301.5030.00	Unterflursammelstellen Altstadt	300	150	150				
Total Netto-Finanzbedarf 2019-2028 Abfallwirtschaft		**300**	**150**	**150**	**0**	**0**	**0**	**0**

(Stand 15.08.2018)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

Zu Lasten der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft ist die Erstellung von zwei neuen Unterflursammelstellen in der Altstadt geplant. Im Jahr 2019 soll eine Anlage in der Schifflände und im Jahr 2020 eine an der Fegergasse realisiert werden.

5.4 Heilpädagogische Schule HPS

		Investitionsplan 2019-2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024 -2028
4.2201.5040.01	Übernahme bestehendes Quartierschulhaus	8'120		8'120				
4.2201.5040.40	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Projektierung	200	200					
4.2201.5040.41	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Realisierung	6'270	4'270	2'000				
Total Netto-Finanzbedarf 2019-2028 Heilpädagogische Schule HPS		**14'590**	**4'470**	**10'120**	**0**	**0**	**0**	**0**

(Stand 15.08.2018)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

Zu Lasten der Heilpädagogischen Schule fallen in den nächsten Jahren hohe Investitionen an. Die Spezialfinanzierung HPS wird sich dadurch stark bei der Einwohnergemeinde verschulden. Analog der Spezialfinanzierung Seniorenzentrum werden diese Schulden gegenüber der Einwohnergemeinde verzinst und müssen aus künftigen Überschüssen der HPS-Betriebsrechnung über einen langfristigen Zeitraum wieder amortisiert werden.

2201.5040.01, Übernahme bestehendes Quartierschulhaus
Nach Inbetriebnahme des neuen Schulhauses wird das bestehende Quartierschulhaus im Jahr 2020 zum Verkehrswert von rund CHF 8,12 Mio. in die Spezialfinanzierung HPS überführt werden. Dadurch entfallen in der Erfolgsrechnung die heutigen Mietaufwendungen, im Gegenzug steigt der Zinsaufwand wegen dem Anstieg der Nettoschuld.

2201.5040.40/41, Quartierschulhaus BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung
Das bestehende Quartierschulhaus wird in den Jahren 2019 und 2020 im Rahmen der BZZ Gesamtsanierung erweitert instandgesetzt und für die Bedürfnisse der HPS umgebaut. Die Projektierung und Realisierung werden mit CHF 6,47 Mio. veranschlagt.

5.5 Seniorenzentrum

		Investitionsplan 2019–2028 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024 -2028
4.4121.5040.03	Gebäudesanierung Tanner	3'500			100	100	1'200	2'100
4.4121.5040.04	Neugestaltung Garten Tanner für Wohngruppe Demenz	150	150					
Total Netto-Finanzbedarf 2019–2028 Seniorenzentrum		**3'650**	**150**	**0**	**100**	**100**	**1'200**	**2'100**

(Stand 15.08.2018)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

4121.5040.03, Gebäudesanierung Tanner
Die Gebäudesanierung des Tanners für rund CHF 3,5 Mio. ist in den Jahren 2023 und 2024 geplant. Mit der Planung soll ab dem Jahr 2021 begonnen werden.

5.6 Alterswohnungen

Nach der Fertigstellung der Alterswohnungen sind keine weiteren Investitionen geplant.

6. Kennzahlen

Nachfolgende Kennzahlen betreffen die **Einwohnergemeinde** exkl. Spezialfinanzierungen (HPS, Seniorenzentrum, Alterswohnungen, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft).

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Einwohnerzahl		11'454	11'507	11'543	11'800	11'700
Steuerfuss	in %	102	102	102	99	99
Betrieblicher Aufwand	in T	57'179	59'940	61'638	61'874	63'803
Betrieblicher Ertrag	in T	59'589	60'265	62'215	60'736	61'853
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in T	2'410	326	577	-1'138	-1'951
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	1'872	3'396	3'101	2'800	3'516
Operatives Ergebnis (- = Verlust)	in T	4'282	3'722	3'678	1'661	1'565
Ausserordentliches Ergebnis (- = Verlust)	in T	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (- = Verlust)	in T	4'282	3'722	3'678	1'661	1'565
Selbstfinanzierung	in T	7'625	7'400	6'473	4'948	5'155
Nettoinvestitionen	in T	10'200	7'018	8'902	12'908	9'837
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	-2'575	382	-2'429	-7'960	-4'682
Zinsbelastungsanteil	in %	0,3 %	-0,5 %	-0,7 %	-1,0 %	-0,9 %
Eigenkapitaldeckungsgrad	in %	210,8 %	213,6 %	209,8 %	204,9 %	208,2 %
Selbstfinanzierungsgrad	in %	74,8 %	105,4 %	72,7 %	38,3 %	52,4 %
Selbstfinanzierungsanteil	in %	12,3 %	11,5 %	9,8 %	7,7 %	7,8 %
Kapitaldienstanteil	in %	6,1 %	5,5 %	4,9 %	4,9 %	5,3 %

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in T	2'410	326	577	-1'138	-1'951

Berechnung

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit berechnet sich aus der Differenz zwischen dem betrieblichen Aufwand abzüglich des betrieblichen Ertrags der Erfolgsrechnung.

Beurteilungskriterien/Werte

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt den eigentlichen Betriebserfolg. Aus der rein betrieblichen Tätigkeit resultiert demnach ein Verlust von CHF 1,95 Mio.

Beurteilung der Zofinger Werte

Ein negatives betriebliches Ergebnis ist nicht zufriedenstellend. Sorgen bereitet insbesondere die weitere Verschlechterung gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 0,81 Mio. Während der betriebliche Aufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1,93 Mio. zunimmt, steigt der betriebliche Ertrag "nur" um CHF 1,12 Mio.

Ergebnis aus Finanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	1'872	3'396	3'101	2'800	3'516

Berechnung
Das Ergebnis aus Finanzierung berechnet sich aus der Differenz zwischen dem Finanzertrag (Artengruppe 44) abzüglich des Finanzaufwandes (Artengruppe 34).

Beurteilungskriterien/Werte
Das Ergebnis aus Finanzierung zeigt den Erfolg aus der Finanzierungstätigkeit.

Beurteilung der Zofinger Werte
Trotz der steigenden Verschuldung verbessert sich das Ergebnis aus Finanzierung im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 0,72 Mio., was sehr erfreulich ist. Grund für diese Verbesserung ist die höhere Dividende der StWZ Energie AG. Daneben profitiert die Einwohnergemeinde weiterhin davon, dass dank des tiefen Zinsniveaus Fremdkapital zu sehr günstigen Bedingungen erhältlich ist.

Operatives Ergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Operatives Ergebnis (- = Verlust)	in T	4'282	3'722	3'678	1'661	1'565

Berechnung
Das operative Ergebnis berechnet sich aus den Ergebnissen der betrieblichen Tätigkeit und der Finanzierung.

Beurteilungskriterien/Werte
Das operative Ergebnis zeigt den Erfolg vor den ausserordentlichen Geschäftsfällen.

Beurteilung der Zofinger Werte
Das operative Ergebnis mit einem Gewinn von CHF 1,56 Mio. ist grundsätzlich positiv zu werten. Im Vergleich zum Budget 2018 wird eine leichte Verschlechterung um CHF 0,10 Mio. prognostiziert.

Selbstfinanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Selbstfinanzierung	in T	7'625	7'400	6'473	4'948	5'155

Berechnung
Die Selbstfinanzierung berechnet sich aus den Abschreibungen zu- bzw. abzüglich weiteren nicht liquiditätswirksamen Vorgängen abzüglich eines operativen Verlusts bzw. zuzüglich eines operativen Gewinns der Erfolgsrechnung.

Beurteilungskriterien/Werte
Mit der Selbstfinanzierung müssen langfristig die Nettoinvestitionen finanziert werden können und bestehende Schulden getilgt werden.

Die Höhe der erforderlichen Selbstfinanzierung ist darum davon abhängig, wie hohe Investitionen in den nächsten Jahren geplant sind und wie hoch die bestehende Verschuldung ist.

Beurteilung der Zofinger Werte
Die prognostizierte Selbstfinanzierung von CHF 5,15 Mio. im Budget 2019 stellt an sich keinen schlechten Wert dar. In Anbetracht der weiteren bevorstehenden hohen Investitionen wäre jedoch ein deutlich höherer Wert erforderlich, um den Anstieg der Verschuldung zu begrenzen.

Nettoinvestitionen

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Nettoinvestitionen	in T	10'200	7'018	8'902	12'908	9'837

Berechnung
Die Nettoinvestitionen berechnen sich aus der Differenz zwischen den Investitionsausgaben abzüglich der Investitionseinnahmen.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt die für die Investitionstätigkeit ausgegebenen Mittel.

Beurteilung der Zofinger Werte
Diese Kennzahl schwankt stark. Für die kommenden Jahre sind weiterhin grosse Investitionsvorhaben geplant (siehe Kapitel 5.1).

Finanzierungsergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	-2'575	382	-2'429	-7'960	-4'682

Berechnung
Das Finanzierungsergebnis berechnet sich aus der Differenz zwischen der Selbstfinanzierung abzüglich der Nettoinvestitionen.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt auf, ob die Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Bei einem Überschuss kann die Verschuldung reduziert werden, ein Fehlbetrag führt zu einer Erhöhung der Verschuldung.

Beurteilung der Zofinger Werte
Diese Kennzahl schwankt stark, da sie von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig ist. Der Finanzplan (Kapitel 8.1) zeigt, dass in den kommenden Jahren mit weiteren Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen ist und die Verschuldung ansteigt.

Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Zinsbelastungsanteil	in %	0,3 %	-0,5 %	-0,7 %	-1,0 %	-0,9 %

Berechnung
Der Zinsbelastungsanteil berechnet sich aus dem Nettozinsaufwand geteilt durch den Laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil des Laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 6 % betragen.

Beurteilung der Zofinger Werte
Diese Kennzahl ist weiterhin sehr gut und hat sich im Vergleich zum Vorjahr nur leicht verschlechtert. Dank den günstigen Verhältnissen an den Finanzmärkten sind die Zinsaufwendungen gering.

Eigenkapitaldeckungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Eigenkapitaldeckungsgrad	in %	210,8 %	213,6 %	209,8 %	**204,9 %**	**208,2 %**

Berechnung
Der Eigenkapitaldeckungsgrad berechnet sich aus dem relevanten Eigenkapital in Prozent zum operativen Aufwand im Vorjahr.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100 % weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30 % betragen.

Beurteilung der Zofinger Werte
Diese Kennzahl ist sehr gut. Der vom Kanton vorgegebene Mindestdeckungsgrad wird deutlich überschritten. Durch die geplanten hohen Investitionen und die Zunahme der Verschuldung wird sich diese Kennzahl künftig etwas verschlechtern, jedoch nach wie vor sehr deutlich über der Minimalvorgabe von 30 % liegen.

Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Selbstfinanzierungsgrad	in %	74,8 %	105,4 %	72,7 %	**38,3 %**	**52,4 %**

Berechnung
Der Selbstfinanzierungsgrad berechnet sich aus der Selbstfinanzierung geteilt durch die Nettoinvestitionen.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % erreicht werden.

Beurteilung der Zofinger Werte
Diese Kennzahl schwankt deutlich, da sie stark von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig ist. Die Werte in den Budgets 2018 und 2019 sind sehr tief. Die im Verhältnis zur hohen Investitionstätigkeit tiefe Leistungsfähigkeit des Finanzhaushalts zeigt sich hier deutlich.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Selbstfinanzierungsanteil	in %	12,3 %	11,5 %	9,8 %	**7,7 %**	**7,8 %**

Berechnung
Der Selbstfinanzierungsanteil berechnet sich aus der Selbstfinanzierung geteilt durch den Laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil am Laufenden Ertrag zur Finanzierung von Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die finanzielle Leistungsfähigkeit auf und sollte nicht unter 15 % betragen.

Beurteilung der Zofinger Werte
Der kantonale Richtwert von 15 % ist für eine Zentrumsgemeinde, deren Umsatz durch die Erfüllung von verschiedenen regionalen Aufgaben erhöht wird, sehr hoch angesetzt. Der Zofinger Wert liegt mit 7,8 % im Budget 2019 erneut leicht unter der für Zofinger Verhältnisse als ideal erachteten Bandbreite zwischen 8 und 10 %.

Kapitaldienstanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019
Kapitaldienstanteil	in %	6,1 %	5,5 %	4,9 %	**4,9 %**	**5,3 %**

Berechnung
Der Kapitaldienstanteil berechnet sich aus der Summe von Nettozinsaufwand und Abschreibungen geteilt durch den Laufenden Ertrag.

Beurteilungskriterien/Werte
Die Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil am Laufenden Ertrag für den Kapitaldienst aufgewendet werden muss. Der Kapitaldienstanteil sollte nicht über 10 % betragen.

Beurteilung der Zofinger Werte
Die Zofinger Werte sind vor allem dank dem sehr guten Finanzierungsergebnis im grünen Bereich. Durch die hohe Investitionstätigkeit und dem damit höheren Abschreibungsbedarf wird sich diese Kennzahl künftig verschlechtern.

7. Details zum Budget

7.1 Allgemeine Bemerkungen

Besoldungen

Gemäss § 37 des Personalreglements legt der Stadtrat für das Budget die prozentuale Besoldungsanpassung fest. Dabei werden die Entwicklung der Lebenshaltungskosten (Teuerung), die allgemeine wirtschaftliche Lage, die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Zofingen sowie die Situation am Personalmarkt berücksichtigt.

Das Budget rechnet im Durchschnitt für das in den Besoldungsbändern eingestufte Personal mit einem Zuwachs von 1 % auf den Besoldungen 2018. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen. Die definitiven Besoldungsanpassungen werden vom Stadtrat jeweils im Spätherbst – im Rahmen des vom Einwohnerrat bewilligten Budgetrahmens – beschlossen.

Der Stadtrat hat mit Wirkung ab 1. Januar 2019 eine neue Spesenregelung für Kadermitarbeitende der Stadtverwaltung beschlossen. Neu wird dem leitenden Personal eine einheitliche jährliche Pauschalentschädigung ausgerichtet. Dies ist in der Praxis für Führungspersonen üblich, zudem können so die Kaderspesen harmonisiert und eine rationelle Abwicklung ermöglicht werden. Im Vergleich zur bisherigen Regelung ist insgesamt mit jährlichen Mehrausgaben von total ca. CHF 43'000 zu rechnen. Die Auswirkungen dieser neuen Regelung sind im Budget enthalten (Artengliederung 3170).

Optimierungen Mehrwertsteuer StWZ-Gesellschaften

Im Sinne einer Optimierungsmassnahme wird die Verrechnung von Leistungen zwischen der Einwohnergemeinde und den StWZ-Gesellschaften ab 1. Januar 2019 ohne Mehrwertsteuer erfolgen. Dies ist möglich, weil sich die StWZ zu 100 % im Besitz der Einwohnergemeinde befindet. Die mehrwertsteuerrechtlichen Möglichkeiten werden somit genutzt. Dies führt bei verschiedenen Konti (insb. Artengliederung 3120) zu Einsparungen, welche insgesamt rund CHF 200'000 betragen. Bei der StWZ andererseits entsteht durch die veränderte Praxis ein Mehraufwand, da nicht mehr der volle Vorsteuerabzug geltend gemacht werden kann. Dieser Effekt ist jedoch tiefer als die Einsparung bei der Einwohnergemeinde.

Steuerfuss

Dem vorliegenden Budget liegt ein unveränderter Steuerfuss von 99 % zu Grunde.

7.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0110 Legislative

0110.3000.00, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen
Im Jahr 2019 finden National- und Ständeratswahlen statt, die Kosten für das Wahlbüro fallen deshalb höher aus als 2018.

0110.3102.00, Drucksachen, Publikationen
Die amtlichen Publikationen erscheinen neu auf der Website der Stadt Zofingen. Die externen Kosten können entsprechend reduziert werden.

0120 Exekutive

0120.3170.01, Ehrenausgaben, Repräsentationskosten
Für eine mögliche Wahlfeier der Zofinger Grossrätin Renata Siegrist als Grossratspräsidentin ist ein Beitrag von CHF 30'000 enthalten.

0120.3170.02, Jungbürgerfeier
0120.3170.03, Neuzuzügeranlass
Diese beiden Anlässe werden gemäss den kantonalen Vorgaben neu in der Funktion Exekutive

budgetiert (bisher Funktion 3290, Kultur, übriges). Die Jungbürgerfeier soll 2019 wieder durchgeführt werden.

0211 Finanzen und Controlling
0212 Gemeindesteueramt

0211.3611.00, Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)
0212.3611.00, Entschädigung an Kanton für Digitax/Verana
Die Nutzung der Steuerapplikationen wird ab dem Jahr 2019 zwischen dem Kanton und den Gemeinden vertraglich neu geregelt. Bestandteil ist auch ein neues Tarifmodell. Die Entschädigung für die Nutzung und Wartung des Steuerbezugssystems STAG wird bis zur geplanten Erneuerung/Ablösung vorübergehend günstiger, das neue Veranlagungssystem VERANA dagegen teurer. Per Saldo sinken die Kosten vorübergehend leicht.

0212.4210.00, Mahngebühren
Der Grosse Rat hat im Rahmen der Leistungsanalyse beschlossen, ab 2019 für Mahnungen zur Einreichung der Steuererklärung Gebühren zu erheben. Die Gebührenanteile zu Gunsten der Gemeinde werden auf CHF 10'000 geschätzt.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

0220.3099.00, Übriger Personalaufwand
Im Jahr 2019 wird der alle vier Jahre stattfindende Personalabend durchgeführt, wofür CHF 55'000 eingestellt sind.

0220.4612.01, Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetrieben/Ortsbürgergemeinde
0220.4930.00, Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten
Die zu verrechnenden Führungs- und Gemeinkostenanteile setzen sich wie folgt zusammen:

4121	Seniorenzentrum	CHF	75'000
7201	Abwasserbeseitigung	CHF	30'000
7301	Abfallwirtschaft	CHF	30'000
	Ortsbürgergemeinde	CHF	20'000
Total Kto. 0220.4612.01		CHF	155'000

1116	Regionalpolizei	CHF	80'000
1406	Reg. Zivilstandsamt	CHF	30'000
1407	Reg. Betreibungsamt	CHF	30'000
1626	Reg. Zivilschutzorg.	CHF	15'000
5790	Fürsorge, Übriges	CHF	33'750
Total Kto. 0220.4930.00		CHF	188'750

Die Verrechnung von Führungs- und Gemeinkostenanteilen erfolgt lediglich in Spezialfinanzierungen, Gemeinwesen und Funktionen, in welchen volle Kosten ausgewiesen werden müssen, damit die effektiven Aufwendungen zu Lasten der betreffenden Spezialfinanzierungen bzw. der angeschlossenen Gemeinden berücksichtigt werden können.

0221 Stadtkanzlei
0222 Informatik
Ab dem Jahr 2019 wird der Aufwand für die Kommunikation in der Funktion 0221, Stadtkanzlei, ausgewiesen. Bisher war dieser in der Funktion 0222, Informatik, Kommunikation, enthalten.

0222.3300.60, Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Hardware)
0222.3320.00, Planmässige Abschreibungen Software
Informatik- und Kommunikationssysteme werden gemäss den Bestimmungen der Finanzverordnung über einen Zeitraum von drei Jahren abgeschrieben. Die kurze Abschreibungsdauer führt dazu, dass die Höhe der Abschreibungen jährlich stark schwankt.

0224 Hochbau und Liegenschaften
Ab dem Jahr 2019 erbringt der Bereich Hochbau und Liegenschaften für die Gemeinde Uerkheim Leistungen der kommunalen Bauverwaltung. Im ersten Schritt wird das Baubewilligungswesen inklusive Bauberatung übertragen.

0224.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Für die von der Gemeinde Uerkheim übernommenen Aufgaben ist eine Aufstockung um 80 Stellenprozente notwendig. In den Lohnkosten war zudem bisher eine Hauswartungsstelle für die Verwaltungsliegenschaften enthalten. Mit dem neu eingeführten Hauswartpool werden die Lohnkosten anteilmässig direkt den Verwaltungs-, Schul- und Kindergartenliegenschaften

belastet. Das Budget des Bereichs Hochbau und Liegenschaften wird entsprechend entlastet.

0224.4612.01, Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung
Die Leistungen für die Gemeinde Uerkheim werden nach Aufwand verrechnet und im ersten Jahr auf CHF 145'000 geschätzt.

0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges

0290.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
In diesem Konto enthalten sind die anteiligen Bruttolohnkosten für die Hauswarte und das Reinigungspersonal gemäss Kostenschlüssel des Hauswartspools (vergl. 0224.3010.00).

0290.3144.00, Unterhalt Hochbauten
Nebst dem allgemeinen Unterhalt (z. B. Serviceabos) beinhaltet der Budgetbetrag CHF 30'000 für Anpassungen im Eingangsbereich der Kustorei und CHF 18'000 für Malerarbeiten in der offenen Markthalle.

0290.3612.00, Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle
Gemäss neuem Verrechnungssystem sind in der Entschädigung an das BZZ neben den Betriebskosten neu auch die Kosten für den baulichen Unterhalt und den Unterhalt der Betriebseinrichtungen der Mehrzweckhalle enthalten. Bisher wurden diese Aufwendungen im Konto 0290.3144.00 belastet. Im Jahr 2019 sind in der Mehrzweckhalle Unterhaltsarbeiten für CHF 64'000 vorgesehen. Unter anderem soll das Leitsystem für die Regulierung der Heizung und der Lüftung für knapp CHF 40'000 erneuert werden.

1110 Polizei

1110.3612.00, Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich
Der durch die Gemeinden zu finanzierende Nettoaufwand der Regionalpolizei (Funkt. 1116) sinkt, da die Regionalpolizei von den Betreibungsämtern höhere Gebühren verlangen kann (Kto. 1116.4210.00) und erneut eine Rückerstattung aus dem Fonds in der Höhe von total CHF 300'000 vorgesehen ist (Kto. 1116.4612.00). Der Anteil von Zofingen kann im Vergleich zum Vorjahr um CHF 32'100 oder 4,4 % tiefer budgetiert werden.

1116 Regionalpolizei

1116.4210.00, Gebühren für Amtshandlungen
Für die polizeiliche Zustellung von Betreibungsurkunden und die Zuführung von Schuldnern in die Betreibungsämter können deutlich höhere Gebühren in Rechnung gestellt werden.

1116.4501.00, Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals
1116.4612.09, Rückerstattung Betriebsbeiträge Gemeinden
Das seit 2017 geltende Modell für die Erhebung der Betriebsbeiträge der Gemeinden an die Regionalpolizei basiert auf den effektiv erzielten Ergebnissen, womit der Rücklagenfonds im bisherigen Umfang als Ausgleichsreserve für allfällige Verluste nicht mehr benötigt wird. Das bestehende Kapital im Rücklagenfonds wird in Tranchen seit dem Jahr 2017 an die Gemeinden zurückgeführt. Im Budget 2019 wird eine weitere Rückzahlung von CHF 300'000 budgetiert mit entsprechender Entlastung der Gemeindebeiträge. Ende 2019 wird der Fonds noch einen Bestand von CHF 0,34 Mio. aufweisen.

1500 Feuerwehr

1500.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
In den Löhnen sind um CHF 10'000 höhere Entschädigungen für Gerätewarte sowie ein Dienstaltersgeschenk enthalten.

1500.3144.00, Unterhalt Hochbauten
Die in dieser Position enthaltene Erneuerung der Heizungssteuerung im Feuerwehrmagazin wird mit CHF 14'000 veranschlagt.

1610 Militärische Verteidigung

1610.4610.00, Entschädigungen für Truppeneinquartierungen
Die Anfragen für militärische Einquartierungen in der sanierten Truppenunterkunft Rosengarten sind gestiegen. Die Entschädigungen können deutlich höher budgetiert werden.

1620 Zivilschutz

1626 Regionale Zivilschutzorganisation

Im Zivilschutz werden die Kosten und Erträge der Zofinger Zivilschutzanlagen neu in der Funktion 1620, Zivilschutz, ausgewiesen, da die Standortgemeinden gemäss Gemeindevertrag für die Erstellung, die Erneuerung sowie den Unterhalt der Anlagen zuständig sind. Bisher waren die Nettokosten in der Funktion 1626, Regionale Zivilschutzorganisation, enthalten und wurden jeweils mit der Betriebskostenabrechnung verrechnet (1620.3612.00). Die neue Buchungspraxis erhöht die Transparenz und vereinfacht die Abrechnung der Betriebskosten mit den angeschlossenen Gemeinden.

1626.3111.00, Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge

Es muss gemäss kantonalen Vorgaben umfangreiches Ausrüstungsmaterial angeschafft werden. Die dafür anfallenden Kosten können zum grössten Teil dem Fonds Ersatzabgaben entnommen werden. Da der Kanton die Entnahmen jeweils zuerst freigeben muss, können diese erst im Folgejahr vorgenommen und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben werden.

1626.4260.00, Rückerstattungen Dritter

In diesem Konto sind die Entnahmen aus den Ersatzabgabenfonds der Vertragsgemeinden enthalten.

2 Bildung

2110 Kindergarten

2110.3110.00, Anschaffung Schulmobiliar
2110.3150.00, Unterhalt Schulmobiliar

Anschaffungen und der Unterhalt von Schulmobiliar werden neu direkt in der Funktion 2110, Kindergarten, budgetiert und nicht mehr der Funktion 2171, Kindergartenliegenschaften, belastet.

2110.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton

Der Kanton budgetiert die Besoldungskostenanteile jeweils auf dem Stellenplan des Vorvorjahres, ohne zwischenzeitlich erfolgte Veränderungen in der Anzahl Abteilungen zu berücksichtigen. Auf dieser Basis werden den Gemeinden Akontorechnungen gestellt. Die Korrektur erfolgt jeweils mit der definitiven Abrechnung im Folgejahr. Diese Abrechnungsweise führt bei einer schwankenden Anzahl Abteilungen zu grösseren Verschiebungen innerhalb der Rechnungsjahre. Im Budgetbetrag 2018 ist ein grösserer Nachtrag aus dem Jahr 2017 durch die Eröffnung neuer Abteilungen enthalten, im Budget 2019 wird mit einer Rückerstattung aus der Vorjahresabrechnung von CHF 50'000 gerechnet.

2120 Primarstufe

2120.3020.02, Löhne Informatik-Support

Seit der Einführung des Informatikkonzeptes der Schule Zofingen im Jahr 2011 sind die Anzahl Computer stark angestiegen, was einen Ausbau des Informatik-Supports notwendig macht. Der Einwohnerrat hat an der Sitzung vom 25. Juni 2018 (GK 51) der Erhöhung der Bruttolohnkosten um CHF 20'000 zugestimmt.

2120.3104.01, Schulmaterial QSZ

In der Primarstufe mussten aufgrund der steigenden Schülerzahlen auf Beginn des Schuljahres 2018/19 zwei weitere neue Abteilungen eröffnet werden. Deshalb werden höhere Kosten für Schulmaterialien budgetiert.

2120.3110.00, Anschaffung Schulmobiliar
2120.3150.00, Unterhalt Schulmobiliar

Auch bei der Primarstufe werden die Anschaffungen und der Unterhalt von Schulmobiliar neu direkt in der Funktion 2120, Primarstufe, budgetiert und nicht mehr der Funktion 2170, Schulliegenschaften, belastet.

2120.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton

Es muss mit einer Nachbelastung von rund CHF 160'000 aus der Abrechnung 2018 gerechnet werden.

2130 Oberstufe

2130.3020.00, Löhne Informatik-Support

Auch in der Oberstufe sind seit der Einführung des Informatikkonzeptes der Schule Zofingen im Jahr 2011 die Anzahl Computer stark angestiegen, was einen Ausbau des Informatik-Supports notwendig macht. Die Bruttolohnkosten werden um CHF 30'000 höher budgetiert.

2130.3110.00, Anschaffung Schulmobiliar
2130.3150.00, Unterhalt Schulmobiliar
Auch bei der Oberstufe werden die Anschaffungen und der Unterhalt von Schulmobiliar neu direkt in der Funktion 2130, Oberstufe, budgetiert und nicht mehr der Funktion 2170, Schulliegenschaften, belastet.

2130.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton
2130.4632.00, Besoldungsanteil von Gemeinden
Im Budgetwert 2018 ist eine grosse Gutschrift aus der Abrechnung 2017 eingerechnet, welche im Jahr 2019 in dieser Höhe nicht mehr erwartet werden kann. Dementsprechend steigen auch die Rückerstattungen der umliegenden Gemeinden.

2130.4612.00, Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden
Wegen den im Vergleich zum Vorjahr leicht höheren Schulgelder für die Bezirksschule ist ein höherer Ertrag als im Budget 2018 zu erwarten.

2170 Schulliegenschaften

2170.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Mit der Einführung des Abwartspools werden den Kindergartenliegenschaften höhere Abwartslöhne zugerechnet (2171.3010.00). Im Gegenzug sinken die Lohnkosten bei den Schulliegenschaften.

2170.3110.00, Anschaffung Schulmobiliar
2170.3150.00, Unterhalt Schulmobiliar
Anschaffungen und der Unterhalt von Schulmobiliar werden neu direkt in den entsprechenden Schulstufen (Funkt. 2120, 2130, 2140) budgetiert.

2170.3160.00, Miete Schulräumlichkeiten
Nach dem Bezug des neuen Quartierschulhauses BZZ entfallen die Kosten für die Miete von externen Schulräumlichkeiten.

2170.3300.40, Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV
2170.3612.01, Entschädigung an BZZ für Betriebskosten
Durch den Bezug des neuen Quartierschulhauses im BZZ auf Beginn des Schuljahres 2019/2020 steigen die planmässigen Abschreibungen und die Entschädigung für die Betriebskosten an das BZZ.

2171 Kindergarten Liegenschaften

2171.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Mit der Einführung des Hauswartpools werden den Kindergartenliegenschaften höhere Hauswartslöhne zugerechnet. Im Gegenzug sinken die Lohnkosten bei den Schulliegenschaften (2170.3010.00).

2171.3150.00, Unterhalt Schulmobiliar
Der Unterhalt von Schulmobiliar wird neu direkt in der entsprechenden Schulstufe (Funkt. 2110) budgetiert.

2180 Tagesbetreuung

2180.4260.04, Elternbeiträge Tagesstrukturen
Im Vergleich zum Vorjahresbudget wird aufgrund der aktuellen Situation, insbesondere am Standort GMS, mit einer tieferen Auslastung gerechnet.

2191 Volksschule, Sonstiges

2191.3171.01, Auslagen Skilager
2191.4260.01, Elternbeiträge Skilager
Die Auslagen und die Elternbeiträge des Skilagers werden neu nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen, analog dem Sommerlager.

2200 Sonderschulen

2200.3614.00, Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen
2200.4260.00, Elternbeiträge Tagessonderschulen
Die Anzahl Zuweisungen von Schüler/-innen in Tagessonderschulen steigt weiterhin an. Die Gemeinde- als auch die Elternbeiträge werden deshalb höher budgetiert (netto CHF 450'000). Im Jahr 2018 ist ein stärkerer Anstieg als angenommen erfolgt. Die für 2018 budgetierten Nettokosten von CHF 385'000 werden nicht ausreichen.

2201 Heilpädagogische Schule (HPS)

Die Leistungspauschalen der Heilpädagogischen Schule werden jeweils Ende Jahr vom Departement BKS festgelegt. Das Budget basiert auf einer um vier Schüler erhöhten maximalen Auslastung von 96 Schülern. Die Auslastung ist weiterhin sehr hoch.

2300 Berufliche Grundbildung

2300.3634.00, Schulgelder an Berufsschulen
Mit dem im August 2016 in Kraft getretenen teilrevidierten Gesetz über die Berufs- und Weiterbildung müssen einige Berufsfachschulen ihre Rücklagenfonds abbauen. Dieser Abbau erfolgt durch eine (vorübergehende) Senkung der Gemeinde- bzw. Wohnortsbeiträge.

3 Kultur, Sport und Freizeit

3210 Stadtbibliothek

3210.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Die personellen Ressourcen im Bereich Kultur werden bei gleichbleibendem Stellenplan gemäss objektiven Kriterien neu zugewiesen. Zu Lasten des Stellenplans der Stadtbibliothek werden den Funktionen 3220, Musik- und Theater, und 3290, Kultur, Übriges, neu total 85, gegenüber bisher 50, Stellenprozente zugewiesen.

3220 Musik und Theater

3220.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Die personellen Ressourcen im Bereich Kultur werden bei gleichbleibendem Stellenplan gemäss objektiven Kriterien neu zugewiesen. Zu Lasten des Stellenplans der Stadtbibliothek (Funkt. 3210) wird den Funktionen 3220, Musik- und Theater, und 3290, Kultur, Übriges, neu total 85, gegenüber bisher 50, Stellenprozente zugewiesen.

3290 Kultur, Übriges

3290.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Die personellen Ressourcen im Bereich Kultur werden bei gleichbleibendem Stellenplan gemäss objektiven Kriterien neu zugewiesen. Zu Lasten des Stellenplans der Stadtbibliothek (Funkt. 3210) wird den Funktionen 3220, Musik- und Theater, und 3290, Kultur, Übriges, neu total 85, gegenüber bisher 50, Stellenprozente zugewiesen.

3290.3170.01, Jungbürgerfeier
3290.3170.03, Neuzuzügeranlass
Diese beiden Anlässe werden gemäss den kantonalen Vorgaben neu in der Funktion Exekutive budgetiert (Kto. 0120.3170.02/03).

3291 Stadtsaal

3291.3111.00, Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte
In dieser Budgetposition ist unter anderem der Ersatz des Beamers für CHF 20'000 enthalten.

3410 Sport

3410.3144.00, Unterhalt Hochbauten
3410.3612.00, Entschädigung an BZZ für Trinermatten
Der Unterhalt der Sportanlage Trinermatten wird durch das BZZ koordiniert. Die externen Kosten werden neu durch das BZZ vorfinanziert und über die Betriebskosten abgerechnet (3612.00). Im Budget 2019 sind Drittkosten in

der Höhe von knapp CHF 60'000 enthalten, welche vorher im Konto Unterhalt Hochbauten ausgewiesen worden sind (3144.00). Der Unterhalt der Rasenplätze erfolgt wie bisher durch den Werkhof. Die dafür anfallenden Drittkosten sind im Konto Unterhalt Tiefbauten ausgewiesen (3143.00).

3410.3636.09, Beitrag an Kant. Schwingfest 2019
Für das Kantonale Schwingfest 2019 in Zofingen wurde ein Beitrag von CHF 20'000 im Budget aufgenommen.

3420 Freizeit

3420.3144.00, Unterhalt Hochbauten Spittelhof
In der Freizeitanlage Spittelhof ist der Einbau eines Treppenlifts vorgesehen.

3421 Parkanlagen

3421.3111.00, Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte
In diesem Konto sind die Kosten für die Anschaffung eines chemiefreien Unkrautvernichtungsgeräts in der Höhe von CHF 30'000 enthalten.

3422 Ferienheim Adelboden

3422.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
3422.4220.00, Vollpensionserträge
Nach der Pensionierung des bisherigen Hauswarts wurde das Pensum neu beurteilt und reduziert. Insbesondere ist die Nachfrage nach Vollpension stark gesunken, weshalb diese künftig nicht mehr von der Stadt angeboten wird.

4 Gesundheit

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

4120.3631.00, Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung
Die Beiträge an den Kanton für die Pflegefinanzierung sind im Rechnungsjahr 2017 auf knapp CHF 2,5 Mio. angestiegen. Der für das Jahr 2018 budgetierte Betrag von CHF 2,2 Mio. dürfte nicht ausreichen. Die Höhe der zu leistenden Kantonsbeiträge ist abhängig von der Anzahl und der Schwere der Pflegefälle. Diese Parameter verändern sich relativ rasch, weshalb Prognosen schwierig sind. Für das Budget 2019 wird ein Betrag von CHF 2,8 Mio. eingestellt.

4121 Seniorenzentrum

Die Spezialfinanzierung Seniorenzentrum budgetiert mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 20'810 (4121.9010.00) praktisch ausgeglichen.

4121.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Nebst der generellen Lohnsummenanpassung beinhaltet der Budgetbetrag eine Erhöhung des Stellenetats um 1,7 Vollzeitstellen. Bei der Hotellerie soll der Stellenplan aufgrund der längeren Öffnungszeiten des Restaurants im Brunnenhof an Wochenenden um 20 % erhöht werden. 1,5 zusätzliche Stellen werden in der Pflege wegen dem erhöhten Pflegebedarf für stark demente Bewohnerinnen und Bewohner budgetiert. Um die Ausbildungsverpflichtungen erfüllen zu können, werden zusätzliche Lernende in der Grundausbildung im Bereich Pflege angestellt, so dass ab August 2019 die Vorgaben eingehalten werden können.

4121.3090.00, Aus- und Weiterbildung des Personals
In dieser Position ist eine Abgabe an den Kanton wegen in den Vorjahren nicht erfüllten Ausbildungsverpflichtungen für Pflegeberufe im Gesundheitswesen in der Höhe von CHF 90'000 enthalten. Diese Abgaben werden rückwirkend über 3 Jahre berechnet. Obwohl die Vorgaben ab August 2019 erfüllt sein werden, wird die Abgabe aufgrund dieser Berechnungsweise auch in den Folgejahren noch fällig werden – jedoch jährlich spürbar sinken.

4121.3409.01, Interne Verrechnung Finanzaufwand
Die Finanzierung der Bauvorhaben erfolgte über die Einwohnergemeinde. Die Bauschulden werden gegenüber der Einwohnergemeinde mit 2,5 % verzinst.

4121.4220.00, Pensionstaxen
Im Budget eingerechnet ist eine Erhöhung der Pensionstaxen um CHF 3 pro Tag und Zimmer. Die Pensionstaxen betragen im Tanner neu CHF 138 und im Brunnenhof CHF 146.

4121.4220.01, Pflegetaxen
4121.4220.03, Erträge aus medizinischen Nebenleistungen
Die Pflegetaxen wurden anhand der ab 1. Januar 2019 gültigen kantonalen Tarifordnung budgetiert. Neu sind in dieser Position auch die Pflegematerialien nach MiGeL (Mittel und Gegenstände) enthalten, welche bisher separat verrechnet und dem Konto 4121.4220.03 gutgeschrieben werden konnten. Entsprechend ergeben sich Verschiebungen zwischen den beiden Konti.

4121.4220.02, Betreuungstaxen
Die Betreuungstaxen wurden unverändert mit CHF 50 pro Tag budgetiert. Der Demenzzuschlag 2 von CHF 20 pro Tag für die personellen Mehraufwendungen für die Betreuung der dementen Bewohner/innen bleibt ebenfalls unverändert. Dagegen entfällt die bisherige von der öffentlichen Hand getragene Zusatzfinanzierung Demenz, welche neu ebenfalls in den Pflegetaxen enthalten ist.

4122 Alterswohnungen Rosenberg

Die Spezialfinanzierung Alterswohnungen budgetiert mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 5'810 (4122.9010.00) praktisch ausgeglichen.

4122.3130.01, Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf
4122.3612.00, Entschädigung Bereitschaftspauschale an Seniorenzentrum
Für Alarmierungen bei Notfällen werden neu Dienstleistungen des Schweizerischen Roten Kreuzes in Anspruch genommen. Die Entschädigung an das Seniorenzentrum reduziert sich deshalb.

4122.4470.00, Mietzinse
Aktuell sind alle Wohnungen vermietet. Für das Budget wird mit einem Leerwohnungsbestand von 3 % kalkuliert.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3634.00, Beiträge an Spitex Region Zofingen AG
Der Beitrag an die neu gegründete Spitex Region Zofingen AG wird auf CHF 0,4 Mio. geschätzt. Im Jahr 2018 betrug der Beitrag an den Spitexverein Zofingen/Mühlethal, welcher noch bis 31.12.2018 für die Sicherstellung der ambulanten Krankenpflege verantwortlich ist, CHF 0,3 Mio. Weitere CHF 0,1 Mio. steuerte der Verein aus seinem Vermögen bei. Da von der Spitex Region Zofingen AG noch keine konkreten Kostenprognosen eingetroffen sind, wird für das Budget 2019 mit einem gleichbleibenden Defizit gerechnet. Da kein weiterer Vermögensabbau möglich ist, fällt dieses vollumfänglich zu Lasten der Einwohnergemeinde.

4900 Übriges Gesundheitswesen

4900.3130.00, Dienstleistungen Dritter, Betriebliches Gesundheitsmanagement BGM
Für die Einführung eines betrieblichen Gesundheitsmanagements sind CHF 10'000 im Budget enthalten.

5 Soziale Sicherheit

5440 Jugendschutz

In der Funktion Jugendschutz sind erstmals die Aufwendungen und Entschädigungen für die Führung der Schulsozialarbeit für die Gemeinden Brittnau und Strengelbach enthalten. Die Dienstleistungen für Brittnau werden seit dem 1. Januar 2018 erbracht, im Budget 2018 sind sie jedoch noch nicht enthalten, da die Beschlussfassung durch den Einwohnerrat erst nach der Budgeterstellung erfolgte.

5440.4612.01, Entschädigung von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine
Im Sinne eines bis 31. Juli 2019 befristeten Pilotprojekts werden für die Gemeinde Aarburg administrative Dienstleistungen betreffend Betreuungsgutscheine erbracht, welche entsprechend entschädigt werden.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die Nettoausgaben für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden mit CHF 3,45 Mio. um CHF 0,50 Mio. höher budgetiert als im Jahr 2018. Die im Jahr 2018 budgetierten Nettoausgaben von CHF 2,95 Mio. werden gemäss Hochrechnungen deutlich nicht ausreichen.

5730 Asylwesen

Die materielle Hilfe für Asylsuchende und anerkannte Flüchtlinge wird vom Bund zurückerstattet. Es wird weiterhin mit einer grossen Zahl von Menschen im Asylprozess ausgegangen.

5790 Fürsorge, Übriges

5790.3130.01, Beitrag an Projekt Muki-Deutsch
Im Sinne einer Optimierungsmassnahme werden ab 2019 für Zofinger Frauen nur noch maximal zwei Kurs-Plätze pro Semester reserviert und finanziert.

5790.3614.00, Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (Jugendliche nach oblig. Volksschule)
Die Kosten für Jugendliche, welche nach Beendigung der obligatorischen Volksschule in Tagessonderschulen und stationären Einrichtungen weiterbetreut werden, steigen an.

5790.3631.00, Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz
Gemäss Prognose des Kantons sollten die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz auf dem bisherigen Niveau stabilisiert werden können.

5790.3637.03, Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen
Im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden sind ab 2018 die Gemeinden verpflichtet, den Krankenkassen die nicht bezahlten Prämien und Kostenbeteiligungen nach Vorliegen eines Verlustscheines zurückzuerstatten. Die im Budget eingestellten CHF 0,25 Mio. basieren auf Erfahrungszahlen des Kantons.

6 Verkehr

6150 Gemeindestrassen

6150.3130.00, Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG
Die mit der Verselbständigung der StWZ Energie AG im Jahr 2001 übernommenen Anlagen sind per Ende 2018 vollständig abgeschrieben, entsprechend reduzieren sich die Contracting-Kosten für die Strassenbeleuchtung.

6151 Parkplätze

6151.4240.00, Parkplatzgebühren
Die neue Parkgebührenregelung für Mitarbeitende und Lehrpersonen führt zu höheren Erträgen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7100 Wasserversorgung (allgemein)

7100.3120.00, Wasser für öffentliche Brunnen
Die Entschädigung an die StWZ Energie AG für den Betrieb der öffentlichen Brunnen wurde neu auf CHF 100'000 festgesetzt. Damit wird den steigenden Kosten, vor allem für die Sanierung der Quellfassungen, Rechnung getragen.

7201 Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung budgetiert einen Aufwandüberschuss von CHF 45'150 (7201.9011.00).

7201.3612.04, Betriebsbeitrag an ARA Oftringen
Im Betriebsbeitrag an die ARA Oftringen ist erstmals die Abgabe von CHF 9 pro Einwohner für Massnahmen gegen Mikroverunreinigungen enthalten, welche in den Jahren 2017 und 2018 noch von der erzo getragen wurde.

7201.4240.00, Klärgebühren
Die Klärgebühren werden auf dem Niveau des Jahres 2017 budgetiert. Es wird mit einem stagnierenden Wasserverbrauch gerechnet.

7301 Abfallwirtschaft

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'900 (7301.9010.00). Nach der Gebührenreduktion im Jahr 2017 ist eine weitere Reduktion per 01.01.2019 geplant. Die Anpassung der Gebühren liegt in der Kompetenz des Stadtrates. Die geplante Senkung ist im Budget bereits berücksichtigt. Der Stadtrat wird im Herbst 2018 darüber befinden, abgestimmt auf das bis dahin aktualisierte Abfallkonzept.

8 Volkswirtschaft

8400 Tourismus, Stadtbüro

8400.3636.20, Beitrag an Stadtfest 2019 mit Zofingia

Die Studentenverbindung Zofingia feiert 2019 ihr 200-Jahr-Jubiläum. Aus diesem Anlass wird ein Stadtfest geplant, für welches ein Beitrag von CHF 20'000 vorgesehen ist.

9 Finanzen und Steuern

910 Steuern

Die Steuereinnahmen werden im Jahr 2019 unverändert auf der Basis von 99 Steuerfussprozenten berechnet. Die Nettoeinnahmen werden mit CHF 36,63 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 35,99 Mio. im Budget 2018. Dies entspricht einer Zunahme um CHF 0,64 Mio. oder 1,78 %.

Die Steuererträge der natürlichen Personen (9100.4000/4001.xx) exklusive Quellensteuern werden netto mit CHF 30,68 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 30,14 Mio. im Vorjahr. Dies entspricht einer Zunahme um 1,8 %. Darin enthalten sind das Bevölkerungswachstum und die erwartete Steigerung der Steuerkraft. Der Kanton prognostiziert eine Zunahme um 1,5 %. In Zofingen dürfte sich die Steuerkraft weiterhin leicht überdurchschnittlich entwickeln. Die Quellensteuererträge werden gegenüber dem Vorjahr unverändert mit CHF 1,25 Mio. budgetiert (9100.4002.00).

Die Steuern von juristischen Personen (9100.4010.00, Aktiensteuern) sind sehr schwierig zu budgetieren. Sie werden mit CHF 3,80 Mio. etwas optimistischer budgetiert als im Vorjahr. Der Budgetwert liegt jedoch leicht unter dem in der Jahresrechnung 2017 ausgewiesenen Ertrag. Die im Budget 2018 eingestellten CHF 3,55 Mio. dürften gemäss aktueller Hochrechnung leicht übertroffen werden.

Die Sondersteuern (Funkt. 9101) werden mit CHF 0,9 Mio. etwas vorsichtiger budgetiert als im Vorjahr mit CHF 1,05 Mio. Insbesondere bei den Nachsteuererträgen ist ein rückläufiger Trend festzustellen.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3621.50, Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton

Die Abgaben an den Kanton für den innerkantonalen Finanzausgleich fallen im Jahr 2019 mit CHF 1'325'000 um CHF 56'000 höher aus als im Vorjahr. Wegen der gegenüber dem Kantonsmittel weiter gestiegenen Steuerkraft beträgt die Abgabe für den Ressourcenausgleich im Jahr 2019 CHF 1,54 Mio. (Vorjahr CHF 1,46 Mio.). Die Abgabe beträgt CHF 134 pro Einwohner, respektive 30 % des Normsteuerertrages, welcher über dem Kantonsdurchschnitt der letzten 3 Jahre liegt.

Die Beitragszahlung in den Bildungslastenausgleich beträgt im Jahr 2019 noch CHF 0,47 Mio. (Vorjahr CHF 0,51 Mio.). Gemeinden, deren Anteil Volkschülerinnen und –schüler an der Gesamtbevölkerung unter dem Kantonsdurchschnitt der letzten 3 Jahre liegt, müssen eine Abgabe von CHF 2'500 pro Schüler leisten. Aus dem Soziallastenausgleich erhält Zofingen im Jahr 2019 eine praktisch unveränderte Beitragszahlung von CHF 0,69 Mio.

9300.4621.60, Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz Kanton/Gemeinden

Die finanziellen Auswirkungen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden werden grundsätzlich mit dem seit 2018 geltenden Steuerfussabtausch von 3 Prozentpunkten ausgeglichen. Da der Steuerfuss nur mittels ganzen Prozentpunkten festgesetzt werden kann und die finanziellen Verschiebungen nicht exakt 3 Prozentpunkten entsprechen, wird zusätzlich

ein Feinausgleich vorgenommen. Mit diesem Instrument wird die verbleibende Differenz ausgeglichen. Auch können damit die Auswirkungen von allfälligen künftigen weiteren Aufgabenverschiebungen kompensiert werden. Für 2019 wird mit einer Ausgleichszahlung vom Kanton an die Gemeinden in der Höhe von CHF 19 pro Einwohner gerechnet.

9610 Zinsen

9610.4451.00, Dividende StWZ Energie AG
Mit der StWZ Energie AG wurde ein neues Dividendenbezugsmodell vereinbart. Ab dem Jahr 2018 wird neben einer Grunddividende von CHF 0,5 Mio. eine erfolgsabhängige Dividende in der Höhe von 15 % des EBIT (Gewinn vor Zinsen und Steuern) bezogen. Mit diesem Modell partizipiert die Einwohnergemeinde direkt am Geschäftsgang. Im Jahr 2019 wird gemäss diesem Modell mit einer Dividende von CHF 1,15 Mio. gerechnet. Bisher betrug die Grunddividende CHF 0,43 Mio., bei gutem Geschäftsgang wurden jeweils zusätzlich Sonderdividenden in der Höhe von CHF 0,2 bis CHF 0,3 Mio. ausgeschüttet.

9901 Werkhof

9901.3144.00, Unterhalt Hochbauten, Gebäude
In den nächsten Jahren soll im Werkhof die Beleuchtung auf LED umgestellt werden. Im Budget 2019 ist dafür eine erste Tranche von CHF 15'000 enthalten.

8. Zahlenteil

Dreistufiger Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde ohne Werke	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**63'803'400**	**61'873'910**	**61'637'571.64**
30 Personalaufwand	21'764'820	21'557'990	20'379'380.37
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'483'980	12'019'220	11'693'569.91
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'920'510	3'607'710	3'498'888.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	200	179.20
36 Transferaufwand	26'633'890	24'688'790	26'065'553.26
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**61'852'740**	**60'735'730**	**62'214'592.71**
40 Fiskalertrag	36'769'500	36'129'500	37'928'542.05
41 Regalien und Konzessionen	777'000	757'000	777'867.75
42 Entgelte	12'851'900	12'755'350	12'066'383.19
43 Verschiedene Erträge	402'000	475'000	409'995.66
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	518'100	505'200	891'716.20
46 Transferertrag	10'534'240	10'113'680	10'140'087.86
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'950'660**	**-1'138'180**	**577'021.07**
34 Finanzaufwand	603'300	613'300	667'937.99
44 Finanzertrag	4'118'800	3'412'820	3'768'779.28
Ergebnis aus Finanzierung	**3'515'500**	**2'799'520**	**3'100'841.29**
Operatives Ergebnis	**1'564'840**	**1'661'340**	**3'677'862.36**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**1'564'840**	**1'661'340**	**3'677'862.36**

Finanzierungsausweis

Einwohnergemeinde ohne Werke	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**14'717'000**	**12'978'000**	**10'216'907.83**
50 Sachanlagen	12'979'000	12'023'000	6'705'335.03
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	470'000	100'000	60'310.20
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	1'268'000	855'000	3'451'262.60
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**4'880'000**	**70'000**	**1'314'876.50**
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	954'600.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	4'880'000	70'000	360'276.50
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	**-9'837'000**	**-12'908'000**	**-8'902'031.33**
Selbstfinanzierung	5'154'750	4'948'450	6'472'537.16
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-4'682'250**	**-7'959'550**	**-2'429'494.17**

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abwasserbeseitigung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**3'560'050**	**3'710'150**	**3'428'125.35**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	485'000	490'000	527'544.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	480'000	478'500	384'553.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'595'050	2'741'650	2'516'027.65
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**3'510'000**	**3'705'500**	**3'443'589.97**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	3'300'000	3'475'000	3'290'440.80
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	210'000	230'500	153'149.17
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-50'050**	**-4'650**	**15'464.62**
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	4'900	14'150	4'449.80
Ergebnis aus Finanzierung	**4'900**	**14'150**	**4'449.80**
Operatives Ergebnis	**-45'150**	**9'500**	**19'914.42**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**-45'150**	**9'500**	**19'914.42**

Finanzierungsausweis

Abwasserbeseitigung

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**2'057'000**	**1'395'000**	**1'558'274.80**
50 Sachanlagen	2'047'000	1'385'000	1'208'031.00
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	10'000	10'000	350'243.80
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**1'139'480**	**1'537'950**	**1'324'862.19**
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	1'139'480	1'537'950	1'324'862.19
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	**-917'520**	**142'950**	**-233'412.61**
Selbstfinanzierung	224'850	257'500	251'318.50
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-692'670**	**400'450**	**17'905.89**

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-4'868'146.65
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12. (- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	-4'175'476.65

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abfallwirtschaft

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**1'055'500**	**1'084'500**	**1'024'759.90**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	865'500	887'500	839'617.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	190'000	197'000	185'142.50
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**1'066'000**	**1'116'000**	**1'109'499.07**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'066'000	1'116'000	1'109'499.07
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**10'500**	**31'500**	**84'739.17**
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	1'400	3'850	1'223.20
Ergebnis aus Finanzierung	**1'400**	**3'850**	**1'223.20**
Operatives Ergebnis	**11'900**	**35'350**	**85'962.37**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**11'900**	**35'350**	**85'962.37**

Finanzierungsausweis

Abfallwirtschaft

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**150'000**	**0**	**0.00**
50 Sachanlagen	150'000	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	**-150'000**	**0**	**0.00**
Selbstfinanzierung	11'900	35'350	85'962.37
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-138'100**	**35'350**	**85'962.37**

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-1'344'533.92
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12. (- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	-1'206'433.92

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Ergebnis: Erfolgsausweis

Heilpädagogische Schule

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**5'586'610**	**5'348'310**	**5'407'592.48**
30 Personalaufwand	1'574'950	1'397'370	1'461'696.24
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'036'050	1'074'400	1'063'570.49
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'300	93'300	105'288.90
35 Einlagen in Fonds undSpezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'882'310	2'783'240	2'777'036.85
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**5'629'110**	**5'395'010**	**5'583'679.28**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	138'500	142'000	144'589.45
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und	0	0	0.00
46 Transferertrag	5'490'610	5'253'010	5'439'089.83
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**42'500**	**46'700**	**176'086.80**
34 Finanzaufwand	42'500	46'700	49'639.75
44 Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**-42'500**	**-46'700**	**-49'639.75**
Operatives Ergebnis	**0**	**0**	**126'447.05**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**0**	**0**	**126'447.05**

Ergebnis: Finanzierungsausweis

Heilpädagogische Schule

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**4'470'000**	**300'000**	**0.00**
50 Sachanlagen	4'470'000	300'000	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 Beteiligung, 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	**-4'470'000**	**-300'000**	**0.00**
Selbstfinanzierung	93'300	93'300	231'735.95
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-4'376'700**	**-206'700**	**231'735.95**
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld * 01.01.	1'380'045.72		
Nettovermögen / Nettoschuld * 31.12. (- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	5'756'745.72		

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Seniorenzentrum

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**13'992'190**	**13'771'000**	**13'429'212.28**
30 Personalaufwand	10'078'500	9'685'000	9'649'872.54
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'592'600	2'775'000	2'497'786.59
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	962'750	962'000	962'623.15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	358'340	349'000	318'930.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**14'566'000**	**14'402'000**	**14'439'560.66**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	14'457'000	14'284'000	14'405'924.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	109'000	118'000	33'636.66
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**573'810**	**631'000**	**1'010'348.38**
34 Finanzaufwand	615'000	620'000	641'512.70
44 Finanzertrag	62'000	42'000	36'284.87
Ergebnis aus Finanzierung	**-553'000**	**-578'000**	**-605'227.83**
Operatives Ergebnis	**20'810**	**53'000**	**405'120.55**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**20'810**	**53'000**	**405'120.55**

Finanzierungsausweis

Seniorenzentrum

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**150'000**	**0**	**54'822.56**
50 Sachanlagen	150'000	0	54'822.56
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**	**54'822.56**
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	54'822.56
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	**-150'000**	**0**	**0.00**
Selbstfinanzierung	983'560	1'015'000	1'367'743.70
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**833'560**	**1'015'000**	**1'367'743.70**

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * 01.01.	22'861'778.32
Nettovermögen / Nettoschuld * 31.12. (- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	22'028'218.32

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Alterswohnungen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**358'240**	**329'250**	**84'003.32**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	63'000	40'000	11'137.71
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	250'540	234'850	60'324.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	44'700	54'400	12'541.51
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**23'000**	**23'000**	**5'025.00**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	23'000	23'000	5'025.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	0	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-335'240**	**-306'250**	**-78'978.32**
34 Finanzaufwand	312'950	310'750	67'080.45
44 Finanzertrag	654'000	628'000	150'330.20
Ergebnis aus Finanzierung	**341'050**	**317'250**	**83'249.75**
Operatives Ergebnis	**5'810**	**11'000**	**4'271.43**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**5'810**	**11'000**	**4'271.43**

Stadt Zofingen

Finanzierungsausweis

Alterswohnungen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**0**	**130'000**	**4'469'082.22**
50 Sachanlagen	0	130'000	4'345'258.12
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	0	123'824.10
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**	**-130'000**	**-4'469'082.22**
Selbstfinanzierung	256'350	245'850	64'595.53
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**256'350**	**115'850**	**-4'404'486.69**

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	10'458'802.74
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	10'202'452.74

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**88'355'990**	**86'117'120**	**85'011'264.97**
30 Personalaufwand	33'418'270	32'640'360	31'490'949.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'526'130	17'286'120	16'633'226.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'707'100	5'376'360	5'011'678.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	200	179.20
36 Transferaufwand	32'704'290	30'814'080	31'875'231.77
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**86'646'850**	**85'377'240**	**86'795'946.69**
40 Fiskalertrag	36'769'500	36'129'500	37'928'542.05
41 Regalien und Konzessionen	777'000	757'000	777'867.75
42 Entgelte	31'836'400	31'795'350	31'021'861.51
43 Verschiedene Erträge	402'000	475'000	409'995.66
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	518'100	505'200	891'716.20
46 Transferertrag	16'343'850	15'715'190	15'765'963.52
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'709'140**	**-739'880**	**1'784'681.72**
34 Finanzaufwand	1'573'750	1'590'750	1'426'170.89
44 Finanzertrag	4'841'100	4'100'820	3'961'067.35
Ergebnis aus Finanzierung	**3'267'350**	**2'510'070**	**2'534'896.46**
Operatives Ergebnis	**1'558'210**	**1'770'190**	**4'319'578.18**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**1'558'210**	**1'770'190**	**4'319'578.18**

Finanzierungsausweis

Einwohnergemeinde	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**21'544'000**	**14'803'000**	**16'299'087.41**
50 Sachanlagen	19'796'000	13'838'000	12'313'446.71
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	470'000	100'000	184'134.30
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	1'278'000	865'000	3'801'506.40
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**6'019'480**	**1'607'950**	**2'694'561.25**
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	954'600.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	6'019'480	1'607'950	1'739'961.25
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	**-15'524'520**	**-13'195'050**	**-13'604'526.16**
Selbstfinanzierung	6'724'710	6'595'450	8'419'070.65
Finanzierungsergebnis	**-8'799'810**	**-6'599'600**	**-5'185'455.51**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	**Zofingen**
Rechnungsjahr	**2019**
Steuerfuss	**99%**

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	11700
B	Laufender Ertrag	65'971'540.00
C	Operativer Aufwand Vorjahr	62'487'210.00
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	35'663'000.00
E	Nettozinsaufwand	-582'150.00

F	Nettoinvestitionen	9'837'000.00
G	Nettoschuld I	22'172'872.28
H	Relevantes Eigenkapital	130'125'937.34
I	Selbstfinanzierung	5'154'750.00
J	Abschreibungen	4'107'810.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	G : A	**1895.12**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(G : D) x 100	**62.17%**
3	**Zinsbelastungsanteil**	(E : B) x 100	**-0.88%**
4	**Eigenkapitaldeckungsgrad**	(H : C) x 100	**208.24%**
5	**Selbstfinanzierungsgrad**	(I : F) x 100	**52.40%**
6	**Selbstfinanzierungsanteil**	(I : B) x 100	**7.81%**
7	**Kapitaldienstanteil**	((E + J) : B) x 100	**5.34%**

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	11700
B	Laufender Ertrag	91'487'950.00
C	Operativer Aufwand Vorjahr	87'707'870.00
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	35'663'000.00
E	Nettozinsaufwand	382'000.00

F	Nettoinvestitionen	15'524'520.00
G	Nettoschuld I	54'778'378.49
H	Relevantes Eigenkapital	130'228'157.34
I	Selbstfinanzierung	6'724'710.00
J	Abschreibungen	5'684'400.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	G : A	**4681.91**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(G : D) x 100	**153.60%**
3	**Zinsbelastungsanteil**	(E : B) x 100	**0.42%**
4	**Eigenkapitaldeckungsgrad**	(H : C) x 100	**148.48%**
5	**Selbstfinanzierungsgrad**	(I : F) x 100	**43.32%**
6	**Selbstfinanzierungsanteil**	(I : B) x 100	**7.35%**
7	**Kapitaldienstanteil**	((E + J) : B) x 100	**6.63%**

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**9'958'200**	**5'539'550**	**9'999'850**	**5'581'270**	**9'439'467.43**	**5'243'517.45**
	Netto		4'418'650		4'418'580		4'195'949.98
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**11'905'185**	**10'026'260**	**11'894'360**	**10'067'910**	**11'088'472.99**	**9'213'871.95**
	Netto		1'878'925		1'826'450		1'874'601.04
2	**BILDUNG**	**19'648'365**	**8'937'490**	**19'120'450**	**8'615'730**	**19'347'806.11**	**8'872'679.43**
	Netto		10'710'875		10'504'720		10'475'126.68
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**4'802'180**	**983'300**	**4'780'090**	**1'006'000**	**4'464'202.22**	**978'512.38**
	Netto		3'818'880		3'774'090		3'485'689.84
4	**GESUNDHEIT**	**19'138'600**	**15'305'500**	**18'225'060**	**15'095'500**	**17'868'893.93**	**14'631'534.08**
	Netto		3'833'100		3'129'560		3'237'359.85
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**15'422'930**	**6'279'990**	**14'565'220**	**5'857'100**	**14'160'882.51**	**6'764'303.17**
	Netto		9'142'940		8'708'120		7'396'579.34
6	**VERKEHR**	**3'702'540**	**2'015'100**	**3'773'870**	**1'983'200**	**5'472'469.39**	**1'945'638.27**
	Netto		1'687'440		1'790'670		3'526'831.12
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'583'070**	**4'813'450**	**5'768'730**	**5'052'500**	**5'599'598.48**	**4'760'596.24**
	Netto		769'620		716'230		839'002.24
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**890'780**	**917'500**	**867'280**	**920'900**	**806'630.11**	**930'961.38**
	Netto	26'720		53'620		124'331.27	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'066'580**	**42'300'290**	**6'125'160**	**40'939'960**	**7'847'030.77**	**42'753'839.59**
	Netto	36'233'710		34'814'800		34'906'808.82	
		97'118'430	97'118'430	95'120'070	95'120'070	96'095'453.94	96'095'453.94

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**9'958'200**	**5'539'550**	**9'999'850**	**5'581'270**	**9'439'467.43**	**5'243'517.45**
	Netto		4'418'650		4'418'580		4'195'949.98
01	**Legislative und Exekutive**	**1'016'310**	**52'000**	**986'190**	**56'500**	**992'760.08**	**58'720.00**
	Netto		964'310		929'690		934'040.08
011	**Legislative**	**226'430**	**0**	**222'430**	**1'500**	**250'687.49**	**3'200.00**
	Netto		226'430		220'930		247'487.49
0110	**Legislative**	**226'430**	**0**	**222'430**	**1'500**	**250'687.49**	**3'200.00**
	Netto		226'430		220'930		247'487.49
3000.00 *	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'000		46'000		56'935.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	440		440		251.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90		90		54.00	
3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	6'000		11'000		27'584.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	25'000		28'000		26'487.69	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Städteverband	9'400		9'400		9'262.20	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	8'000		8'000		7'778.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	15'000		12'000		16'591.25	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'500		16'500		16'470.00	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	5'000		6'000		4'273.80	
3910.00	Int. Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	85'000		85'000		85'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'500		3'200.00
012	**Exekutive**	**789'880**	**52'000**	**763'760**	**55'000**	**742'072.59**	**55'520.00**
	Netto		737'880		708'760		686'552.59
0120	**Exekutive**	**789'880**	**52'000**	**763'760**	**55'000**	**742'072.59**	**55'520.00**
	Netto		737'880		708'760		686'552.59

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	456'070		455'160		455'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'270		28'860		28'211.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	49'010		48'940		48'367.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'110		4'100		4'099.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'880		5'870		6'145.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	750		750		748.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000		50'000		58'560.10	
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammännervereinigung	2'150		1'900		2'150.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	10'000		10'000		5'853.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'000		30'000		27'446.80	
3170.01 *	Ehrenausgaben, Repräsentationskosten	120'000		115'000		94'255.19	
3170.02 *	Jungbürgerfeier	4'000					
3170.03 *	Neuzuzügeranlass	14'000					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	5'140		8'220		6'020.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'500		4'960		5'055.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		52'000		55'000		55'520.00
02	**Allgemeine Dienste**	**8'941'890**	**5'487'550**	**9'013'660**	**5'524'770**	**8'446'707.35**	**5'184'797.45**
	Netto		3'454'340		3'488'890		3'261'909.90
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'730'290**	**458'000**	**1'768'930**	**433'000**	**1'665'474.91**	**453'357.33**
	Netto		1'272'290		1'335'930		1'212'117.58
0211	**Finanzen und Controlling**	**707'830**	**378'000**	**726'360**	**373'000**	**691'603.70**	**374'010.83**
	Netto		329'830		353'360		317'592.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424'080		398'960		393'670.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-724.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'300		25'170		24'441.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	43'480		42'120		41'448.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'020		3'850		3'794.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'460		5'170		5'311.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'560		1'480		1'463.35	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'116.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		956.60	
3130.00	Betreibungskosten	80'000		90'000		76'930.05	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'692.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'250		1'000		683.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		235.07	
3611.00 *	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	48'500		68'000		65'129.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	25'380		41'070		30'070.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	31'800		38'540		39'383.13	
4260.00	Rückerstattungen Betreibungskosten		70'000		70'000		70'861.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		3'669.43
4611.00	Bezugsentschädigung Kanton		1'000		1'000		536.10
4612.00	Bezugsentschädigung von Kirchgemeinden		120'000		125'000		119'367.25
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		184'000		174'000		179'576.85
0212	**Gemeindesteueramt**	**1'022'460**	**80'000**	**1'042'570**	**60'000**	**973'871.21**	**79'346.50**
	Netto		942'460		982'570		894'524.71
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'170.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'770		627'810		609'264.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-744.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'650		39'330		38'270.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	53'350		58'860		49'326.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'420		6'370		6'172.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'150		8'080		8'253.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'670		2'670		2'421.50	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		815.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	1'500		1'000		736.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'798.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'160		2'000		1'018.50	
3611.00 *	Entschädigung an Kanton für Digitax / Verana	134'000		123'000		117'792.55	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	71'000		103'160		75'170.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	63'290		63'790		62'403.71	
4210.00 *	Mahngebühren		10'000				
4260.00	Rückerstattungen Dritter						9'579.80
4270.00	Steuerbussen		70'000		60'000		69'766.70
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**5'306'060**	**3'818'850**	**5'427'840**	**3'892'040**	**4'938'403.05**	**3'460'565.17**
	Netto		1'487'210		1'535'800		1'477'837.88
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**691'550**	**993'860**	**674'790**	**949'320**	**604'766.70**	**934'687.41**
	Netto	302'310		274'530		329'920.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'230		180'780		169'857.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'797.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'000		10'030		8'227.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'740		8'640		8'611.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'920		1'770		1'619.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'260		2'060		1'765.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		310		577.05	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	70'000		70'000		54'735.30	
3091.00	Personalwerbung	12'000		12'000		6'310.95	
3099.00 *	Übriger Personalaufwand	80'000		55'000		48'211.32	
3100.00	Büromaterial und Publikationen	65'000		80'000		60'549.46	
3104.00	Schulmaterial Lernende	15'000		15'000		9'478.55	
3130.00	Porti, Pauschalfrankaturen	80'000		85'000		82'819.37	
3130.01	Telefongebühren	40'000		45'000		39'816.15	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	12'000		14'200		15'503.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing Kopierer	95'000		95'000		101'481.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		7'630		11'180		13'778.93
4612.01 *	Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetr. / Ortsbürgergemeinde		155'000		155'000		155'000.00
4699.00	Rückverteilung aus CO2-Abgabe, VK-Rückerst.		25'000		25'000		26'966.60
4910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		617'480		574'390		555'191.88
4930.00 *	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		188'750		183'750		183'750.00
0221 *	**Stadtkanzlei (inkl. Kommunikation ab 2019)**	**945'550**	**185'000**	**764'770**	**169'000**	**733'732.94**	**170'221.90**
	Netto		760'550		595'770		563'511.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	652'820		505'130		482'470.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'060		31'740		31'289.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	69'360		53'470		51'998.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'470		5'050		5'008.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'410		6'510		6'744.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'100		2'400		2'372.35	
3100.00	Büromaterial	2'000		1'000		2'521.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		15'000		1'586.45	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'500		4'500		2'347.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		13'670.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'120		400		93.20	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	45'820		57'820		60'140.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	87'890		66'750		73'491.44	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000		40'000		33'215.65
4612.00	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		20'000		20'000		20'000.00
4910.00	Int. Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		85'000		85'000		85'000.00
4910.01	Int. Verrechnung Dienstleistung. Einbürgerungen		40'000		24'000		32'006.25
0222	* **Informatik (inkl. Kommunikation bis 2018)**	**1'324'260**	**1'284'690**	**1'562'460**	**1'493'270**	**1'357'075.57**	**1'200'701.35**
	Netto		39'570		69'190		156'374.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400'200		517'130		514'860.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'312.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'020		32'360		31'498.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	38'300		50'100		50'552.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'040		5'220		5'101.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'140		6'650		6'803.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'460		2'000		2'040.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		145.00	
3113.00	Anschaffung von Hardware	50'000		80'000		48'240.30	
3118.00	Anschaffung von immat. Anlagen / Software	50'000		30'000		49'904.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000		80'000		70'450.60	
3130.01	Einführung Internes Kontrollsystem IKS	15'000				47'488.30	
3130.02	Unterhalt Website	10'000		30'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)	90'000		90'000		84'374.75	
3158.00	Unterhalt von Software	250'000		250'000		210'045.82	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400					
3300.60 *	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Hardware)	242'800		267'000		179'805.90	
3320.00 *	Planmässige Abschreibungen Software	73'900		121'000		59'075.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'800		5'000		3'607.50
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Informatik		50'000		50'000		50'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		30'520		24'640		18'040.00
4612.01	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		233'340		224'430		193'930.00
4910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		966'030		1'189'200		935'123.85
0223	**Stabstelle Personal**	**373'600**	**171'000**	**376'480**	**171'000**	**372'503.21**	**173'281.30**
	Netto		202'600		205'480		199'221.91
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'740		261'900		271'813.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'930		16'350		16'855.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	29'080		28'030		27'726.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'740		2'600		2'728.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'480		3'380		3'625.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'280		1'250		1'275.30	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'095.15	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	3'000		3'000		2'711.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		1'000		761.25	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	20'350		33'880		25'290.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	18'000		19'090		15'621.06	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		171'000		171'000		173'281.30

Erfolgsrechnung			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0224	*	**Hochbau und Liegenschaften**	**1'355'950**	**790'700**	**1'407'820**	**707'100**	**1'244'490.98**	**537'757.10**
		Netto		565'250		700'720		706'733.88
3010.00	*	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	838'790		897'760		795'452.70	
3050.00		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	52'180		56'120		49'803.90	
3052.00		AG-Beiträge Pensionskasse	85'780		94'590		79'977.20	
3053.00		AG-Beiträge Unfallversicherung	27'320		25'220		20'718.30	
3054.00		AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'780		11'550		10'761.55	
3055.00		AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'320		3'320		2'821.35	
3100.00		Büromaterial	6'000		5'000		7'097.87	
3102.00		Drucksachen, Publikationen	5'000		16'200		10'797.15	
3110.00		Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	6'350		5'000		3'201.10	
3132.00		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	186'000		170'000		163'716.95	
3150.00		Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200		1'600		1'025.70	
3170.00		Reisekosten und Spesen	8'500		8'500		10'516.30	
3910.01		Interne Verrechnung Informatik-Kosten	86'040		79'540		60'690.00	
3910.02		Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	38'690		33'420		27'910.91	
4210.00		Baubewilligungsgebühren		250'000		280'000		183'970.70
4210.09		Bildung/Auflösung Wertberichtigungen Baubewilligungsgebühren						-120'000.00
4260.00		Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		180.00
4270.00		Baupolizeibussen		2'000		2'000		
4310.00		Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		168'000		225'000		168'628.80
4612.00		Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		40'000		37'700		98'573.00
4612.01	*	Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		145'000				
4910.05		Interne Verrechnung Dienstleistungen Hochbau und Liegenschaften		184'700		161'400		206'404.60

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0225	**Tiefbau und Planung**	**615'150**	**393'600**	**641'520**	**402'350**	**625'833.65**	**443'916.11**
	Netto		221'550		239'170		181'917.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	452'740		447'740		451'058.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'410		28'090		27'960.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'490		47'810		46'741.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'660		10'560		10'354.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'810		5'750		6'059.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700		1'690		1'698.95	
3100.00	Büromaterial	5'000		10'000		4'529.83	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'500		2'000		2'211.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		6'500		8'107.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500		6'500		6'476.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'600		7'000		6'098.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	25'240		43'340		36'380.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'500		24'540		18'155.27	
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		184'000		200'000		191'366.86
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		64'600		63'650		75'129.60
4910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung		145'000		138'700		177'419.65
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**1'905'540**	**1'210'700**	**1'816'890**	**1'199'730**	**1'842'829.39**	**1'270'874.95**
	Netto		694'840		617'160		571'954.44
0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**1'905'540**	**1'210'700**	**1'816'890**	**1'199'730**	**1'842'829.39**	**1'270'874.95**
	Netto		694'840		617'160		571'954.44
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'000		76'320		70'552.15	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-192.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'080		4'770		4'129.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'760		2'400		2'379.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'300		1'830		1'528.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'660		980		888.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	290		90		85.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		15'750.16	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	14'000		14'000		9'528.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	310'000		310'000		332'199.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'500		81'600		65'242.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	70'000		95'000		58'518.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	237'500		229'200		255'329.06	
3160.00	Miete Rathaus	155'000		155'000		155'000.00	
3160.02	Pachtzins Heiternplatz	20'000		20'000		20'000.00	
3160.03	Baurechtszins Dienstleistungsgebäude Bahnhof	118'500		118'500		118'203.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	343'000		378'300		394'279.60	
3612.00 *	Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	191'600		135'350		135'840.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	63'750		56'250		73'457.86	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	103'400		89'100		104'908.60	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200		25'200		25'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		74'882.50
4260.01	Rückerstattungen HK & NK		68'600		71'000		
4470.00	Miet- und Pachtzinse Liegenschaften VV		883'600		880'230		940'707.45
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		130'000		120'000		136'785.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		118'500		118'500		118'500.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**11'905'185**	**10'026'260**	**11'894'360**	**10'067'910**	**11'088'472.99**	**9'213'871.95**
	Netto		1'878'925		1'826'450		1'874'601.04
11	**Öffentliche Sicherheit**	**7'271'440**	**6'712'540**	**7'397'490**	**6'805'990**	**6'496'248.01**	**6'004'599.36**
	Netto		558'900		591'500		491'648.65
111	**Polizei**	**7'271'440**	**6'712'540**	**7'397'490**	**6'805'990**	**6'496'248.01**	**6'004'599.36**
	Netto		558'900		591'500		491'648.65
1110	**Polizei**	**941'400**	**382'500**	**973'500**	**382'000**	**837'978.10**	**346'329.45**
	Netto		558'900		591'500		491'648.65
3130.00	Dienstleistungen Securitas für Kontrolle ruhender Verkehr / Verkehrsdienst	100'000		100'000		88'112.55	
3612.00 *	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	691'400		723'500		611'545.55	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	150'000		150'000		138'320.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		9'729.00
4270.00	Polizeibussen		240'000		240'000		207'806.45
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		132'500		132'000		128'794.00
1116	**Regionalpolizei**	**6'330'040**	**6'330'040**	**6'423'990**	**6'423'990**	**5'658'269.91**	**5'658'269.91**
	Netto						
3000.00	Sitzungsgelder	2'000		2'000		540.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'130'800		4'170'000		3'859'338.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-122'690.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	258'110		260'600		232'850.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	370'670		374'850		337'010.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	41'590		41'730		37'813.90	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	53'050		53'560		50'484.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	15'530		15'720		14'033.50	
3064.00	Überbrückungsrenten REPOL	28'200					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	75'000		142'000		61'215.20	
3091.00	Personalwerbung	2'000		10'000		1'153.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'500		14'000		24'451.70	
3100.00	Büromaterial	27'000		22'000		7'086.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000		65'000		57'208.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		15'000		911.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge, Neubewaffnung	47'000		73'000		84'548.70	
3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	80'000		90'000		60'696.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'000		160'000		193'465.96	
3130.01	Telefongebühren, Funk	28'000		15'000		6'468.36	
3130.02	Verbandsbeiträge	15'000		14'000		11'817.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'000		34'500		23'144.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000		45'000		33'623.76	
3160.00	Mieten	210'000		200'000		192'527.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	185'000		200'000		136'663.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	40'000		40'000		35'393.80	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Polycom-Funknetz	25'000		35'000		23'127.55	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	55'000		55'000		55'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	182'850		180'430		141'906.15	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	30'740		15'600		18'478.66	
3930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten	80'000		80'000		80'000.00	
4210.00 *	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		30'000		32'548.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		120'000		120'000		103'518.15
4270.00	Polizeibussen		1'950'000		1'950'000		1'979'925.96
4501.00 *	Entnahme aus Fonds des FK		300'000		300'000		733'738.45

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		3'955'040		4'118'990		3'923'260.10
4612.01	Beiträge Gemeinden für zusätzliche Leistungen		150'000		150'000		138'320.00
4612.02	Beitrag Standortgunst Zofingen		50'000		50'000		50'000.00
4612.03	Beitrag Standortgunst Schöftland		5'000		5'000		5'000.00
4612.09 *	Rückerstattung Betriebsbeiträge Gemeinden		-300'000		-300'000		-733'738.45
4612.10	Ausgleich Betriebsbeiträge Gemeinden lfd. Rg.-Jahr						-574'303.05
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'605'410**	**1'883'330**	**2'559'720**	**1'905'190**	**2'661'554.08**	**1'987'421.76**
	Netto		722'080		654'530		674'132.32
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'605'410**	**1'883'330**	**2'559'720**	**1'905'190**	**2'661'554.08**	**1'987'421.76**
	Netto		722'080		654'530		674'132.32
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**749'530**	**255'000**	**667'050**	**240'800**	**726'781.54**	**295'399.31**
	Netto		494'530		426'250		431'382.23
3100.00	Publikationen Einbürgerungen			1'500		1'476.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		7'500		4'869.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	2'000		2'000		1'655.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	5'000		5'000		4'733.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'500		37'000		26'316.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		2'250		90.30	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	70'500		72'500		68'743.44	
3910.00	Interne Verrechnung Ber. Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES	566'530		477'800		553'767.76	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	40'000		24'000		32'006.25	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	37'500		37'500		33'122.94	
4120.00	Konzessionen		27'000		27'000		28'428.00
4210.00	Einbürgerungsgebühren		50'000		25'000		55'525.00
4240.00	Platz-/Marktgebühren		75'000		97'000		77'692.30
4240.01	Plakatgebühren		10'000		10'000		10'270.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.04	Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000		40'000		42'395.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000		16'800		11'517.30
4612.00	Beitrag von Reg. Betreibungsamt		38'000		25'000		69'570.86
1401	**Einwohnerkontrolle**	**360'550**	**133'000**	**371'280**	**143'000**	**382'457.46**	**139'707.37**
	Netto		227'550		228'280		242'750.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'560		186'620		212'062.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'860		11'680		13'288.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'310		18'120		13'715.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'910		1'890		2'130.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'320		2'400		2'860.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	790		820		804.45	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'000		1'781.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		340.00	
3130.00	Verbandsbeiträge	300		300		270.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'560.52	
3150.00	Unterhalt Büromaterial, Büromaschinen und -geräte	2'000		1'500		3'202.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		500		1'432.00	
3601.00	Identitätskarten-/Migrationsgebühren	80'000		85'000		82'713.70	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	20'350		32'860		24'060.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	27'950		26'090		22'235.34	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130'000		140'000		132'426.37
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		7'281.00
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**445'330**	**445'330**	**471'390**	**471'390**	**449'208.76**	**449'208.76**
	Netto						

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'040		260'550		259'230.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'640		16'300		16'244.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'480		25'740		24'856.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'690		2'640		2'629.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'420		3'350		3'490.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'180		1'150		1'148.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		6'490.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		2'000		254.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		16'297.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		3'000		1'424.49	
3130.01	Telefongebühren			500			
3130.02	Verbandsbeiträge	500		500		600.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	700		500		1'890.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700		2'000		142.20	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	9'000		10'000		8'746.35	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	6'000		6'000		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'630		41'070		24'060.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	19'550		29'290		27'902.92	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	17'800		17'800		17'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten	30'000		30'000		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		210'000		230'000		219'316.72
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		1'026.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		234'830		240'890		228'866.04
1407	**Regionales Betreibungsamt** Netto	**1'050'000**	**1'050'000**	**1'050'000**	**1'050'000**	**1'103'106.32**	**1'103'106.32**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'980		513'250		516'832.90	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'927.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'050		31'930		31'633.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	49'520		48'780		47'238.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'190		5'170		5'078.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'580		6'560		6'804.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'880		1'860		1'824.70	
3100.00	Büromaterial	2'000		8'500		1'118.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		500		70.00	
3111.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen u. Geräte	5'000		5'000		3'517.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		10'000		21'118.86	
3130.01	Porti	110'000		120'000		109'791.15	
3130.02	Verbandsbeiträge	300		500		270.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000		1'000		738.60	
3158.00	Unterhalt von Software	16'000		15'000		15'109.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		8'000		6'923.20	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	9'500		9'500		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	84'490		56'740		155'213.26	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	55'690		78'520		57'130.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	49'620		54'190		45'121.00	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	45'000		45'000		45'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten	30'000		30'000		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'050'000		1'050'000		1'103'106.32
15	**Feuerwehr**	**1'041'420**	**567'000**	**987'930**	**575'000**	**1'077'743.74**	**564'593.85**
	Netto		474'420		412'930		513'149.89
150	**Feuerwehr**	**1'041'420**	**567'000**	**987'930**	**575'000**	**1'077'743.74**	**564'593.85**
	Netto		474'420		412'930		513'149.89

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	**Feuerwehr**	**1'041'420**	**567'000**	**987'930**	**575'000**	**1'077'743.74**	**564'593.85**
	Netto		474'420		412'930		513'149.89
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207'300		189'590		192'778.40	
3010.01	Sold	220'000		220'000		309'521.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'890		13'750		14'395.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'050		13'800		13'706.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'780		1'590		1'597.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'070		2'830		2'498.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	630		570		559.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'500		9'500		4'790.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		10'500		10'275.00	
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		7'261.32	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		29'916.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	75'000		75'000		77'422.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'500		25'000		25'828.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		7'000		15'497.70	
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgeb.	15'000		15'000		10'214.75	
3130.02	Verbandsbeiträge	2'000		2'000		2'051.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'000		23'000		22'430.25	
3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	27'000		13'000		12'999.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	28'000		24'800		25'479.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	75'000		60'000		61'751.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'000		16'000		16'640.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	3'000		3'000		3'219.10	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben					-1'407.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	89'100		92'500		92'515.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung an Kanton für kant. Feuerwehralarmstelle KFA	10'000		10'000		9'474.80	
3612.00	Hydrantenentschädigung an StWZ	112'600		112'000		112'600.00	
3612.01	Hydrantenentschädigung an Gde. Bottenwil	2'000		2'000		2'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500		1'500		37.50	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'500		1'500		1'689.90	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		390'000		390'000		378'135.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000		55'000		50'461.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		30'000		30'000		21'800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		12'000		15'000		9'619.00
4631.00	Beitrag AGV aus Löschfonds		85'000		85'000		104'578.10
16	**Verteidigung**	**986'915**	**863'390**	**949'220**	**781'730**	**852'927.16**	**657'256.98**
	Netto		123'525		167'490		195'670.18
161	**Militärische Verteidigung**	**92'355**	**183'800**	**85'090**	**117'500**	**57'074.20**	**56'832.60**
	Netto	91'445		32'410			241.60
1610	**Militärische Verteidigung**	**92'355**	**183'800**	**85'090**	**117'500**	**57'074.20**	**56'832.60**
	Netto	91'445		32'410			241.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'100		33'850		28'029.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'140		2'120		1'707.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'580		2'550		2'529.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	380		380		373.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	440		440		367.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	90		90		93.50	
3100.00	Büromaterial	500		500		168.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		4'055.10	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	3'000		4'700		972.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		1'947.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	7'500		7'500		3'292.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		141.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000		7'000		5'054.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	4'000		3'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		121.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'800					
3636.00	Betriebsbeitrag an Schiessanlage	500		500		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'410		3'290		2'405.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	915		1'370		1'005.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500		7'500		4'312.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		800		1'000		704.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000		6'500		1'580.00
4610.00 *	Entschädigungen für Truppeneinquartierungen		175'000		110'000		54'548.60
162	**Zivile Verteidigung**	**894'560**	**679'590**	**864'130**	**664'230**	**795'852.96**	**600'424.38**
	Netto		214'970		199'900		195'428.58
1620 *	**Zivilschutz**	**224'970**	**10'000**	**199'900**	**0**	**195'428.58**	**0.00**
	Netto		214'970		199'900		195'428.58
3120.00	Ver- und Entsorgung	21'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'000					
3612.00 *	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	172'970		191'900		187'215.53	
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	7'700		8'000		8'213.05	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000				

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626 * Regionale Zivilschutzorganisation		**646'950**	**646'950**	**640'240**	**640'240**	**576'669.98**	**576'669.98**
Netto							
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'200		900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'660		170'490		173'317.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'500		-7'000		-10'280.00	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	19'000		13'000		16'093.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'640		10'560		10'209.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'330		17'100		16'912.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'690		1'680		1'702.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200		2'190		2'336.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700		680		696.60	
3090.80	Wiederholungskurse (ab 2015)	60'000		52'000		68'255.70	
3100.00	Büromaterial	1'500		500		1'099.00	
3100.80	Büromaterial für WK-Einsätze	800		1'500		551.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'000		8'459.63	
3111.00 *	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	94'520		83'190		15'748.45	
3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	41'100		5'500		43'872.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung			22'000		21'540.90	
3120.80	Ver- und Entsorgung für WK-Einsätze	1'000		5'000		272.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'425		22'000		9'636.05	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	22'000		23'000		4'239.25	
3130.02	Verbandsbeiträge	3'000		1'900		2'344.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		12'000		10'900.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			19'300		14'418.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate, Fahrzeuge, Ausrüstungen	18'800		21'800		9'756.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		5'000		4'484.50	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	95'500		95'500		92'873.00	
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	13'820		14'800		20'904.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	5'500		5'500		5'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'650		13'140		11'507.85	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'665		5'460		4'541.60	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750		750		375.00	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	3'500		3'500		3'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten	15'000		10'000		10'000.00	
4260.00 *	Rückerstattungen Dritter		73'000		30'000		33'745.15
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				10'000		2'710.00
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		40'000		22'000		21'419.55
4610.00	Entschädigungen vom Bund		24'000		21'000		16'500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		509'950		557'240		502'295.28
1627	**Regionales Führungsorgan** Netto	**22'640**	**22'640**	**23'990**	**23'990**	**23'754.40**	**23'754.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'240		10'220		10'134.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	650		640		648.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	330		330		316.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	60		50		60.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	130		130		135.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	30		20		26.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		2'766.40	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	6'500		6'000		6'572.05	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	2'700		2'600		2'671.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		2'500		422.60	

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		22'640		23'990		23'754.40

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**19'648'365**	**8'937'490**	**19'120'450**	**8'615'730**	**19'347'806.11**	**8'872'679.43**
	Netto		10'710'875		10'504'720		10'475'126.68
21	**Obligatorische Schule**	**12'303'955**	**3'158'380**	**12'036'640**	**3'105'720**	**12'045'158.23**	**3'136'966.80**
	Netto		9'145'575		8'930'920		8'908'191.43
211	**Eingangsstufe**	**920'050**	**0**	**1'124'010**	**7'500**	**973'716.65**	**5'049.20**
	Netto		920'050		1'116'510		968'667.45
2110	**Kindergarten**	**920'050**	**0**	**1'124'010**	**7'500**	**973'716.65**	**5'049.20**
	Netto		920'050		1'116'510		968'667.45
3020.01	Löhne Blockzeiten	130'000		140'000		127'017.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'160		8'790		7'796.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'600		16'800		13'399.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	270		300		183.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'680		1'810		1'695.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	390		420		359.10	
3104.00	Schulmaterial	49'500		49'500		48'900.25	
3110.00 *	Anschaffung Schulmobiliar	20'000					
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	30'000		30'000		30'059.20	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000		2'526.10	
3150.00 *	Unterhalt Schulmobiliar	4'000		12'000		12'891.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'100		1'100		1'043.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien / Hardware	7'150		6'490		4'154.10	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	4'000		3'000			
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	586'700		792'300		668'645.90	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	3'500		3'500			
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	55'000		55'000		55'044.25	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden				4'000		2'000.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden				3'500		3'049.20
212	**Primarstufe**	**3'027'660**	**23'730**	**2'943'220**	**22'820**	**2'846'347.55**	**23'441.60**
	Netto		3'003'930		2'920'400		2'822'905.95
2120	**Primarstufe**	**3'027'660**	**23'730**	**2'943'220**	**22'820**	**2'846'347.55**	**23'441.60**
	Netto		3'003'930		2'920'400		2'822'905.95
3020.00	Löhne Schulämter	16'800		16'800		16'800.00	
3020.01	Löhne Blockzeiten	160'000		150'000		144'180.70	
3020.02 *	Löhne Informatik-Support	100'000		80'000		76'675.92	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	16'000		15'000		15'271.55	
3020.04	Löhne Dyskalkulie	2'500		4'000		2'580.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'530		16'680		15'614.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	31'200		27'600		23'948.41	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	570		510		356.37	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'810		3'430		3'362.79	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	790		700		623.54	
3104.00	Schulmaterial GMS	128'000		128'000		121'229.10	
3104.01 *	Schulmaterial QSZ	88'000		80'000		71'297.39	
3104.02	Schulmaterial QSM	24'000		24'000		24'606.46	
3104.03	Schulmaterial Textiles Werken	40'000		40'000		39'300.71	
3104.04	Schulmaterial Werken	30'000		29'000		24'530.37	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'000		4'000		3'825.10	
3104.06	Schulsportmaterial	6'000		6'000		6'532.00	
3110.00 *	Anschaffung Schulmobiliar	32'000					
3130.00	Telefongebühren	5'500		5'500		5'170.85	
3130.01	Schulbus	30'000		30'000		27'140.45	
3150.00 *	Unterhalt Schulmobiliar	7'000		22'000		19'245.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'000		23'500		22'829.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien / Hardware	60'060		54'500		34'894.60	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	10'000		29'000		15'291.00	
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	2'095'800		2'059'200		2'041'645.54	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	5'500		9'000		5'352.35	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	59'000		59'000		59'043.20	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	26'600		25'800		25'000.00	
4231.01	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		8'000		7'500		8'475.00
4231.02	Elternbeiträge Dyskalkulie		1'250		1'250		1'290.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		7'680		7'270		6'854.00
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		6'800		6'800		6'822.60
213	**Oberstufe**	**2'765'890**	**1'556'000**	**2'559'310**	**1'483'300**	**3'009'559.76**	**1'692'994.40**
	Netto		1'209'890		1'076'010		1'316'565.36
2130	**Oberstufe**	**2'765'890**	**1'556'000**	**2'559'310**	**1'483'300**	**3'009'559.76**	**1'692'994.40**
	Netto		1'209'890		1'076'010		1'316'565.36
3020.00	Löhne Schulämter	32'150		34'550		33'550.00	
3020.02 *	Löhne Informatik-Support	150'000		120'000		115'013.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'430		9'700		9'379.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000		14'400		13'206.39	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	320		250		169.68	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'350		1'990		2'019.91	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	450		360		323.16	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	140'000		140'000		140'116.08	
3104.01	Schulmaterial SeReal	70'000		65'000		70'306.43	
3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	13'000		13'000		13'354.65	
3104.03	Schulmaterial Werken	14'000		12'000		12'955.95	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000		12'000		8'532.10	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	80'000		73'500		72'947.52	
3110.00 *	Anschaffung Schulmobiliar	35'000					
3130.00	Telefongebühren	6'000		6'000		6'280.65	
3130.01	Busabonnemente	8'000		8'000		6'984.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00 *	Unterhalt Schulmobiliar	15'000		36'000		36'802.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'000		36'000		34'354.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	75'790		68'760		44'033.70	
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	30'000		30'000		15'800.00	
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	1'870'400		1'733'800		2'229'644.86	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	121'000		121'000		121'144.35	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	24'000		23'000		22'640.00	
4612.00 *	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		772'600		741'300		728'025.00
4632.00 *	Besoldungsanteil von Gemeinden		783'400		742'000		964'969.40
214	**Musikschule**	**1'068'500**	**534'250**	**1'076'000**	**538'000**	**1'120'296.05**	**537'098.70**
	Netto		534'250		538'000		583'197.35
2140	**Musikschule**	**1'068'500**	**534'250**	**1'076'000**	**538'000**	**1'120'296.05**	**537'098.70**
	Netto		534'250		538'000		583'197.35
3020.00	Löhne Lehrpersonen, Schulleitung	835'000		840'000		892'249.20	
3020.09	Erstattung von Löhnen					-10'616.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	52'000		52'800		55'329.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	60'000		61'000		62'952.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'500		6'600		7'130.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'000		11'500		11'902.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'500		4'500		4'640.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		2'144.60	
3104.00	Schulmaterial	7'000		7'000		6'761.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		11'500		11'061.00	
3130.01	Telefongebühren	1'500		1'600		1'252.55	
3130.02	Leistungen Stadtsaal	4'000		2'500		3'820.00	
3150.00	Unterhalt, Anschaffungen Mobilien und Instrumente	15'200		12'000		9'781.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		57.00	
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	7'500		7'500		7'500.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an Eltern, Familienrabatte	50'000		55'000		54'329.95	
4231.00	Elternbeiträge		476'000		480'000		481'210.05
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'250		7'000		7'105.35
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden / HPS		51'000		51'000		48'783.30
217	**Schulliegenschaften**	**2'862'785**	**626'400**	**2'691'390**	**611'900**	**2'660'189.38**	**666'937.50**
	Netto		2'236'385		2'079'490		1'993'251.88
2170	**Schulliegenschaften**	**2'444'530**	**624'000**	**2'303'120**	**609'500**	**2'341'578.01**	**662'537.50**
	Netto		1'820'530		1'693'620		1'679'040.51
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	484'290		535'700		553'402.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'790		33'100		31'088.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'870		27'470		29'754.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'240		11'640		10'707.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'120		6'810		6'727.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	930		1'060		1'131.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		55'000		57'133.95	
3110.00 *	Anschaffung Schulmobiliar			54'200		84'313.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	340'000		360'000		359'826.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000		52'000		46'343.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	52'000		52'000		43'128.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		7'000		4'966.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	209'500		219'000		237'245.74	
3150.00 *	Unterhalt Schulmobiliar			23'000		12'305.85	
3160.00 *	Miete Schulräumlichkeiten	30'000		50'840		50'840.00	
3300.40 *	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	822'300		545'500		541'187.20	
3612.01 *	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	222'340		153'300		168'054.61	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	56'250		75'000		50'396.92	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	41'400		38'000		50'524.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	2'500		2'500		2'500.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		12'000		12'000		10'717.50
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		522'000		507'500		561'820.00
4920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000		90'000		90'000.00
2171	**Kindergarten Liegenschaften**	**418'255**	**2'400**	**388'270**	**2'400**	**318'611.37**	**4'400.00**
	Netto		415'855		385'870		314'211.37
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'720		73'000		66'662.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'940		4'580		4'087.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'690					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'020		2'650		2'026.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'630		940		879.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	230					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'725		22'000		15'301.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'500		40'000		45'629.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		8'100		4'756.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		3'444.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000		10'000		6'610.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	49'100		64'200		22'458.51	
3150.00 *	Unterhalt Schulmobiliar			12'650		3'774.60	
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	30'600		30'600		30'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'250		65'250		72'825.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	33'750		37'500		30'672.61	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	11'200		12'300		8'882.55	
4472.00	Vergütung für Benützungen Kindergarten Liegenschaften		2'400		2'400		2'400.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden						2'000.00
218	**Tagesbetreuung**	**553'420**	**310'000**	**569'240**	**379'000**	**382'392.25**	**130'853.60**
	Netto		243'420		190'240		251'538.65
2180	**Tagesbetreuung**	**553'420**	**310'000**	**569'240**	**379'000**	**382'392.25**	**130'853.60**
	Netto		243'420		190'240		251'538.65
3020.00	Löhne Betreuung Tagesstrukturen	285'000		281'500			
3020.00	Löhne Tagesstrukturen GMS					50'693.90	
3020.01	Löhne Tagesstrukturen Spittelhof					165'979.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'990		17'670		13'407.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'790		11'740		11'492.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'460		2'420		1'949.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700		3'630		2'883.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	480		480		490.10	
3130.00	Verpflegungskosten Tagesstrukturen GMS					33'956.85	
3130.01	Verpflegungskosten Tagesstrukturen Spittelhof					19'710.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter					39'428.55	
3130.03	Telefongebühren						
3130.04	Verpflegungskosten Tagesstrukturen	77'000		81'000			
3130.05	Dienstleistungen Dritter Tagesstrukturen	18'500		16'500			
3130.06	Telefongebühren	2'400		2'400			
3160.00	Miete Tagesstrukturen GMS					18'400.00	
3160.01	Miete Tagesstrukturen	39'600		38'400			
3637.00	Betreuungsgutscheine	69'500		89'500			
3920.00	Interne Verrechnung Miete Tagesstrukturen Spittelhof					24'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten	24'000		24'000			
4260.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen GMS						40'986.00
4260.01	Elternbeiträge Tagesstrukturen Spittelhof						85'867.60

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Übrige Beiträge Tagesstrukturen						4'000.00
4260.03	Übrige Beiträge Tagesstrukturen				3'000		
4260.04 *	Elternbeiträge Tagesstrukturen		310'000		358'000		
4630.00	Beiträge vom Bund für Tagesstrukturen Anstossfinanzierung				18'000		
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'105'650**	**108'000**	**1'073'470**	**63'200**	**1'052'656.59**	**80'591.80**
	Netto		997'650		1'010'270		972'064.79
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**775'350**	**41'800**	**782'470**	**43'000**	**783'519.83**	**60'351.80**
	Netto		733'550		739'470		723'168.03
3000.00	Entschädigung Schulpflege	60'000		60'000		60'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'670		164'720		155'655.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-290.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'760		14'020		13'427.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'310		12'270		13'069.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'600		1'640		1'450.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'830		2'880		2'888.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	550		520		538.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000		10'000		4'262.75	
3100.00	Büromaterial	7'000		9'000		5'350.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000		12'016.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	4'000		4'000		3'382.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		50'000		44'780.55	
3130.02	Dienstleistungen IT	45'000		25'000		18'496.90	
3130.03	Kompetenzsumme Schulpflege	8'000		8'000		7'667.10	
3134.00	Schülerunfallversicherung	7'000		7'000		6'210.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		2'500		1'314.20	
3170.01	Schulanlässe	12'000		12'000		12'235.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	30'000		30'000		30'000.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	254'400		265'900		310'095.80	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	45'520		71'230		60'996.10	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten	9'710		7'790		7'972.93	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	12'000		12'000		12'000.00	
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		41'800		43'000		60'351.80
2191	**Volksschule, Sonstiges**	**108'000**	**52'000**	**62'000**	**6'000**	**53'698.35**	**4'275.00**
	Netto		56'000		56'000		49'423.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'000		12'000		10'928.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'569.85	
3130.01	Leistungen Stadtsaal	10'000		10'000		7'754.75	
3171.00	Auslagen Sommerlager	12'000		12'000		7'565.10	
3171.01 *	Auslagen Skilager	64'000		18'000		18'880.00	
4260.00	Elternbeiträge Sommerlager		6'000		6'000		4'275.00
4260.01 *	Elternbeiträge Skilager		46'000				
2192	**Kinderfest**	**222'300**	**14'200**	**229'000**	**14'200**	**215'438.41**	**15'965.00**
	Netto		208'100		214'800		199'473.41
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		24'000		16'357.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'974.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien	1'000		1'000		564.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	111'800		116'000		107'417.05	
3171.00	Verpflegung	39'000		35'000		40'143.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	45'000		45'000		42'541.96	
3910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	5'500		5'000		5'440.00	
4240.00	Patent- und Platzgebühren		9'200		9'200		9'790.00
4250.00	Verkauf Festkarten		5'000		5'000		6'175.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	**Sonderschulen**	**6'334'110**	**5'779'110**	**5'991'010**	**5'510'010**	**6'264'224.53**	**5'733'660.63**
	Netto		555'000		481'000		530'563.90
220	**Sonderschulen**	**6'334'110**	**5'779'110**	**5'991'010**	**5'510'010**	**6'264'224.53**	**5'733'660.63**
	Netto		555'000		481'000		530'563.90
2200	**Sonderschulen**	**705'000**	**150'000**	**596'000**	**115'000**	**680'545.25**	**149'981.35**
	Netto		555'000		481'000		530'563.90
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	105'000		96'000		101'060.00	
3614.00 *	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	600'000		500'000		579'485.25	
4260.00 *	Elternbeiträge Tagessonderschulen		150'000		115'000		149'981.35
2201	* **Heilpädagogische Schule (HPS)**	**5'629'110**	**5'629'110**	**5'395'010**	**5'395'010**	**5'583'679.28**	**5'583'679.28**
	Netto						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'720		43'720		43'738.55	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	978'700		827'970		861'147.10	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	225'220		235'360		235'191.50	
3020.02	Löhne Praktikantinnen	56'000		52'800		51'302.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	81'630		72'540		73'601.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	111'340		94'060		93'171.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'920		11'430		11'789.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'780		15'610		15'835.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	16'890		16'130		16'103.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	25'000		21'000		22'321.89	
3090.01	Weiterbildungskosten berufsbegleitendes Studium in schulischer Heilpädagogik					30'813.80	
3091.00	Personalwerbung	750		750		454.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		6'225.75	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	16'000		15'000		12'826.16	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'409.05	
3104.00	Lehrmittel	64'000		67'700		64'056.41	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	36'000		41'700		32'784.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		14'700		12'061.75	
3130.01	Verpflegungskosten Schüler-/innen	130'000		130'000		126'381.06	
3130.02	Berufspraktikum / Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	32'000		37'000		30'900.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	250'000		230'000		256'453.58	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	6'800		6'800		8'510.19	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000		13'000		16'236.95	
3160.00	Miete Quartierschulhaus Einwohnergemeinde	330'000		330'000		330'000.00	
3160.01	Miete Liegenschaft Müllerweg 4	43'750		75'000		72'548.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	42'500		57'500		42'885.70	
3171.01	Ausbildung Lernende, Schulanlässe	54'000		52'000		55'516.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'250		91'250		91'254.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Informatik- und Kommunikationssysteme VV	2'050		2'050		14'034.30	
3409.01	Vorschussverzinsung	42'500		46'700		49'639.75	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	73'000		73'000		81'462.60	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	305'340		229'960		259'881.65	
3631.00	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'834'780		1'818'700		1'784'660.40	
3631.01	Besoldungen Kanton Therapie	137'330		135'320		132'438.75	
3631.02	Besoldungen Kanton Schulleitung	145'060		142'940		146'007.55	
3631.10	Sozialversicherungen Besoldungen Kanton	165'140		163'760		160'328.25	
3631.11	Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	212'770		210'750		203'487.65	
3631.12	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	8'890		8'810		8'770.00	
4260.00	Elternbeiträge Verpflegungskosten		100'000		100'000		104'680.00
4260.01	Elternbeiträge Lagerkosten		8'500		12'000		8'652.50
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie / Übrige Rückerstattungen		30'000		30'000		31'256.95

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Kantonsbeiträge Basispauschale		3'588'730		3'463'500		3'447'351.55
4631.01	Kantonsbeiträge Verwaltungspauschale		124'800		117'000		132'331.05
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		250'000		230'000		243'071.43
4631.03	Kantonsbeiträge Immobilienkosten		812'840		772'910		848'335.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden		714'240		669'600		768'000.00
9010.00	Ertragsüberschuss					126'447.05	
23	**Berufliche Grundbildung**	**1'000'000**	**0**	**1'080'000**	**0**	**1'029'165.00**	**0.00**
	Netto		1'000'000		1'080'000		1'029'165.00
230	**Berufliche Grundbildung**	**1'000'000**	**0**	**1'080'000**	**0**	**1'029'165.00**	**0.00**
	Netto		1'000'000		1'080'000		1'029'165.00
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'000'000**	**0**	**1'080'000**	**0**	**1'029'165.00**	**0.00**
	Netto		1'000'000		1'080'000		1'029'165.00
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	620'000		640'000		600'507.00	
3634.00 *	Schulgelder an Berufsschulen	380'000		440'000		428'658.00	
29	**Übriges Bildungswesen**	**10'300**	**0**	**12'800**	**0**	**9'258.35**	**2'052.00**
	Netto		10'300		12'800		7'206.35
299	**Bildung, Übriges**	**10'300**	**0**	**12'800**	**0**	**9'258.35**	**2'052.00**
	Netto		10'300		12'800		7'206.35
2990	**Bildung, Übriges**	**10'300**	**0**	**12'800**	**0**	**9'258.35**	**2'052.00**
	Netto		10'300		12'800		7'206.35
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3637.01	Schulgelder an Privatschulen	10'000		12'500		8'958.35	

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00 Rückerstattungen Stipendien und Darlehen						2'052.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**4'802'180**	**983'300**	**4'780'090**	**1'006'000**	**4'464'202.22**	**978'512.38**
	Netto		3'818'880		3'774'090		3'485'689.84
31	**Kulturerbe**	**82'750**	**0**	**78'250**	**0**	**78'398.35**	**0.00**
	Netto		82'750		78'250		78'398.35
311	**Museen und bildende Kunst**	**77'750**	**0**	**73'250**	**0**	**78'398.35**	**0.00**
	Netto		77'750		73'250		78'398.35
3111	**Museum**	**77'750**	**0**	**73'250**	**0**	**78'398.35**	**0.00**
	Netto		77'750		73'250		78'398.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		394.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'500		24'000		27'437.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		4'100		3'187.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	14'000		9'000		12'381.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'600		27'600		27'617.40	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeitrag an Ortsbürgergemeinde für Fassadensanierung Pulverturm	5'700		5'700		5'714.30	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750		750		56.25	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	2'100		1'100		1'609.55	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		5'000		5'000		
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		5'000		5'000		
3637.00	Beiträge an Gebäuderenovationen Private	5'000		5'000			

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	**Kultur, Übriges**	**2'349'370**	**573'700**	**2'341'150**	**583'200**	**2'212'961.45**	**569'216.00**
	Netto		1'775'670		1'757'950		1'643'745.45
321	**Bibliotheken**	**900'080**	**157'200**	**922'660**	**158'700**	**837'238.28**	**140'412.37**
	Netto		742'880		763'960		696'825.91
3210	**Stadtbibliothek**	**900'080**	**157'200**	**922'660**	**158'700**	**837'238.28**	**140'412.37**
	Netto		742'880		763'960		696'825.91
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'200		402'780		375'445.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'180		25'760		23'678.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	30'880		37'990		34'896.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'040		4'590		4'313.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'590		5'330		5'095.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'450		1'700		1'575.75	
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		7'479.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'045.60	
3103.00	Anschaffung Medien, Bestandespflege	90'000		90'000		88'956.18	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	9'000		4'000		2'951.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	34'000		34'000		34'220.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		25'000		25'414.25	
3130.01	Buchbinderkosten	6'000		6'000		4'715.00	
3130.02	Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	25'000		15'000		17'178.30	
3130.03	Veranstaltungen und PR-Projekte	4'500		4'000		4'326.00	
3130.04	Telefongebühren	2'500		2'500		2'521.80	
3130.05	Externe Mandate Veranstaltungen / Leseförder.	10'000		10'000		3'646.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'700		11'700		10'410.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'300		35'300		18'963.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400		1'500		736.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'700		74'700		74'644.30	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	107'370		95'520		77'325.75	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	39'020		17'040		14'757.84	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750		750			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	4'500		5'500		2'942.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000		145'000		132'707.47
4512.00	Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000		5'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		4'000		4'000		4'550.00
4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		3'200		4'700		3'154.90
322	**Musik und Theater**	**259'510**	**185'000**	**244'520**	**188'000**	**220'805.08**	**178'647.19**
	Netto		74'510		56'520		42'157.89
3220	**Musik und Theater**	**259'510**	**185'000**	**244'520**	**188'000**	**220'805.08**	**178'647.19**
	Netto		74'510		56'520		42'157.89
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'330		26'950		32'809.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'470		1'690		1'426.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'420		1'880		1'868.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	510		460		293.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	510		350		306.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	170		90		88.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000		14'000		9'458.40	
3102.01	Druck Programmheft	13'000		13'000		13'143.60	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler	135'000		135'000		123'181.68	
3130.01	Quellensteuern Künstler	3'000		3'000		739.60	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	6'000		6'000		5'249.55	
3130.03	Telefongebühren	600		600		510.40	
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		105.80	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	30'000		30'000		26'125.75	
3137.00	Suisa-Gebühren	2'000		2'000		165.45	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	8'000		8'000		5'331.80	
4240.00	Eintrittsgebühren		120'000		120'000		110'163.79

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Erträge aus Sponsoring		32'000		35'000		38'163.40
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		8'000		8'000		10'320.00
4512.00	Entnahme aus Kulturfonds		5'000		5'000		
4631.00	Beitrag Kuratorium		20'000		20'000		20'000.00
329	**Kultur, Übriges**	**1'189'780**	**231'500**	**1'173'970**	**236'500**	**1'154'918.09**	**250'156.44**
	Netto		958'280		937'470		904'761.65
3290	**Kultur, Übriges**	**247'950**	**3'000**	**250'760**	**3'000**	**220'587.30**	**4'000.00**
	Netto		244'950		247'760		216'587.30
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'020		40'130		39'379.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'010		2'520		2'469.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'980		5'290		4'317.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	490		410		397.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	620		520		531.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	230		190		186.65	
3119.00	Beitrag an Kunsthaus / Ankauf von Kunstwerken	45'000		45'000		20'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		3'406.55	
3130.01	Telefongebühren	1'000		1'000		1'858.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000		6'000		1'412.55	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600		600		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		180.60	
3170.01 *	Jungbürgerfeier					1'155.00	
3170.02	Bundesfeier	15'000		15'000		11'395.20	
3170.03 *	Neuzuzügeranlass			14'000		12'925.40	
3636.00	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	110'000		105'000		110'975.75	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	9'000		9'000		8'871.25	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'000		1'100		524.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4512.00	Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt		3'000		3'000		4'000.00
3291	**Stadtsaal**	**635'130**	**223'000**	**626'510**	**228'000**	**643'100.15**	**240'841.44**
	Netto		412'130		398'510		402'258.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'830		235'500		242'513.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'450		14'740		14'963.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'000		16'270		15'745.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'120		3'960		3'375.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'180		3'030		3'216.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	740		700		688.20	
3100.00	Büromaterial	500		500		836.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		8'500		10'417.50	
3111.00 *	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	35'100		14'000		3'205.87	
3120.00	Ver- und Entsorgung	51'950		45'000		61'275.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'400		11'240		6'394.20	
3130.01	Telefongebühren	3'000		2'400		3'475.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'058.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	43'400		38'400		48'313.65	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	17'400		9'800		14'845.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'440					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'100		17'100		17'058.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	119'400		167'600		167'557.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	11'970		16'430		13'818.50	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	5'850		2'290		984.40	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500		3'750		56.25	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'000		1'000		1'000.00	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	6'300		6'300		6'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		103'000		108'000		126'759.24
4250.00	Verkäufe		40'000		40'000		28'766.67

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung von Benützungen Liegenschaften VV		80'000		80'000		85'315.53
3292	**Wildpark und Volière**	**306'700**	**5'500**	**296'700**	**5'500**	**291'230.64**	**5'315.00**
	Netto		301'200		291'200		285'915.64
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	30'000		30'000		30'315.75	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000		4'000		500.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000		20'000		33'699.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		3'614.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		414.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'500		6'500		7'163.40	
3160.00	Pachtzins an Ortsbürgergemeinde	2'000		2'000		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'700		40'700		40'731.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	187'500		187'500		172'791.94	
4250.00	Verkaufserlöse		5'000		5'000		5'315.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		
34	**Sport und Freizeit**	**2'370'060**	**409'600**	**2'360'690**	**422'800**	**2'172'842.42**	**409'296.38**
	Netto		1'960'460		1'937'890		1'763'546.04
341	**Sport**	**1'485'870**	**328'600**	**1'483'030**	**328'800**	**1'348'516.95**	**333'672.08**
	Netto		1'157'270		1'154'230		1'014'844.87
3410	**Sport**	**890'140**	**4'000**	**855'750**	**6'000**	**836'168.08**	**7'370.00**
	Netto		886'140		849'750		828'798.08
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	5'400		4'000		3'044.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000		65'000		52'652.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			13'500		7'447.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		4'700		3'677.35	
3143.00 *	Unterhalt Tiefbauten / Sportplätze	20'000		20'000		16'924.95	
3144.00 *	Unterhalt Hochbauten			63'000		56'933.06	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	147'000		133'000		132'993.45	
3612.00 *	Entschädigung an BZZ für Trinermatten	204'470		132'500		127'980.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Turnhallen	145'970		138'000		151'248.99	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	40'000		38'000		40'000.00	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	35'100		40'300		39'886.55	
3636.09 *	Beitrag an Kant. Schwingfest 2019	20'000					
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	67'500		63'750		63'378.48	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	50'000		50'000		50'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen	90'000		90'000		90'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Sportanlagen		4'000		6'000		7'370.00
3411	**Schwimmbad**	**595'730**	**324'600**	**627'280**	**322'800**	**512'348.87**	**326'302.08**
	Netto		271'130		304'480		186'046.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000		40'000		37'293.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'510		2'510		1'892.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			1'800			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'450		1'450		1'340.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	520		520		408.90	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		418.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		40'000		34'419.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'000		51'000		8'693.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	90'000		100'000		93'067.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		25'000		9'153.00	
3130.01	Telefongebühren	2'000		2'000		1'371.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		4'742.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	47'000		35'000		46'893.53	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000		10'000		9'860.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'250		10'000			

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	300'000		300'000		262'793.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000		250'000		255'422.04
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		2'605.59
4470.00	Pachtzins Restaurant		20'000		20'000		20'634.45
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		50'600		48'800		47'640.00
342	**Freizeit**	**884'190**	**81'000**	**877'660**	**94'000**	**824'325.47**	**75'624.30**
	Netto		803'190		783'660		748'701.17
3420	**Freizeit**	**232'900**	**0**	**219'000**	**0**	**222'609.00**	**0.00**
	Netto		232'900		219'000		222'609.00
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte Spielplätze	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Spittelhof	25'000		25'000		20'135.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien Spittelhof	2'800		2'800		2'674.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Spielplätze	1'000		1'000		8'037.45	
3144.00 *	Unterhalt Hochbauten Spittelhof	24'000		10'000		8'806.60	
3636.00	Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	125'000		125'000		135'000.00	
3636.01	Beitrag an Ludothek	20'000		20'000		18'361.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	30'000		30'000		28'448.20	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'100		3'200		1'144.85	
3421	**Parkanlagen**	**530'700**	**1'000**	**513'700**	**1'000**	**462'074.87**	**1'000.00**
	Netto		529'700		512'700		461'074.87
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		25'000		20'013.30	
3111.00 *	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	41'000		11'000		10'431.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200		200		123.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		45'000		38'087.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000		20'000		43'716.70	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	402'500		412'500		349'702.52	
4512.00	Entnahme aus Fonds Blumenschmuck Rathaus		1'000		1'000		1'000.00
3422	**Ferienheim Adelboden**	**120'590**	**80'000**	**144'960**	**93'000**	**139'641.60**	**74'624.30**
	Netto		40'590		51'960		65'017.30
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'720		63'000		61'294.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'990		3'950		3'847.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'360		7'020		7'050.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	480		640		622.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	620		810		827.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	210		230		221.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		200		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		7'828.95	
3105.00	Lebensmittel			3'000		3'290.40	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000		2'000		248.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000		13'000		9'788.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'410		5'410		2'650.80	
3130.01	Telefongebühren	500		400		329.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'069.80	
3137.00	Steuern	2'000		2'000		1'684.00	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	8'000		9'000		7'080.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'400		8'400		11'836.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'800		11'800		11'790.90	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'000		1'700		1'778.50	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000		6'300		6'300.00	
4220.00 *	Vollpensionserträge				8'000		6'321.00
4472.00	Vergütung von Benützungen Liegenschaften VV		80'000		85'000		68'303.30

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**19'138'600**	**15'305'500**	**18'225'060**	**15'095'500**	**17'868'893.93**	**14'631'534.08**
	Netto		3'833'100		3'129'560		3'237'359.85
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**18'482'800**	**15'305'000**	**17'673'800**	**15'095'000**	**17'434'101.38**	**14'631'200.73**
	Netto		3'177'800		2'578'800		2'802'900.65
411	**Spitäler**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-51'200.00**	**0.00**
	Netto					51'200.00	
4110	**Spitäler**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-51'200.00**	**0.00**
	Netto					51'200.00	
3631.00	Beiträge an Kanton für Spitalfinanzierung					-51'200.00	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**18'482'800**	**15'305'000**	**17'673'800**	**15'095'000**	**17'485'301.38**	**14'631'200.73**
	Netto		3'177'800		2'578'800		2'854'100.65
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3'177'800**	**0**	**2'578'800**	**0**	**2'854'100.65**	**0.00**
	Netto		3'177'800		2'578'800		2'854'100.65
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planung Neu-/ Umbau und Alterswohnungen Seniorenzentrum	217'600		217'600		217'555.45	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	9'000		8'500		7'079.18	
3631.00 *	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung	2'800'000		2'200'000		2'492'524.87	
3631.01	Beiträge an stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	20'000		20'000		10'000.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Koordination Pflegegesetz	10'000		11'500		5'729.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitions-beiträge an Seniorenzentrum	121'200		121'200		121'212.15	

Erfolgsrechnung			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4121	*	**Seniorenzentrum** Netto	**14'628'000**	**14'628'000**	**14'444'000**	**14'444'000**	**14'475'845.53**	**14'475'845.53**
3010.00	*	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'393'000		8'048'000		7'985'788.85	
3050.00		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	523'000		505'000		502'999.65	
3052.00		AG-Beiträge Pensionskasse	594'000		576'000		583'760.15	
3053.00		AG-Beiträge Unfallversicherung	84'000		80'000		79'949.75	
3054.00		AG-Beiträge Familienausgleichskasse	107'000		108'000		107'982.90	
3055.00		AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	82'000		78'000		76'760.75	
3062.00		Teuerungszulagen auf Renten	12'500		14'000		16'411.00	
3064.00		Überbrückungsrenten	36'000		21'000		51'127.45	
3090.00	*	Aus- und Weiterbildung des Personals	203'500		174'000		176'269.94	
3091.00		Personalwerbung	5'000		50'000		41'319.50	
3099.00		Übriger Personalaufwand	38'500		31'000		27'502.60	
3100.00		Büromaterial	46'000		56'000		37'179.80	
3101.00		Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt	173'500		181'000		199'406.43	
3102.00		Drucksachen, Publikationen	20'000		15'000		11'645.15	
3103.00		Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		5'000		3'136.15	
3105.00		Lebensmittel und Getränke	813'000		822'000		802'368.68	
3106.00		Medizinisches Material	371'600		371'000		370'107.80	
3111.00		Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	53'000		120'000		51'358.50	
3120.00		Ver- und Entsorgung	348'300		360'000		347'501.00	
3130.00		Dienstleistungen Dritter	91'400		84'000		33'491.75	
3130.01		Kommunikation	45'000		44'000		45'053.00	
3133.00		Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum Ruf)	60'000		80'000		74'940.50	
3134.00		Sachversicherungsprämien	35'000		36'000		25'892.80	
3144.00		Unterhalt Hochbauten	311'000		371'000		250'489.40	
3151.00		Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	66'000		62'000		40'858.10	
3170.00		Reisekosten und Spesen	12'500		2'000		964.15	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000		40'000		73'618.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	102'300		126'000		129'775.18	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	860'850		860'000		860'807.35	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	101'900		102'000		101'815.80	
3409.01 *	Interne Verrechnung Finanzaufwand	615'000		620'000		641'512.70	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	50'000		50'000		50'000.00	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik-Kosten	233'340		224'000		193'930.00	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	75'000		75'000		75'000.00	
4220.00 *	Pensionstaxen		6'375'000		6'192'000		6'252'174.00
4220.01 *	Pflegetaxen		4'592'000		4'250'000		4'247'975.30
4220.02 *	Betreuungstaxen		2'355'000		2'421'000		2'324'380.00
4220.03 *	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		258'000		517'000		472'990.27
4250.00	Rückerstattungen Küche		420'000		450'000		494'781.63
4250.01	Erlös Restaurant / Cafeteria		285'000		280'000		302'831.87
4260.00	Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner		135'500		139'000		149'021.07
4260.01	Rückerstattungen Dritter		36'500		35'000		161'769.86
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		62'000		42'000		36'284.87
4612.00	Entschädigungen Einwohnergemeinde für Leistungen Seniorenzentrum		13'000		13'000		13'000.00
4612.01	Entschädigungen / Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg		96'000		105'000		20'636.66
9010.00 *	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ	20'810		53'000		405'120.55	
4122	***Alterswohnungen Rosenberg** Netto	**677'000**	**677'000**	**651'000**	**651'000**	**155'355.20**	**155'355.20**
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten	40'000		40'000		11'137.71	
3130.01 *	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf	23'000					
3300.41	Abschreibungen Hochbauten	209'240		198'850		50'000.00	
3320.91	Abschreibungen Initialkosten	41'300		36'000		10'324.10	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	312'950		310'750		67'080.45	
3612.00 *	Entschädigung Bereitschaftspauschale an Seniorenzentrum	12'000		23'000		5'025.00	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum	32'700		31'400		7'516.51	
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen		23'000		23'000		5'025.00
4470.00 *	Mietzinse		654'000		628'000		150'330.20
9010.00 *	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds	5'810		11'000		4'271.43	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**528'500**	**0**	**431'500**	**0**	**325'055.40**	**0.00**
	Netto		528'500		431'500		325'055.40
421	**Ambulante Krankenpflege**	**528'500**	**0**	**431'500**	**0**	**325'055.40**	**0.00**
	Netto		528'500		431'500		325'055.40
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**528'500**	**0**	**431'500**	**0**	**325'055.40**	**0.00**
	Netto		528'500		431'500		325'055.40
3130.00	Beiträge an Spitex Zofingen-Mühlethal			300'000		190'000.00	
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	20'000		20'000		25'305.40	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	98'000		101'000		100'675.00	
3612.01	Entschädigung an Seniorenzentrum für Bereitstellung Räume Mütter- und Väterberatung	8'000		8'000		8'000.00	
3634.00 *	Beiträge an Spitex Region Zofingen AG	400'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		100.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500		1'500		975.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**73'800**	**500**	**74'010**	**500**	**65'621.95**	**333.35**
	Netto		73'300		73'510		65'288.60

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000**	**0**	**2'000**	**0**	**2'120.00**	**0.00**
	Netto		2'000		2'000		2'120.00
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000**	**0**	**2'000**	**0**	**2'120.00**	**0.00**
	Netto		2'000		2'000		2'120.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		2'120.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**67'030**	**0**	**67'020**	**0**	**59'731.95**	**0.00**
	Netto		67'030		67'020		59'731.95
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**67'030**	**0**	**67'020**	**0**	**59'731.95**	**0.00**
	Netto		67'030		67'020		59'731.95
3010.00	Löhne Schularzt	15'000		15'000		12'836.50	
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	15'000		15'000		14'012.60	
3010.02	Löhne Lausbeauftragte	2'500		2'500		1'129.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'660		1'660		1'433.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	30		20		24.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	340		340		308.35	
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		1'924.80	
3136.00	Honorare schulzahnärztliche Untersuchungen	30'000		30'000		28'061.70	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**4'770**	**500**	**4'990**	**500**	**3'770.00**	**333.35**
	Netto		4'270		4'490		3'436.65
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**4'770**	**500**	**4'990**	**500**	**3'770.00**	**333.35**
	Netto		4'270		4'490		3'436.65
3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'250		1'250		1'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			80			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			20			

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			120			
3160.00	Miete Pilzkontrolle	2'520		2'520		2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		500		500		333.35
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**53'500**	**0**	**45'750**	**0**	**44'115.20**	**0.00**
	Netto		53'500		45'750		44'115.20
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**53'500**	**0**	**45'750**	**0**	**44'115.20**	**0.00**
	Netto		53'500		45'750		44'115.20
4900	**Übriges Gesundheitswesen**	**53'500**	**0**	**45'750**	**0**	**44'115.20**	**0.00**
	Netto		53'500		45'750		44'115.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'220		29'820		29'996.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'870		1'850		1'860.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'030		2'980		2'958.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		300		300.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	390		380		400.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	110		110		107.35	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter, Betriebliches Gesundheitsmanagement BGM	10'000					
3612.00	Entschädigung an Seniorenzentrum für Mitben. Infrastruktur durch Fachstelle Gesundheit	3'000		3'000		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'080		4'930		3'610.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'500		2'380		1'882.20	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**15'422'930**	**6'279'990**	**14'565'220**	**5'857'100**	**14'160'882.51**	**6'764'303.17**
	Netto		9'142'940		8'708'120		7'396'579.34
53	**Alter + Hinterlassene**	**296'470**	**17'500**	**320'520**	**17'500**	**308'919.60**	**17'260.50**
	Netto		278'970		303'020		291'659.10
531	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**117'990**	**17'500**	**116'650**	**17'500**	**105'572.95**	**17'260.50**
	Netto		100'490		99'150		88'312.45
5310	**Alters- und Hinterlassen-versicherung AHV**	**117'990**	**17'500**	**116'650**	**17'500**	**105'572.95**	**17'260.50**
	Netto		100'490		99'150		88'312.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'070		97'960		87'378.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'190		6'130		5'993.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'990		9'850		9'488.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000		990		970.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'270		1'260		1'288.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	470		460		453.65	
4611.00	Entschädigung von Kanton für die Führung der SVA-Zweigstelle		17'500		17'500		17'260.50
533	**Leistungen an Pensionierte**	**50'470**	**0**	**74'370**	**0**	**86'023.40**	**0.00**
	Netto		50'470		74'370		86'023.40
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**50'470**	**0**	**74'370**	**0**	**86'023.40**	**0.00**
	Netto		50'470		74'370		86'023.40
3050.00	AG-Beiträge AHV für Übergangsrenten			4'350		13'516.60	
3054.00	AG-Beiträge FAK für Übergangsrenten			930			
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'890		14'550		10'907.20	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3061.01	Renten ehemalige Städt. Lehrerpensionskasse			1'500		1'500.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'890		-16'050		-13'690.40	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	102'250		128'290		125'015.00	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-102'250		-128'290		-125'015.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	50'470		69'090		73'790.00	
535	**Leistungen an Alter**	**128'010**	**0**	**129'500**	**0**	**117'323.25**	**0.00**
	Netto		128'010		129'500		117'323.25
5350	**Leistungen an Alter**	**128'010**	**0**	**129'500**	**0**	**117'323.25**	**0.00**
	Netto		128'010		129'500		117'323.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'150		19'880		19'917.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'250		1'240		1'239.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'020		1'990		1'972.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		201.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	260		250		266.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	70		70		71.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	7'000		7'000		6'612.00	
3171.00	Altersausflug	22'000		22'000		19'974.05	
3612.00	Entschädigung an Seniorenzentrum für Mitben. Infrastruktur durch Fachstelle Alter	2'000		2'000		2'000.00	
3636.00	Beitrag an Pro Senectute für Leistungen Haushaltshilfe und Dienstleistungen im Bereich Information, Beratung, Vermittlung	70'000		70'000		61'518.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'060		3'290		2'410.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'000		1'580		1'140.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Familie und Jugend**	**1'974'190**	**520'760**	**1'754'870**	**364'600**	**1'569'991.76**	**406'604.51**
	Netto		1'453'430		1'390'270		1'163'387.25
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**251'000**	**70'000**	**250'000**	**80'000**	**238'958.30**	**107'977.76**
	Netto		181'000		170'000		130'980.54
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**251'000**	**70'000**	**250'000**	**80'000**	**238'958.30**	**107'977.76**
	Netto		181'000		170'000		130'980.54
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	41'000		50'000		42'466.40	
3637.00	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	210'000		200'000		196'491.90	
4260.01	Rückerstattung von Alimenten		70'000		80'000		74'483.46
4631.00	Beiträge von Kantonen nach SPG						33'494.30
544	**Jugendschutz**	**1'091'590**	**450'760**	**891'370**	**284'600**	**840'420.61**	**286'547.00**
	Netto		640'830		606'770		553'873.61
5440	* **Jugendschutz**	**1'091'590**	**450'760**	**891'370**	**284'600**	**840'420.61**	**286'547.00**
	Netto		640'830		606'770		553'873.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684'985		543'050		511'462.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'266.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42'760		33'890		31'960.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'495		47'150		46'093.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'860		5'490		5'063.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'790		7'290		6'887.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'610		2'010		1'924.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.00	Büromaterial	12'000		7'500		7'688.84	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'128.45	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	6'000		4'000		6'167.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'539.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'200		42'000		34'114.15	
3130.01	Telefongebühren	4'400		3'000		2'870.05	
3160.00	Miete Jugendkulturzentrum	82'200		82'200		82'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	26'000		23'000		22'605.88	
3300.60	Abschreibungen Investitionen	9'510		9'510		9'509.45	
3636.00	Beitrag an Projekte	23'000		26'000		24'187.20	
3636.09	Übrige Beiträge an private Institutionen	2'200		2'100		790.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	40'590		21'680		16'530.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten	35'990		21'500		29'963.84	
4250.00	Einnahmen Jugendkulturzentrum		37'500		37'500		36'853.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulsozialarbeit		153'890				
4612.01 *	Entschädigung von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine		11'670				
4631.01	Beitrag Kanton an Projekte Offene Jugendarbeit		8'500		7'900		3'282.00
4631.03	Beitrag Kanton an Jugendkulturlokal		4'200		4'200		11'180.00
4910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit		235'000		235'000		235'231.80
545	**Leistungen an Familien**	**631'600**	**0**	**613'500**	**0**	**490'612.85**	**12'079.75**
	Netto		631'600		613'500		478'533.10
5450	**Leistungen an Familien**	**76'600**	**0**	**78'000**	**0**	**59'722.00**	**12'079.75**
	Netto		76'600		78'000		47'642.25
3636.00	Beitrag an regionale Beratungsstelle für Jugend, Familie, Ehe und Partnerschaft	36'600		38'000		37'239.00	
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	40'000		40'000		22'483.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beitrag vom Kanton gem. SPG						12'079.75
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**555'000**	**0**	**535'500**	**0**	**430'890.85**	**0.00**
	Netto		555'000		535'500		430'890.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	20'000		9'500		13'965.50	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	20'000		16'000		22'940.50	
3636.00	Beiträge an Kindertagesstätten					383'986.65	
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	35'000		10'000		9'998.20	
3637.00	Betreuungsgutscheine Vorschulalter	480'000		500'000			
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**13'152'270**	**5'741'730**	**12'489'830**	**5'475'000**	**12'281'971.15**	**6'340'438.16**
	Netto		7'410'540		7'014'830		5'941'532.99
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**6'885'000**	**3'435'000**	**6'285'000**	**3'335'000**	**6'553'702.08**	**4'102'112.55**
	Netto		3'450'000		2'950'000		2'451'589.53
5720	* **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**6'885'000**	**3'435'000**	**6'285'000**	**3'335'000**	**6'553'702.08**	**4'102'112.55**
	Netto		3'450'000		2'950'000		2'451'589.53
3631.00	Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	35'000		35'000			
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	6'800'000		6'200'000		6'494'834.31	
3637.01	Materielle Hilfe ZUG / Abkommen					27'838.37	
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	50'000		50'000		31'029.40	
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer		3'400'000		3'300'000		3'077'396.38
4260.01	Rückerstattungen Materielle Hilfe ZUG / Abkommen						23'078.57
4611.00	Kostenersatz durch den Kanton ZUG / Abkommen						79'075.65

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge des Kantons an Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer						922'561.95
4631.01	Beitrag von Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		35'000		35'000		
573	**Asylwesen**	**1'008'790**	**992'000**	**947'730**	**942'000**	**1'016'778.90**	**1'017'506.35**
	Netto		16'790		5'730	727.45	
5730	* **Asylwesen**	**1'008'790**	**992'000**	**947'730**	**942'000**	**1'016'778.90**	**1'017'506.35**
	Netto		16'790		5'730	727.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Verwaltungspauschalen					85'872.05	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	16'790		5'730		5'729.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	212'000		230'000		298'913.25	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge	640'000		600'000		584'789.60	
3910.01	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen	140'000		112'000		41'475.00	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		100'000		200'000		130'052.10
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		232'000		230'000		325'431.00
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		540'000		400'000		426'914.65
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		120'000		112'000		135'108.60
579	**Fürsorge, Übriges**	**5'258'480**	**1'314'730**	**5'257'100**	**1'198'000**	**4'711'490.17**	**1'220'819.26**
	Netto		3'943'750		4'059'100		3'490'670.91
5790	**Fürsorge, Übriges**	**5'258'480**	**1'314'730**	**5'257'100**	**1'198'000**	**4'711'490.17**	**1'220'819.26**
	Netto		3'943'750		4'059'100		3'490'670.91

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'471'740		1'491'670		1'263'116.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	92'080		93'440		77'373.24	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	145'660		143'780		122'326.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	15'030		15'170		12'528.28	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	18'930		19'200		16'639.74	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'480		6'610		5'471.74	
3100.00	Büromaterial	8'500		8'000		8'561.74	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	15'000		20'000		11'099.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		50'000		31'585.30	
3130.01 *	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	30'800		38'600		34'116.25	
3130.02	Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt	10'000		25'000		5'906.62	
3130.03	Beiträge an Integrations-/Präventionsprojekte	37'000		36'000		36'169.15	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500		4'500		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		8'500		8'547.22	
3614.00 *	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (Jugendliche nach oblig. Volksschule)	60'000				15'430.00	
3631.00 *	Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	2'700'000		2'750'000		2'700'803.85	
3636.01	Beitrag an Gemeinnütz. Frauenverein Zofingen, übrige Beiträge	11'000		11'000		11'004.35	
3636.02	Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen	1'200		1'150		1'150.00	
3636.03	Beitrag an Stiftung Nische	1'000					
3637.00	Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	25'000		20'000		29'846.65	
3637.01	Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	20'000		20'000		4'487.60	
3637.02	Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'000		30'000		22'468.00	
3637.03 *	Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	250'000		135'000			

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	122'230		180'830		137'610.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	82'380		98'700		100'798.69	
3920.00	Interne Verrechnung Miete Kustorei	16'200		16'200		16'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungs-gemeinkosten für Drittmandate	33'750		33'750		33'750.00	
4512.00	Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000		30'000		22'468.00
4612.00	Entschädigung Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		550'000		550'000		563'028.50
4631.00	Beitrag Kanton an Projekt Muki-Deutsch		28'200		28'200		40'080.00
4910.00	Interne Verrechnung für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		566'530		477'800		553'767.76
4910.01	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen		140'000		112'000		41'475.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**3'702'540**	**2'015'100**	**3'773'870**	**1'983'200**	**5'472'469.39**	**1'945'638.27**
	Netto		1'687'440		1'790'670		3'526'831.12
61	**Strassenverkehr**	**3'637'140**	**2'015'100**	**3'711'370**	**1'983'200**	**4'250'050.14**	**1'945'638.27**
	Netto		1'622'040		1'728'170		2'304'411.87
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**637'000**	**0**	**545'000**	**0**	**586'391.20**	**0.00**
	Netto		637'000		545'000		586'391.20
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**637'000**	**0**	**545'000**	**0**	**586'391.20**	**0.00**
	Netto		637'000		545'000		586'391.20
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	607'000		495'000		562'806.05	
3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Kantonsstrassen	30'000		50'000		23'585.15	
615	**Gemeindestrassen**	**3'000'140**	**2'015'100**	**3'166'370**	**1'983'200**	**3'663'658.94**	**1'945'638.27**
	Netto		985'040		1'183'170		1'718'020.67
6150	**Gemeindestrassen**	**2'231'690**	**0**	**2'448'320**	**0**	**2'906'371.64**	**11'722.27**
	Netto		2'231'690		2'448'320		2'894'649.37
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		20'000		10'472.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	40'000		40'000		45'207.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale	10'000		67'000		47'411.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000		30'000		14'687.00	
3130.00 *	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	480'000		600'000		650'865.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		9'717.35	
3130.02	Unwetterschäden 08.07.2017 Aufräumkosten Dienstleistungen Dritter					407'935.15	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'215.65	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	300'000		324'000		280'074.55	
3141.01	Signalisationen, Markierungen	40'000		40'000		36'369.00	
3170.00	Pikettentschädigungen Winterdienst	15'000		15'000		15'300.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	592'000		578'000		601'186.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	79'000		79'000		78'984.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	510'790		528'220		570'404.54	
3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung	62'400		69'600		89'758.20	
3910.07	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	47'000		47'000		45'783.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'847.27
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Strassen						6'875.00
6151	**Parkplätze**	**258'350**	**950'000**	**248'350**	**900'000**	**252'616.20**	**894'353.29**
	Netto	691'650		651'650		641'737.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		13'329.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500		5'500		5'955.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		21'153.55	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	50'000		50'000		53'999.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	40'000		30'000		36'251.45	
3160.00	Pachtzinsen	1'500		3'000		1'396.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	33'750		32'250		27'790.20	
3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung	12'600		12'600		15'170.40	
3910.07	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	80'000		80'000		77'571.00	
4240.00 *	Parkplatzgebühren		950'000		900'000		894'353.29

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6152	**Parkhaus**	**510'100**	**1'065'100**	**469'700**	**1'083'200**	**504'671.10**	**1'039'562.71**
	Netto	555'000		613'500		534'891.61	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		10'000		5'174.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	50'000		50'000		52'517.50	
3130.00	Dienstleistungen ITZ für Verwaltung					8'500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritte, Abwartskosten	150'000		130'000		174'493.90	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	2'000		2'000			
3130.03	Verkaufsprovision Stadtbüro	27'000		30'000		26'665.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000		16'000		14'192.15	
3144.00	Baulicher Unterhalt Parkhaus	60'000		60'000		51'142.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000		30'000		14'288.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Parkhaus	103'600		91'700		78'629.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'500		30'500		30'460.70	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'000		3'000		3'000.00	
3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung	30'000		16'500		45'607.45	
4240.00	Gebühren Parkhaus		900'000		930'000		899'427.76
4240.01	Übrige Mieterträge		19'000		19'000		17'829.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		12'000		13'215.00
4511.00	Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		134'100		122'200		109'090.20
62	**Öffentlicher Verkehr**	**65'400**	**0**	**62'500**	**0**	**1'222'419.25**	**0.00**
	Netto		65'400		62'500		1'222'419.25
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**60'400**	**0**	**57'500**	**0**	**60'396.45**	**0.00**
	Netto		60'400		57'500		60'396.45

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**60'400**	**0**	**57'500**	**0**	**60'396.45**	**0.00**
	Netto		60'400		57'500		60'396.45
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmungen	60'400		57'500		60'396.45	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0**	**1'162'022.80**	**0.00**
	Netto		5'000		5'000		1'162'022.80
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0**	**1'162'022.80**	**0.00**
	Netto		5'000		5'000		1'162'022.80
3631.00	Beitrag an Kanton gem. ÖVG					1'161'094.00	
3910.06	Interne Verrechnungen Dienstleistungen Tiefbau und Planung	5'000		5'000		928.80	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'583'070**	**4'813'450**	**5'768'730**	**5'052'500**	**5'599'598.48**	**4'760'596.24**
	Netto		769'620		716'230		839'002.24
71	**Wasserversorgung**	**157'000**	**0**	**97'000**	**17'000**	**74'200.31**	**0.00**
	Netto		157'000		80'000		74'200.31
710	**Wasserversorgung**	**157'000**	**0**	**97'000**	**17'000**	**74'200.31**	**0.00**
	Netto		157'000		80'000		74'200.31
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**157'000**	**0**	**97'000**	**17'000**	**74'200.31**	**0.00**
	Netto		157'000		80'000		74'200.31
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		4'565.70	
3120.00 *	Wasser für öffentliche Brunnen	100'000		40'000		38'400.00	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	22'500		22'500		8'712.40	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	30'000		30'000		22'522.21	
4512.00	Entnahmen aus E. & H. Hauenstein-Preis 2011 für Altstadtbrunnen				17'000		
72	**Abwasserbeseitigung**	**3'603'300**	**3'570'050**	**3'769'900**	**3'729'650**	**3'488'298.40**	**3'458'277.32**
	Netto		33'250		40'250		30'021.08
720	**Abwasserbeseitigung**	**3'603'300**	**3'570'050**	**3'769'900**	**3'729'650**	**3'488'298.40**	**3'458'277.32**
	Netto		33'250		40'250		30'021.08
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**43'250**	**10'000**	**50'250**	**10'000**	**40'258.63**	**10'237.55**
	Netto		33'250		40'250		30'021.08
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		2'836.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'347.75	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	2'000		2'000		1'843.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	33'750		41'250		31'230.58	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		10'000		10'000		10'237.55
7201 *	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**3'560'050**	**3'560'050**	**3'719'650**	**3'719'650**	**3'448'039.77**	**3'448'039.77**
	Netto						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		645.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	185'000		190'000		156'074.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	289'000		289'000		370'824.75	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	480'000		478'500		384'553.25	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	41'250		45'000		70'912.50	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	64'600		63'650		71'672.40	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000		30'000		30'000.00	
3612.04 *	Betriebsbeitrag an ARA Oftringen	2'406'200		2'550'000		2'305'802.75	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	21'000		21'000		20'640.00	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen u. Contr.	17'000		17'000		17'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton	15'000		15'000			
4240.00 *	Klärgebühren		3'300'000		3'475'000		3'290'440.80
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		4'900		14'150		4'449.80
4660.71	Planmäsige Auflösung passivierter Investitions-beiträge privater Haushalte (Anschlussgebühren)		210'000		230'500		153'149.17
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK Ertragsüberschuss			9'500		19'914.42	
9011.00 *	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK Aufwandüberschuss		45'150				
73	**Abfallwirtschaft**	**1'077'400**	**1'069'400**	**1'129'850**	**1'121'850**	**1'119'008.17**	**1'112'530.27**
	Netto		8'000		8'000		6'477.90

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	**Abfallwirtschaft**	**1'077'400**	**1'069'400**	**1'129'850**	**1'121'850**	**1'119'008.17**	**1'112'530.27**
	Netto		8'000		8'000		6'477.90
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**10'000**	**2'000**	**10'000**	**2'000**	**8'285.90**	**1'808.00**
	Netto		8'000		8'000		6'477.90
3631.00	Beitrag an Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	10'000		10'000		8'285.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'808.00
7301	* **Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**1'067'400**	**1'067'400**	**1'119'850**	**1'119'850**	**1'110'722.27**	**1'110'722.27**
	Netto						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		10'507.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		12'000		4'494.95	
3111.00	Anschaffung von Mobilien, Maschinen, Geräten	10'000		10'000		4'584.10	
3111.01	Anschaffung von Unterflur-Containern					1'651.20	
3130.00	Transport Hauskehricht / Sperrgut	200'000		220'000		208'499.45	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht / Sperrgut KVA Oftringen	320'000		320'000		304'182.00	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	200'000		200'000		191'342.05	
3130.03	Papiersammlung Schulen	40'000		40'000		41'440.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	60'000		60'000		63'046.45	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'681.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		265.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-77.05	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	150'000		150'000		138'142.50	
3612.02	Entschädigung für Leistungen Stadtbüro	3'000		10'000		10'000.00	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000		30'000		30'000.00	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen u. Contr.	7'000		7'000		7'000.00	
4240.00	Kehrichtgebühren		800'000		850'000		846'256.37
4240.01	Grüngutgebühren		185'000		185'000		185'032.85

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		80'000		80'000		76'849.65
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		1'360.20
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'400		3'850		1'223.20
9010.00 *	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK Ertragsüberschuss	11'900		35'350		85'962.37	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**147'570**	**14'000**	**163'220**	**14'000**	**145'694.84**	**13'973.65**
	Netto		133'570		149'220		131'721.19
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**147'570**	**14'000**	**163'220**	**14'000**	**145'694.84**	**13'973.65**
	Netto		133'570		149'220		131'721.19
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**147'570**	**14'000**	**163'220**	**14'000**	**145'694.84**	**13'973.65**
	Netto		133'570		149'220		131'721.19
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'640		64'000		60'684.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'060		4'020		3'781.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'730		6'640		6'134.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	660		650		612.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	830		830		813.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	310		300		286.15	
3100.00	Büromaterial	500		500		52.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		4'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, LEP	6'700		20'000		18'855.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000		15'000		10'489.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		167.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	5'040		8'220		6'020.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'100		4'510		3'458.47	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'500		33'750		34'339.42	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		5'000		1'453.75

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000		9'000		12'519.90
76	**Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung**	**10'000**	**0**	**15'000**	**0**	**604.80**	**0.00**
	Netto		10'000		15'000		604.80
769	**Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung, Übriges**	**10'000**	**0**	**15'000**	**0**	**604.80**	**0.00**
	Netto		10'000		15'000		604.80
7690	**Bekämpfung von Umweltver-schmutzung, Übriges**	**10'000**	**0**	**15'000**	**0**	**604.80**	**0.00**
	Netto		10'000		15'000		604.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		15'000		604.80	
77	**Übriger Umweltschutz**	**348'700**	**160'000**	**353'160**	**170'000**	**389'205.02**	**170'715.00**
	Netto		188'700		183'160		218'490.02
771	**Friedhof und Bestattung**	**348'700**	**160'000**	**353'160**	**170'000**	**389'205.02**	**170'715.00**
	Netto		188'700		183'160		218'490.02
7710	**Friedhof und Bestattung**	**348'700**	**160'000**	**353'160**	**170'000**	**389'205.02**	**170'715.00**
	Netto		188'700		183'160		218'490.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'840		21'450		25'391.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'240		1'340		1'560.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'240		2'150		2'529.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		210		248.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250		280		334.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	80		80		101.15	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		4'000		1'992.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		5'422.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	27'500		25'000		29'440.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000		250'000		264'274.02	
3130.01	Telefongebühren	500		500		228.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'200		1'077.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken, Bestattungen	35'000		40'000		53'303.55	
3160.00	Mietzinse	1'200		1'200		1'200.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	2'250		750		2'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		130'000		140'000		135'920.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000		30'000		34'795.00
79	**Raumordnung**	**239'100**	**0**	**240'600**	**0**	**382'586.94**	**5'100.00**
	Netto		239'100		240'600		377'486.94
790	**Raumordnung**	**239'100**	**0**	**240'600**	**0**	**382'586.94**	**5'100.00**
	Netto		239'100		240'600		377'486.94
7900	**Raumordnung**	**239'100**	**0**	**240'600**	**0**	**382'586.94**	**5'100.00**
	Netto		239'100		240'600		377'486.94
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'500		12'500		11'553.64	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte			2'500			
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000		5'000		6'979.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	125'000		125'000		277'219.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	24'600		24'600		24'592.80	
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	36'000		36'000		36'286.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	35'000		35'000		25'954.80	

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen Förderung Wohnbautätigkeit						5'100.00

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**890'780**	**917'500**	**867'280**	**920'900**	**806'630.11**	**930'961.38**
	Netto	26'720		53'620		124'331.27	
81	**Landwirtschaft**	**8'000**	**0**	**7'500**	**0**	**5'400.00**	**0.00**
	Netto		8'000		7'500		5'400.00
814	**Landwirtschaftliche Produktions-verbesserungen Pflanzen**	**8'000**	**0**	**7'500**	**0**	**5'400.00**	**0.00**
	Netto		8'000		7'500		5'400.00
8140	**Landwirtschaft**	**8'000**	**0**	**7'500**	**0**	**5'400.00**	**0.00**
	Netto		8'000		7'500		5'400.00
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungs-stelle Landwirtschaft (KEL)	2'500		2'000		1'808.45	
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen	5'500		5'500		3'591.55	
82	**Forstwirtschaft**	**100'000**	**0**	**100'000**	**0**	**100'000.00**	**0.00**
	Netto		100'000		100'000		100'000.00
820	**Forstwirtschaft**	**100'000**	**0**	**100'000**	**0**	**100'000.00**	**0.00**
	Netto		100'000		100'000		100'000.00
8200	**Waldbewirtschaftung**	**100'000**	**0**	**100'000**	**0**	**100'000.00**	**0.00**
	Netto		100'000		100'000		100'000.00
3632.00	Beitrag an regionalen Forstbetrieb Zofingen für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen	100'000		100'000		100'000.00	
83	**Jagd und Fischerei**	**0**	**800**	**0**	**1'200**	**0.00**	**1'700.00**
	Netto	800		1'200		1'700.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	**Jagd und Fischerei**	**0**	**800**	**0**	**1'200**	**0.00**	**1'700.00**
	Netto	800		1'200		1'700.00	
8300	**Jagd und Fischerei**	**0**	**800**	**0**	**1'200**	**0.00**	**1'700.00**
	Netto	800		1'200		1'700.00	
4240.00	Fischenzen		800		1'200		1'700.00
84	**Tourismus**	**732'780**	**166'700**	**709'780**	**189'700**	**660'230.11**	**179'821.63**
	Netto		566'080		520'080		480'408.48
840	**Tourismus**	**732'780**	**166'700**	**709'780**	**189'700**	**660'230.11**	**179'821.63**
	Netto		566'080		520'080		480'408.48
8400	**Tourismus, Stadtbüro**	**732'780**	**166'700**	**709'780**	**189'700**	**660'230.11**	**179'821.63**
	Netto		566'080		520'080		480'408.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'820		332'180		329'585.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'160		20'800		20'353.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	32'180		31'420		30'107.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'420		3'370		3'296.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'350		4'280		4'378.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600		1'580		1'540.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42'500		40'000		41'267.25	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	7'500		10'000		8'230.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		38'000		29'957.30	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	12'000		15'000		11'417.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'160					
3636.00	Sponsoringbeiträge	85'740		87'020		69'719.25	
3636.20 *	Beitrag an Stadtfest 2019 mit Zofingia	20'000					
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	4'000		4'000		3'950.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'100		45'340		33'080.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	38'000		24'290		17'198.08	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	56'250		52'500		56'149.13	
4250.00	Verkäufe		65'700		79'400		69'521.63
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		3'000		10'000		10'000.00
4635.00	Beitrag StWZ an Weihnachtsbeleuchtung		10'000		10'000		10'000.00
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		88'000		90'300		90'300.00
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**41'000.00**	**0.00**
	Netto		50'000		50'000		41'000.00
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**41'000.00**	**0.00**
	Netto		50'000		50'000		41'000.00
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**41'000.00**	**0.00**
	Netto		50'000		50'000		41'000.00
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen-Zofingen	50'000		50'000		41'000.00	
87	**Brennstoffe und Energie**	**0**	**750'000**	**0**	**730'000**	**0.00**	**749'439.75**
	Netto	750'000		730'000		749'439.75	
871	**Elektrizität**	**0**	**750'000**	**0**	**730'000**	**0.00**	**749'439.75**
	Netto	750'000		730'000		749'439.75	
8710	**Elektrizität**	**0**	**750'000**	**0**	**730'000**	**0.00**	**749'439.75**
	Netto	750'000		730'000		749'439.75	
4120.00	Konzessionen StWZ		750'000		730'000		749'439.75

Erfolgsrechnung			Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9		**FINANZEN UND STEUERN**	**6'066'580**	**42'300'290**	**6'125'160**	**40'939'960**	**7'847'030.77**	**42'753'839.59**
		Netto	36'233'710		34'814'800		34'906'808.82	
91		**Steuern**	**140'500**	**36'769'500**	**140'500**	**36'129'500**	**95'028.38**	**37'928'542.05**
		Netto	36'629'000		35'989'000		37'833'513.67	
910	*	**Steuern**	**140'500**	**36'769'500**	**140'500**	**36'129'500**	**95'028.38**	**37'928'542.05**
		Netto	36'629'000		35'989'000		37'833'513.67	
9100		**Allgemeine Gemeindesteuern**	**130'000**	**35'857'000**	**130'000**	**35'067'000**	**75'338.68**	**36'881'417.30**
		Netto	35'727'000		34'937'000		36'806'078.62	
3180.09		Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen					-3'000.00	
3181.00		Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern	200'000		200'000		136'352.80	
3181.09		Eingang abgeschriebene Steuern	-70'000		-70'000		-58'014.12	
4000.00	*	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		24'548'000		24'426'000		24'475'330.68
4000.10	*	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		2'655'000		2'655'000		3'119'523.63
4000.30	*	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-25'000		-25'000		-12'368.15
4001.00	*	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'284'000		2'866'000		3'271'331.47
4001.10	*	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		345'000		345'000		406'955.72
4002.00	*	Quellensteuern natürliche Personen		1'250'000		1'250'000		1'473'018.25
4010.00	*	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'800'000		3'550'000		4'147'625.70
9101	*	**Sondersteuern**	**10'500**	**912'500**	**10'500**	**1'062'500**	**19'689.70**	**1'047'124.75**
		Netto	902'000		1'052'000		1'027'435.05	
3180.00		Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					9'300.00	
3181.00		Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern					-30.30	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	10'500		10'500		10'420.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000		200'000		47'863.10
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500'000		500'000		783'928.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000		300'000		152'263.15
4033.00	Hundetaxen		62'500		62'500		63'070.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'325'000**	**218'500**	**1'269'000**	**186'600**	**1'034'706.00**	**0.00**
	Netto		1'106'500		1'082'400		1'034'706.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'325'000**	**218'500**	**1'269'000**	**186'600**	**1'034'706.00**	**0.00**
	Netto		1'106'500		1'082'400		1'034'706.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'325'000**	**218'500**	**1'269'000**	**186'600**	**1'034'706.00**	**0.00**
	Netto		1'106'500		1'082'400		1'034'706.00
3621.50 *	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	1'325'000		1'269'000		483'000.00	
3622.70	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung an Kanton					551'706.00	
4621.60 *	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgaben-verschiebungsbilanz Kanton/Gemeinden		218'500		186'600		
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**612'750**	**2'888'800**	**621'150**	**2'190'690**	**699'517.54**	**2'485'381.05**
	Netto	2'276'050		1'569'540		1'785'863.51	
961	**Zinsen**	**518'500**	**2'240'450**	**515'200**	**1'542'550**	**445'956.84**	**1'531'801.60**
	Netto	1'721'950		1'027'350		1'085'844.76	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	**Zinsen**	**518'500**	**2'240'450**	**515'200**	**1'542'550**	**445'956.84**	**1'531'801.60**
	Netto	1'721'950		1'027'350		1'085'844.76	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000		2'000		2'089.29	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	500'000		475'000		427'163.85	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	6'300		18'000		5'673.00	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern	10'000		20'000		10'851.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200		200		179.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100		10.35
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		120'000		135'000		143'558.35
4409.00	Zinsen Bauschulden HPS		42'500		46'700		49'639.75
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum		615'000		620'000		641'512.70
4409.02	Zinsen Bauschulden Alterswohnungen		312'950		310'750		67'080.45
4451.00 *	Dividende StWZ Energie AG		1'150'000		430'000		630'000.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**94'250**	**648'350**	**105'950**	**648'140**	**253'560.70**	**953'579.45**
	Netto	554'100		542'190		700'018.75	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**94'250**	**648'350**	**105'950**	**648'140**	**253'560.70**	**953'579.45**
	Netto	554'100		542'190		700'018.75	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	37'000		52'500		190'535.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung	30'000		30'000		24'650.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	11'000		8'800		6'974.40	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000			
3910.04	Interne Verrechnung von Werkhofleistungen	750		750			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	8'500		6'900		31'400.35	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						471'367.35
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		617'250		624'490		482'212.10

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Rückerstattung HK & NK		31'100		23'650		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**3'988'330**	**2'423'490**	**4'094'510**	**2'433'170**	**6'017'778.85**	**2'339'916.49**
	Netto		1'564'840		1'661'340		3'677'862.36
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'423'290**	**2'423'290**	**2'432'970**	**2'432'970**	**2'339'737.29**	**2'339'737.29**
	Netto						
9901	**Werkhof**	**2'423'290**	**2'423'290**	**2'432'970**	**2'432'970**	**2'339'737.29**	**2'339'737.29**
	Netto						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'715'140		1'726'300		1'708'078.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-21'428.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	107'120		107'780		103'164.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	148'560		141'630		135'904.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	62'710		62'690		59'168.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'030		22'140		22'249.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'290		6'320		6'058.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'000		6'849.65	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		2'387.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'000		95'000		90'980.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500		25'000		18'603.10	
3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	15'000		15'000		11'282.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'009.95	
3130.01	Telefongebühren	2'000		2'500		1'723.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'000		38'000		32'678.45	
3144.00 *	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'500		3'500		1'654.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	110'000		120'000		99'385.00	

Erfolgsrechnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'600		7'000		7'362.80	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'520		25'390		28'894.50	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'820		11'220		15'729.99	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		265'000		235'000		242'241.42
4250.00	Verkäufe		13'000		7'000		12'950.35
4260.00	Rückerstattungen		17'000		15'000		17'834.61
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		191'250		195'000		209'055.00
4910.04	Interne Verrechnung Dienstleistungen Werkhof		1'937'040		1'980'970		1'857'655.91
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**200**	**200**	**200**	**200**	**179.20**	**179.20**
	Netto						
9951	**Stiftungen**	**200**	**200**	**200**	**200**	**179.20**	**179.20**
	Netto						
3502.00	Einlage in Fonds für Altersfürsorge	200		200		179.20	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200		200		179.20
999	**Abschluss**	**1'564'840**	**0**	**1'661'340**	**0**	**3'677'862.36**	**0.00**
	Netto		1'564'840		1'661'340		3'677'862.36
9990	**Abschluss**	**1'564'840**	**0**	**1'661'340**	**0**	**3'677'862.36**	**0.00**
	Netto		1'564'840		1'661'340		3'677'862.36
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'564'840		1'661'340		3'677'862.36	
		97'118'430	97'118'430	95'120'070	95'120'070	96'095'453.94	96'095'453.94

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**A U F W A N D**	**95'515'070**		**93'349'880**		**91'775'875.76**	
30	PERSONALAUFWAND	33'418'270		32640360.00		31'490'949.15	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBS-AUFWAND	16'526'130		17286120.00		16'633'226.55	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGS-VERMÖGEN	5'707'100		5376360.00		5'011'678.30	
34	FINANZAUFWAND	1'573'750		1590750.00		1'426'170.89	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	200		200.00		179.20	
36	TRANSFERAUFWAND	32'704'290		30814080.00		31'875'231.77	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	5'585'330		5642010.00		5'338'439.90	
4	**E R T R A G**		**97'073'280**		**95'120'070**		**96'095'453.94**
40	FISKALERTRAG		36'769'500		36'129'500		37'928'542.05
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		777'000		757'000		777'867.75
42	ENTGELTE		31'836'400		31'795'350		31'021'861.51
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		402'000		475'000		409'995.66
44	FINANZERTRAG		4'841'100		4'100'820		3'961'067.35

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		518'100		505'200		891'716.20
46	TRANSFERERTRAG		16'343'850		15'715'190		15'765'963.52
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		5'585'330		5'642'010		5'338'439.90
9	**A B S C H L U S S K O N T E N**	**1'603'360**	**45'150**	**1'770'190**		**4'319'578.18**	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'603'360	45'150	1770190.00		4'319'578.18	
		97'118'430	97'118'430	95'120'070	95'120'070	96'095'453.94	96'095'453.94

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**A U F W A N D**	**95'515'070**		**93'349'880**		**91'775'875.76**	
30	**PERSONALAUFWAND**	**33'418'270**		**32'640'360**		**31'490'949.15**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	576'770		565'860		574'705.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'202'405		23'707'660		22'814'511.55	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'987'370		2'797'980		2'777'036.95	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'716'550		1'683'470		1'619'163.74	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'289'965		2'235'410		2'129'563.45	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	349'690		339'740		320'982.28	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	352'710		351'910		345'522.14	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	165'390		159'490		154'437.14	
3061	Renten oder Ruhegehälter					-1'283.20	
3062	Teuerungszulagen auf Renten	12'500		14'000		16'411.00	
3064	Überbrückungsrenten	114'670		90'090		124'917.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	481'000		505'500		449'077.48	
3091	Personalwerbung	19'750		72'750		49'237.80	
3099	Übriger Personalaufwand	149'500		116'500		116'666.37	
31	**SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBS-AUFWAND**	**16'526'130**		**17'286'120**		**16'633'226.55**	
3100	Büromaterial	238'800		264'700		188'170.58	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	739'225		777'300		722'135.83	
3102	Drucksachen, Publikationen	169'200		187'200		154'726.19	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	94'000		95'000		92'092.33	
3104	Lehrmittel	704'500		692'200		665'782.55	
3105	Lebensmittel	893'000		898'500		878'606.60	
3106	Medizinisches Material	374'100		373'500		372'032.60	
3110	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	195'350		170'900		170'621.04	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	436'520		557'390		337'241.42	
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	136'100		110'500		115'851.90	
3113	Anschaffung Hardware	50'000		80'000		48'240.30	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	50'000		30'000		49'904.15	
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	45'000		45'000		20'000.00	
3120	Ver- und Entsorgung	1'661'450		1'653'700		1'643'994.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'850'285		5'274'520		5'415'274.61	
3132	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	317'500		301'500		447'413.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	150'000		170'000		159'315.25	
3134	Sachversicherungsprämien	334'300		361'300		277'473.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	30'000		30'000		28'061.70	
3137	Steuern und Abgaben	12'000		13'000		8'929.95	
3140	Unterhalt an Grundstücken	94'000		93'000		119'086.60	
3141	Unterhalt Strassen	390'000		414'000		370'442.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	332'500		332'500		404'499.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'103'200		1'199'800		1'065'337.65	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	64'900		143'250		125'671.24	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	442'200		417'200		346'099.27	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000		13'000		16'236.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	266'000		265'000		225'155.27	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'071'970		1'114'360		1'082'535.35	
3162	Raten für operatives Leasing	280'000		295'000		238'144.80	
3170	Reisekosten und Spesen	411'630		356'200		310'985.24	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	297'600		257'100		243'193.50	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					6'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	173'000		173'000		153'660.88	
3199	Übriger Betriebsaufwand	102'800		126'500		130'010.25	
33	**ABSCHREIBUNG VERWALTUNGS-VERMÖGEN**	**5'707'100**		**5'376'360**		**5'011'678.30**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'349'700		4'977'160		4'700'130.60	
3320	Abschreibungen immaterielle Anlagen	357'400		399'200		311'547.70	
34	**FINANZAUFWAND**	**1'573'750**		**1'590'750**		**1'426'170.89**	
3400	Zinsaufwand	2'000		2'000		2'089.29	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000		475'000		427'163.85	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	976'750		995'450		763'905.90	
3411	Verlust aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	37'000		52'500		190'535.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	48'000		45'800		31'624.55	
3440	Wertberichtigung auf Anlagen FV						
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000		20'000		10'851.50	
35	**EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN**	**200**		**200**		**179.20**	
3501	Einlagen in Fonds des FK						
3502	Einlagen in Stiftungen des FK	200		200		179.20	
3511	Einlagen in Fonds des EK						
36	**TRANSFERAUFWAND**	**32'704'290**		**30'814'080**		**31'875'231.77**	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	90'500		95'500		93'133.70	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	347'820		367'800		348'126.83	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'980'970		5'891'300		5'600'286.34	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	660'000		500'000		594'915.25	

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621	Finanzausgleichsbeiträge, Abgaben an Kanton	1'325'000		1'269'000		483'000.00	
3622	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung an den Kanton					551'706.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'541'270		13'051'480		14'631'325.47	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	241'790		231'730		217'036.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	780'000		440'000		428'658.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	658'140		595'870		963'250.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'891'500		8'187'000		7'776'470.38	
3660	Abschreibungen Investitionsbeiträge	187'300		184'400		187'322.90	
39	**INTERNE VERRECHNUNGEN**	**5'585'330**		**5'642'010**		**5'338'439.90**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'187'880		5'249'560		4'946'010.70	
3920	Pacht, Miete, Benützungskosten	208'500		208'500		208'500.00	
3930	Betriebs- und Verwaltungskosten	188'750		183'750		183'750.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200		200		179.20	
4	**E R T R A G**		**97'073'280**		**95'120'070**		**96'095'453.94**
40	**FISKALERTRAG**		**36'769'500**		**36'129'500**		**37'928'542.05**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		27'278'000		27'256'000		27'630'349.26
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'629'000		3'211'000		3'678'287.19

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'250'000		1'250'000		1'473'018.25
4010	Direkte Steuern juristischer Personen		3'800'000		3'550'000		4'147'625.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000		500'000		783'928.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000		300'000		152'263.15
4033	Hundesteuer		62'500		62'500		63'070.00
41	**REGALIEN UND KONZESSIONEN**		**777'000**		**757'000**		**777'867.75**
4120	Konzessionen		777'000		757'000		777'867.75
42	**ENTGELTE**		**31'836'400**		**31'795'350**		**31'021'861.51**
4200	Ersatzabgaben		390'000		390'000		378'135.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'850'000		1'805'000		1'649'838.51
4220	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		13'580'000		13'388'000		13'303'840.57
4230	Schul- und Kursgelder						
4231	Kursgelder		485'250		488'750		490'975.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'342'250		7'554'400		7'300'770.83
4250	Verkäufe		871'200		903'900		957'195.35

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen Dritter		5'015'700		4'970'300		4'635'122.94
4270	Bussen		2'262'000		2'252'000		2'257'499.11
4290	Übrige Entgelte		40'000		43'000		48'483.40
43	**VERSCHIEDENE ERTRÄGE**		**402'000**		**475'000**		**409'995.66**
4310	Aktivierung Eigenleistungen		402'000		475'000		409'995.66
4390	Übrige Erträge						
44	**FINANZERTRAG**		**4'841'100**		**4'100'820**		**3'961'067.35**
4400	Zinsen flüssige Mittel				100		10.35
4401	Zinsen Forderungen und KK		120'000		135'000		143'558.35
4402	Zinsen Finanzanlagen						
4409	Zinsen übriges Finanzvermögen		976'750		995'450		763'905.90
4411	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						478'242.35
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		617'250		624'490		482'212.10
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		31'100		23'650		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'150'000		430'000		630'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'557'600		1'528'230		1'111'672.10

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		388'400		363'900		351'466.20
45	**ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN**		**518'100**		**505'200**		**891'716.20**
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		340'000		322'000		755'158.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		134'100		122'200		109'090.20
4512	Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK		44'000		61'000		27'468.00
46	**TRANSFERERTRAG**		**16'343'850**		**15'715'190**		**15'765'963.52**
4610	Entschädigungen vom Bund		1'091'000		873'000		958'502.85
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		48'500		48'500		118'672.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		8'225'140		8'081'280		6'859'406.92
4620	Finanz- und Lastenausgleich						
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		218'500		186'600		
4630	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten				18'000		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'966'270		4'772'710		5'830'865.83
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'549'440		1'469'600		1'806'347.90
4635	Beiträge von privaten Organisationen		10'000		10'000		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
4637	Beiträge von privaten Haushalten						2'052.00

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		210'000		230'500		153'149.17
4699	Rückverteilungen		25'000		25'000		26'966.60
48	**AUSSERORDENTLICHER ERTRAG**						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
49	**INTERNE VERRECHNUNGEN**		**5'585'330**		**5'642'010**		**5'338'439.90**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'187'880		5'249'560		4'946'010.70
4920	Pacht, Mieten, Benützungskosten		208'500		208'500		208'500.00
4930	Betriebs- und Verwaltungskosten		188'750		183'750		183'750.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200		200		179.20
9	**A B S C H L U S S K O N T E N**	**1'603'360**	**45'150**	**1'770'190**		**4'319'578.18**	
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**1'603'360**	**45'150**	**1'770'190**		**4'319'578.18**	
9000	Ertragsüberschuss	1'564'840		1'661'340		3'677'862.36	
9001	Aufwandüberschuss						
9010	Ertragsüberschuss Fonds im EK	38'520		108'850		641'715.82	
9011	Aufwandüberschuss Fonds im EK		45'150				
		97'118'430	97'118'430	95'120'070	95'120'070	96'095'453.94	96'095'453.94

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Zusammenzug		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'070'000**	**0**	**450'000**	**0**	**543'789.95**	**0.00**
	Netto		1'070'000		450'000		543'789.95
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**110'000**	**0**	**105'000**	**0**	**247'024.67**	**0.00**
	Netto		110'000		105'000		247'024.67
2	**BILDUNG**	**14'610'000**	**4'880'000**	**10'235'000**	**0**	**4'347'140.95**	**0.00**
	Netto		9'730'000		10'235'000		4'347'140.95
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**320'000**	**0**	**550'000**	**0**	**101'242.85**	**9'300.00**
	Netto		320'000		550'000		91'942.85
4	**GESUNDHEIT**	**150'000**	**0**	**130'000**	**0**	**4'523'904.78**	**54'822.56**
	Netto		150'000		130'000		4'469'082.22
6	**VERKEHR**	**2'827'000**	**0**	**1'938'000**	**70'000**	**4'977'709.41**	**350'976.50**
	Netto		2'827'000		1'868'000		4'626'732.91
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'457'000**	**1'139'480**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'558'274.80**	**2'279'462.19**
	Netto		1'317'520	142'950		721'187.39	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'019'480**	**21'544'000**	**1'607'950**	**14'803'000**	**2'694'561.25**	**16'299'087.41**
	Netto	15'524'520		13'195'050		13'604'526.16	
		27'563'480	27'563'480	16'410'950	16'410'950	18'993'648.66	18'993'648.66

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'070'000**	**0**	**450'000**	**0**	**543'789.95**	**0.00**
	Netto		1'070'000		450'000		543'789.95
02	**Allgemeine Dienste**	**1'070'000**	**0**	**450'000**	**0**	**543'789.95**	**0.00**
	Netto		1'070'000		450'000		543'789.95
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**820'000**	**0**	**450'000**	**0**	**492'518.90**	**0.00**
	Netto		820'000		450'000		492'518.90
0222	**Informatik, Kommunikation**	**820'000**	**0**	**450'000**	**0**	**492'518.90**	**0.00**
	Netto		820'000		450'000		492'518.90
5060.03 *	Erneuerung der Informatikstrukturen gemäss IT-Strategie 2016 - 2020 Kredit ER 24.10.2016, GK 134, CHF 450'000					432'724.70	
5060.04 *	Erneuerung Informatikstrukturen Mehrjahresprogramm Budgetkredit			150'000			
5060.05 *	Ausbau Stadtarchiv Budgetkredit			200'000			
5060.06	Erneuerung der Informatikstrukturen gemäss IT-Strategie 2016 - 2020, Phase 2 Vorlage Einwohnerrat	400'000					
5200.00 *	Digitale Geschäftsverwaltung dGV und Langzeitarchivierung Budgetkredit			100'000		13'140.35	
5200.01	Erneuerung/Digitalisierung Gemeindefachlösung Budgetkredit	220'000					
5200.02	Digitale Transformation (Prozesse, IKS, GeVer, Archiv etc.) Budgetkredit	200'000					
5290.01	Überarbeitung Strukturen und Inhalte Website Stadt Zofingen Budgetkredit					46'653.85	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
029	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**51'271.05**	**0.00**
	Netto		250'000				51'271.05
0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**51'271.05**	**0.00**
	Netto		250'000				51'271.05
5040.05	Altes Schützenhaus, Sanierung Gebäudehülle / Innenausbau Budgetkredit					51'271.05	
5040.08	Kuttlereigebäude Fegergasse 22, Instandsetzung Wohnung Budgetkredit	250'000					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**110'000**	**0**	**105'000**	**0**	**247'024.67**	**0.00**
	Netto		110'000		105'000		247'024.67
15	**Feuerwehr**	**110'000**	**0**	**105'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		110'000		105'000		
150	**Feuerwehr**	**110'000**	**0**	**105'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		110'000		105'000		
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**110'000**	**0**	**105'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		110'000		105'000		
5060.00 *	Feuerwehr Ersatzbeschaffung Fahrzeuge/Geräte Budgetkredit	110'000		105'000			
16	**Verteidigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**247'024.67**	**0.00**
	Netto						247'024.67
161	**Militärische Verteidigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**247'024.67**	**0.00**
	Netto						247'024.67

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1610	**Militärische Verteidigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**247'024.67**	**0.00**
	Netto						247'024.67
5040.00	Militärunterkunft Rosengarten; Sanierung, Wiederherstellung nach Unwetterschäden Zusatzkredit SR 08.11.2017, CHF 187'267					247'024.67	
2	**BILDUNG**	**14'610'000**	**4'880'000**	**10'235'000**	**0**	**4'347'140.95**	**0.00**
	Netto		9'730'000		10'235'000		4'347'140.95
21	**Obligatorische Schule**	**10'140'000**	**4'880'000**	**9'935'000**	**0**	**4'347'140.95**	**0.00**
	Netto		5'260'000		9'935'000		4'347'140.95
213	**Oberstufe**	**140'000**	**0**	**140'000**	**0**	**139'128.50**	**0.00**
	Netto		140'000		140'000		139'128.50
2130	**Oberstufe**	**140'000**	**0**	**140'000**	**0**	**139'128.50**	**0.00**
	Netto		140'000		140'000		139'128.50
5060.01 *	Schulinformatik Ersatzanschaffungen Budgetkredit	140'000		140'000		139'128.50	
217	**Schulliegenschaften**	**10'000'000**	**4'880'000**	**9'795'000**	**0**	**4'208'012.45**	**0.00**
	Netto		5'120'000		9'795'000		4'208'012.45
2170	**Schulliegenschaften**	**10'000'000**	**4'880'000**	**9'795'000**	**0**	**4'207'651.25**	**0.00**
	Netto		5'120'000		9'795'000		4'207'651.25
5040.05 *	Quartierschulhaus BZZ: Neubau: Realisierung Kredit ER 14.03.2016, GK 106, CHF 17'980'000 Volksabstimmung 05.06.2016	4'200'000		8'000'000		2'675'426.50	
5040.09	Quartierschulhaus Mühlethal: Sanierung/ Erweiterung: Projektierung Budgetkredit					41'748.25	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.11 * Quartierschulhaus Mühlethal, Sanierung/ Erweiterung: Realisierung Kredit ER 20.03.2016, GK 143, CHF 1'845'000			345'000		1'388'325.25	
5040.19 Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Projektierung Budgetkredit	50'000					
5040.20 Bezirksschule, Studienauftrag Sanierung / Machbarkeitsstudie Schulraumplanung GMS/Bez Budgetkredit					528.10	
5040.22 * Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Realisierung Vorlage Einwohnerrat			500'000			
5040.25 * Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag Kredit ER 26.06.2016, GK 142, CHF 450'000	200'000		400'000		101'623.15	
5040.26 * Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung Vorlage Einwohnerrat	550'000		550'000			
5040.28 Turnhalle Stadtsaal: Instandsetzung Schwingkeller, Budgetkredit	60'000					
5040.40 BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Projektierung Vorlage Einwohnerrat	670'000					
5040.41 BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Realisierung Vorlage Einwohnerrat, Volksabstimmung	4'270'000					
6320.40 BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Projektierung		200'000				
6320.41 BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Realisierung		4'270'000				
6320.43 BZZ Gesamtsanierung: Beitrag Berufs- und Weiterbildung an Erweiterte Instandsetzung: Projektierung		410'000				

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2171	**Kindergarten Liegenschaften**	**0**	**0**	**0**	**0**	**361.20**	**0.00**
	Netto						361.20
5040.03	Bezirksschulhaus: Kindergarten Natur und Bewegung: Anpassungen für neue Abteilung Budgetkredit					361.20	
22	**Sonderschulen**	**4'470'000**	**0**	**300'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		4'470'000		300'000		
220	**Sonderschulen**	**4'470'000**	**0**	**300'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		4'470'000		300'000		
2201	**Heilpädagogische Schule (HPS)**	**4'470'000**	**0**	**300'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		4'470'000		300'000		
5040.02 *	Quartierschulhaus BZZ: Umbau Schulhaus HPS (entfällt, in 2201.5040.40/41 enthalten)			300'000			
5040.40	BZZ Gesamtsanierung: Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung: Projektierung	200'000					
5040.41	BZZ Gesamtsanierung; Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung Realisierung	4'270'000					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**320'000**	**0**	**550'000**	**0**	**101'242.85**	**9'300.00**
	Netto		320'000		550'000		91'942.85
32	**Kultur, Übrige**	**250'000**	**0**	**400'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		250'000		400'000		
321	**Bibliotheken**	**0**	**0**	**250'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto				250'000		

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3210	**Stadtbibliothek**	**0**	**0**	**250'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto				250'000		
5040.02 *	Stadtbibliothek: Umbau zu Publikumsräumen, Vorlage Einwohnerrat			250'000			
329	**Kultur, n.a.g.**	**250'000**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		250'000		150'000		
3291	**Stadtsaal**	**250'000**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		250'000		150'000		
5040.00 *	Stadtsaal: zwingende Instandstellungen: Projektierung Budgetkredit			150'000			
5040.01 *	Stadtsaal: zwingende Instandstellungen: Realisierung Budgetkredit	250'000					
34	**Sport und Freizeit**	**70'000**	**0**	**150'000**	**0**	**101'242.85**	**9'300.00**
	Netto		70'000		150'000		91'942.85
341	**Sport**	**70'000**	**0**	**150'000**	**0**	**101'242.85**	**9'300.00**
	Netto		70'000		150'000		91'942.85
3410	**Sport**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**9'300.00**
	Netto				150'000	9'300.00	
5040.03 *	Sportplatz Trinermatten, Instandsetzung Anlagen Budgetkredit			150'000			
6310.00	Investitionsbeitrag Kanton an Sanierung und Neubauten Trinermatten						9'300.00

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3411	**Schwimmbad**	**70'000**	**0**	**0**	**0**	**101'242.85**	**0.00**
	Netto		70'000				101'242.85
5040.00	Schwimmbad: Gesamtsanierung: Vorstudie Budgetkredit	70'000					
5060.01	Schwimmbad, Teilsan. Wasseraufbereitungsanl. Budgetkredit					101'242.85	
4	**GESUNDHEIT**	**150'000**	**0**	**130'000**	**0**	**4'523'904.78**	**54'822.56**
	Netto		150'000		130'000		4'469'082.22
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheim**	**150'000**	**0**	**130'000**	**0**	**4'523'904.78**	**54'822.56**
	Netto		150'000		130'000		4'469'082.22
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**150'000**	**0**	**130'000**	**0**	**4'523'904.78**	**54'822.56**
	Netto		150'000		130'000		4'469'082.22
4121	**Seniorenzentrum**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**54'822.56**	**54'822.56**
	Netto		150'000				
5040.02	Diverse bauliche Anpassungen Tanner Budgetkredit					54'822.56	
5040.04	Neugestaltung Garten Wohngruppe Demenz Tanner Budgetkredit	150'000					
6370.00	Entnahme aus Baufonds für diverse bauliche Anpassungen Tanner						54'822.56
4122	**Alterswohnungen Seniorenzentrum**	**0**	**0**	**130'000**	**0**	**4'469'082.22**	**0.00**
	Netto				130'000		4'469'082.22

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00 *	Erstellung Alterswohnungen Rosenberg Kredit ER 28.11.2011, GK 98, CHF 11'150'000 ZK SR 14.09.2016 für Ausbau DL-Bereich, CHF 2 Volksabstimmung 11.03.2012			130'000		4'345'258.12	
5290.00	Initialkosten Vermietung Alterswohnungen Rosenberg					123'824.10	
6	**VERKEHR**	**2'827'000**	**0**	**1'938'000**	**70'000**	**4'977'709.41**	**350'976.50**
	Netto		2'827'000		1'868'000		4'626'732.91
61	**Strassenverkehr**	**2'827'000**	**0**	**1'938'000**	**70'000**	**4'716'054.41**	**350'976.50**
	Netto		2'827'000		1'868'000		4'365'077.91
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**1'308'000**	**0**	**1'005'000**	**0**	**3'288'511.20**	**0.00**
	Netto		1'308'000		1'005'000		3'288'511.20
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**1'308'000**	**0**	**1'005'000**	**0**	**3'288'511.20**	**0.00**
	Netto		1'308'000		1'005'000		3'288'511.20
5010.01	Strengelbacherstrasse K233 / Mühlemattstr. K204 Zusatzmassnahmen Verkehrssicherheit Kredit ER 14.03.2016, GK 111, CHF 61'000					47'734.80	
5010.02 *	Strassenbeleuchtung K315 Mühlethal, 2. Etappe Abschnitt Geiserstrasse bis Linden Kredit ER 20.06.2016, GK 124, CHF 120'000					1'754.40	
5040.01	Kantonsstrassen, Lärmschutzprojekte Budgetkredit	40'000		150'000		49'414.40	
5610.00	Ausbau K315 Mühlethal inkl. Radstreifen Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 1'869'000 Zusatzkredit SR 19.06.2013, CHF 178'000					11'789.80	
5610.01 *	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 20.06.2016, GK 124, CHF 1'239'000	15'000		10'000		11'309.60	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5610.03 Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 16.03.2009, GK 179 Volksabstimmung 17.05.2009, CHF 7'726'250					1'300'569.95	
5610.05 Kreisel Güterstrasse / Unt. Grabenstrasse K104 Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 21.03.2011, GK 73, CHF 766'800					722.40	
5610.06 * Richtplan Aarburgerstrasse K104, BGK Plus Unterer Stadteingang bis Funkenstrasse Vorlage Einwohnerrat	20'000		30'000		18'108.40	
5610.07 * Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315 Umlegung Kantonsstrasse, Knotensanierung Investitionsbeitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	20'000		30'000		27'770.90	
5610.08 * Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 19.09.2016, GK 130, CHF 849'000	500'000		350'000		6'521.05	
5610.09 Kreisel Strengelbacherstrasse K233 / Mühlemattstrasse NK204 Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 17.09.2012, GK 136, CHF 1'316'840					578'648.60	
5610.10 * Totalsanierung Luzernerstrasse K104 Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000	250'000				1'032.00	
5610.11 * Kreisel K104 / K307 Riedtalstrasse / Altachenstrasse, Investitionsbeitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	30'000				11'980.40	
5610.13 * BGK Untere Grabenstrasse / Aufwertung Bahnhofplatz, Investitionsbeitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	50'000		100'000		49'307.50	
5610.15 * Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Auf- wertung, Investitionsbeitrag an Kanton Beschluss Grosser Rat 05.06.2012, GK 80, ER 20.06.2015 CHF 2'853'312 (gebundene Ausgaben)			200'000		1'147'840.80	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5610.16 *	Knoten Lanz K104: Anpassungen Geb. Zofingen Budgetkredit	85'000		85'000			
5610.17 *	Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang, Investitionsbeitr.an Kanton Vorlage Einwohnerrat	50'000		50'000		24'006.20	
5610.18	Anschluss Altachenstrasse K307-Brittnauerstrasse Budgetkredit	80'000					
5610.19	Ersatz Lichtsignalanlage Schützentörli gebundene Ausgabe	168'000					
615	**Gemeindestrassen**	**1'519'000**	**0**	**933'000**	**70'000**	**1'427'543.21**	**350'976.50**
	Netto		1'519'000		863'000		1'076'566.71
6150	**Gemeindestrassen**	**1'154'000**	**0**	**563'000**	**70'000**	**1'261'664.11**	**350'976.50**
	Netto		1'154'000		493'000		910'687.61
5010.01	Sondernutzungsplanung Unterer Stadteingang / General-Guisan-Strasse / Bifang Budgetkredit					928.80	
5010.02	Einführung Tempo-30-Zonen Budgetkredit	50'000		50'000		64'718.35	
5010.03	Erschliessungsstrassen Güetli mit Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000					93'974.95	
5010.08 *	Henzmannstrasse, Sanierung und Aufwertung Abschnitt Kreisel bis Gemeindegrenze Vorlage Einwohnerrat GK 131 vom SR zurückgez	15'000		10'000		11'218.80	
5010.10 *	Zufahrt BZZ/Landi (4. Kreiselast) Vorlage Einwohnerrat			5'000		3'386.40	
5010.12	Strassen- und Tiefbauarbeiten Busterminal Kredit ER 20.10.2014, GK 59, CHF 1'320'000.00					176'276.21	
5010.15 *	Begegnungszone Schulhausstrasse Vorlage Einwohnerrat	5'000		5'000		10'386.85	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.16 * Sanierung und Aufwertung Vordere Hauptgasse bis Anschluss Gerbergasse Kredit ER 28.11.2016, GK 137, CHF 484'120			140'000		261'315.50	
5010.19 * Erschliessung Untere Brühlstrasse West 1. + 2. Etappe Kredit ER 19.03.2018, GK 34, CHF 724'000	144'000		20'000		34'615.80	
5010.20 * Beleuchtungskonzept Altstadt Vorlage Einwohnerrat	325'000		10'000		21'158.50	
5010.22 Sanierung Strasse im Brühl Budgetkredit					329'272.40	
5010.23 * Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse Vorlage Einwohnerrat	5'000		20'000		5'387.00	
5010.24 * Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse Vorlage Einwohnerrat	5'000		15'000		5'387.00	
5010.25 Gemeindestrassen, Lärmschutzprojekte Budgetkredit			25'000			
5010.26 Sanierung Stützmauer Postweg Budgetkredit					87'169.65	
5010.27 Erstellung Falkeisenstrasse (neue Gde.-Strasse) Budgetkredit					86'916.00	
5010.28 * Sanierung Weissensteinstrasse, Berghaldenstrasse, Bärenhubelstrasse, Eigerweg Vorlage Einwohnerrat	15'000		5'000			
5010.29 * Deckbelagssanierung Alter Kirchweg Budgetkredit			80'000			
5010.30 * Deckbelagserneuerung Küngoldingerstrasse Budgetkredit	10'000		8'000			
5010.31 Übernahme von Strassenparzellen					3.00	
5010.32 Belagssanierung Südstrasse Budgetkredit	140'000					
5010.33 Sanierung Pfistergasse Budgetkredit	150'000					
5010.34 Umsetzung Velomassnahmen Budgetkredit	50'000					

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.39	Erschliessung Untere Brühlstrasse West 1. + 2. Etappe / Strassenbeleuchtung Kredit ER 19.03.2018, GK 34, CHF 170'000	90'000					
5040.00	Erneuerung Buswartehäuschen Budgetkredit	50'000				41'032.35	
5040.03 *	Fussgängersignaletik - Wege durch Zofingen Budgetkredit	100'000		170'000		28'000.55	
5290.00	Erarbeitung Verkehrskonzept Erschliessung, Parkierung und Mobilität Neubau Quartier-schulhaus Kredit ER 16.09.2013, GK 171, CHF 65'000					516.00	
6310.12	Investitionsbeitrag vom Kanton an Strassen- und Tiefbauarbeiten Busterminal Kredit ER 20.10.2014, GK 59, CHF 599'000.00						315'976.50
6370.03	Grundeigentümerbeiträge Private an Erschliessungsstrassen Güetli Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000						10'000.00
6370.04 *	Jubiläumsbeitr. Zofingia an Fussgängersignaletik Wege durch Zofingen				70'000		25'000.00
6151	**Parkplätze**	**200'000**	**0**	**170'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		200'000		170'000		
5010.01 *	Sanierung Parkplätze Pulverturm / Gerbergasse Budgetkredit	200'000		170'000			
6152	**Parkhaus**	**165'000**	**0**	**200'000**	**0**	**165'879.10**	**0.00**
	Netto		165'000		200'000		165'879.10
5040.01	Parkhaus, Sanierung Würfel Nord Vorlage Einwohnerrat	15'000		30'000		71'268.05	
5040.03	Parkhaus, diverse Sanierungsmassnahmen Budgetkredit	150'000		155'000		94'611.05	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.10 *	Neubau Parkhaus im Stadtteil Ost Vorlage Einwohnerrat / Volksabstimmung			15'000			
62	**Öffentlicher Verkehr**	**0**	**0**	**0**	**0**	**261'655.00**	**0.00**
	Netto						261'655.00
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**0**	**0**	**0**	**0**	**261'655.00**	**0.00**
	Netto						261'655.00
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**0**	**0**	**0**	**0**	**261'655.00**	**0.00**
	Netto						261'655.00
5640.01	Bahnhof Zofingen, Investitionsbeitrag an Sanierung Perron 1 Kredit ER 24.06.2013, GK 159, CHF 2'300'000					261'655.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'457'000**	**1'139'480**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'558'274.80**	**2'279'462.19**
	Netto		1'317'520	142'950		721'187.39	
72	**Abwasserbeseitigung**	**2'057'000**	**1'139'480**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'558'274.80**	**1'324'862.19**
	Netto		917'520	142'950			233'412.61
720	**Abwasserbeseitigung**	**2'057'000**	**1'139'480**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'558'274.80**	**1'324'862.19**
	Netto		917'520	142'950			233'412.61
7201	**Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb**	**2'057'000**	**1'139'480**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'558'274.80**	**1'324'862.19**
	Netto		917'520	142'950			233'412.61
5030.06	Verlegung Kanalisation Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Kredit ER 16.03.2009, GK 179, VA 17.05.2009 CHF 156'000					206.40	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.08	Totalsanierung Luzernerstrasse K104, Sanierung Kanalisation Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 250'000	200'000					
5030.09	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP Mühlethal Kredit ER 24.03.2014, GK 36, CHF 290'000					20'963.50	
5030.13	Hochwasserschutz beim Moosbach und Sonnenwandbach (Ortsteil Mühlethal) Kredit ER 19.10.2009, GK 199, CHF 595'000 Zusatzkredit SR 25.02.2015, CHF 100'000					35'107.00	
5030.14	Hochwasserschutz und Renaturierung Riedtalbach (vorderes Riedtal) und Naglerbach Kredit ER 21.05.2012, GK 123, CHF 880'000					48'514.70	
5030.15	Hochwasserschutz Riedtalbach (hinteres Riedtal) Kredit ER 26.03.2012, GK 119, CHF 450'000					5'555.80	
5030.16	Trennung und Sanierung der Bach- und Kanalisationsleitung Stiftswaldbach Kredit ER 30.11.2015, GK 100, CHF 880'000					188'786.15	
5030.18	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse Kredit ER 28.11.2016, GK 138, CHF 2'142'300	350'000		350'000		69'883.25	
5030.21	Erneuerung Abwasserinfrastruktur im Wiggerweg Kredit ER 16.03.2015, GK 72, CHF 524'000					90'658.80	
5030.24	Altachenbach - Sanierung der Eindolung im Abschnitt Rotfarbstrasse bis Wigger Kredit ER 20.06.2016, GK 123, CHF 972'000			200'000		132'517.10	
5030.25	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2016 Kredit ER 20.06.2016, GK 112, CHF 716'000					383'401.00	
5030.26	Zeughaus, Parz. 2360, Verlegung Kanalisation Budgetkredit			170'000		1'883.40	
5030.27	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2017 Kredit ER 20.03.2017, GK 144, CHF 480'000			180'000		193'203.50	
5030.28	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation Vorlage Einwohnerrat	10'000		5'000		18'120.20	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.29	Erneuerung Kanalisation Vordere Hauptgasse Abschn. Amtshäuser bis Anschluss Gerbergasse Kredit ER 28.11.2016, GK 137, CHF 109'884					3'334.20	
5030.30	Sanierung Bach- und Kanalisationsleitungen Hirschparkweg (GEP 2018) Kredit ER 19.03.2018, GK 35, CHF 430'000	230'000		450'000		15'896.00	
5030.31	Neubau Abwasserleitung Bleicheweg Kredit ER 19.03.2018, GK 35, CHF 618'000	318'000					
5030.32	Sanierung Mühletych: Wehr, Steuerung Wassermenge Vorlage Einwohnerrat			20'000			
5030.35	Riedtalstrasse, Durchlass Riedtalbach Vorlage Einwohnerrat	250'000		10'000			
5030.36	Heitere, Sanierung Infrastruktur, Beitrag Einwohnergemeinde Budgetkredit	185'000					
5030.37	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2019 Vorlage Einwohnerrat	450'000					
5030.39	Erschliessung Untere Brühlstrasse 1. + 2. Etappe Kanalisation und Strassenentwässerung Kredit ER 19.03.2018, GK 34, CHF 170'000	54'000					
5610.00	Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	10'000		10'000		26'935.20	
5610.01	Hochwasserschutz, Renaturierung und Aufwertung Dorfbach / Grenzbach Beitrag an Kanton Kredit ER 24.06.2013, GK 160, CHF 380'000					323'308.60	
6300.13	Investitionsbeitrag Bund an Hochwasserschutz Moosbach u. Sonnenwandb.						369'274.10
6300.14	Investitionsbeitrag Bund an Hochwasserschutz Riedtalbach (vorderes Riedtal) und Naglerbach Kredit ER 21.05.2012, GK 123, CHF 352'000						289'903.00

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.13	Investitionsbeitrag Kanton an Hochwasserschutz Moosbach u. Sonnenwandb. Kredit ER 19.10.2009, GK 199, CHF 238'000						178'002.21
6310.14	Investitionsbeitrag Kanton an Hochwasserschutz Riedtalbach (vorderes Riedtal) und Naglerbach Kredit ER 21.05.2012, GK 123, CHF 352'000						204'878.32
6310.24	Investitionsbeitrag Kanton an Altachenbach - Sanierung der Eindolung im Abschnitt Rotfarbstrasse bis Wigger Kredit ER 20.06.2016, GK 123, CHF 236'760				236'760		
6320.31	Neubau Abwasserleitung Bleicheweg Beitrag Gemeinde Oftringen Kredit ER 19.03.2018, GK 35, CHF 439'480		439'480				
6340.21	Beitrag StWZ Energie AG an Erneuerung Abwasserinfrastruktur im Wiggerweg						101'909.45
6350.14	Beitrag Schweiz. Mobiliarversicherung an Hochwasserschutz Riedtalbach und Naglerbach CHF 278'000						168'298.05
6350.15	Beitrag Schweiz. Mobiliarversicherung an Hochwasserschutz Riedtalbach (hint. Riedtal)						109'701.95
6370.00	Anschlussgebühren		700'000		700'000		224'849.86
6370.09	Bildung/Auflösung Wertberichtigungen Anschlussgebühren						-321'954.75
6370.24	Investitionsbeitrag von privaten Haushalten an Altachenbach - Sanierung der Eindolung im Abschnitt Rotfarbstrasse bis Wigger Kredit ER 20.06.2016, GK 123, CHF 601'190				601'190		
73	**Abfallwirtschaft**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		150'000				

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
730	**Abfallwirtschaft**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		150'000				
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebeterieb)**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		150'000				
5030.00	Unterflursammelstellen Budgetkredit	150'000					
77	**Übriger Umweltschutz**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		200'000				
771	**Friedhof und Bestattung**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		200'000				
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**200'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		200'000				
5040.01	Friedhof Bergli: Wetterschutzdach Budgetkredit	200'000					
79	**Raumordnung**	**50'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**954'600.00**
	Netto		50'000			954'600.00	
790	**Raumordnung**	**50'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**954'600.00**
	Netto		50'000			954'600.00	
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**50'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**954'600.00**
	Netto		50'000			954'600.00	
5290.03	Investorensubmission Untere Vorstadt Budgetkredit	50'000					
6000.00	* Abgang von Grundstücken						954'600.00

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'019'480**	**21'544'000**	**1'607'950**	**14'803'000**	**2'694'561.25**	**16'299'087.41**
	Netto	15'524'520		13'195'050		13'604'526.16	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**6'019'480**	**21'544'000**	**1'607'950**	**14'803'000**	**2'694'561.25**	**16'299'087.41**
	Netto	15'524'520		13'195'050		13'604'526.16	
999	**Abschluss**	**6'019'480**	**21'544'000**	**1'607'950**	**14'803'000**	**2'694'561.25**	**16'299'087.41**
	Netto	15'524'520		13'195'050		13'604'526.16	
9990	**Abschluss**	**6'019'480**	**21'544'000**	**1'607'950**	**14'803'000**	**2'694'561.25**	**16'299'087.41**
	Netto	15'524'520		13'195'050		13'604'526.16	
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt Einw.-gde.	4'880'000		70'000		1'314'876.50	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	1'139'480		1'537'950		1'324'862.19	
5900.05	Passivierte Einnahmen Seniorenzentrum					54'822.56	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt Einw.-gde.		14'717'000		12'978'000		10'216'907.83
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'057'000		1'395'000		1'558'274.80
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft		150'000				
6900.05	Aktivierte Ausgaben Seniorenzentrum		150'000				54'822.56
6900.06	Aktivierte Ausgaben Heilpädagogische Schule		4'470'000		300'000		
6900.07	Aktivierte Ausgaben Alterswohnungen				130'000		4'469'082.22
		27'563'480	27'563'480	16'410'950	16'410'950	18'993'648.66	18'993'648.66

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**I N V E S T I T I O N S A U S G A B E N**	**27'563'480**		**16'410'950**		**18'993'648.66**	
50	SACHANLAGEN	19'796'000		13'838'000		12'313'446.71	
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	470'000		100'000		184'134.30	
56	EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE	1'278'000		865'000		3'801'506.40	
59	ÜBERTRAG IN BILANZ	6'019'480		1'607'950		2'694'561.25	
6	**I N V E S T I T I O N S E I N N A H M E N**		**27'563'480**		**16'410'950**		**18'993'648.66**
60	ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN						954'600.00
63	INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		6'019'480		1'607'950		1'739'961.25
64	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN						
69	ÜBERTRAG AN BILANZ		21'544'000		14'803'000		16'299'087.41
		27'563'480	27'563'480	16'410'950	16'410'950	18'993'648.66	18'993'648.66

Budget 2019

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**I N V E S T I T I O N S A U S G A B E N**	**27'563'480**		**16'410'950**		**18'993'648.66**	
50	**SACHANLAGEN**	**19'796'000**		**13'838'000**		**12'313'446.71**	
500	**Grundstücke**						
5000	Grundstücke						
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1'204'000**		**563'000**		**1'241'604.41**	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'204'000		563'000		1'241'604.41	
503	**Übrige Tiefbauten**	**2'197'000**		**1'385'000**		**1'208'031.00**	
5030	Tiefbauten	2'197'000		1'385'000		1'208'031.00	
504	**Hochbauten**	**15'745'000**		**11'295'000**		**9'190'715.25**	
5040	Hochbauten	15'745'000		11'295'000		9'190'715.25	
506	**Mobilien**	**650'000**		**595'000**		**673'096.05**	
5060	Mobilien	650'000		595'000		673'096.05	
52	**IMMATERIELLE ANLAGEN**	**470'000**		**100'000**		**184'134.30**	
520	**Software**	**420'000**		**100'000**		**13'140.35**	
5200	Software	420'000		100'000		13'140.35	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**50'000**				**170'993.95**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000				170'993.95	
56	**EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE**	**1'278'000**		**865'000**		**3'801'506.40**	
561	**Kantone und Konkordate**	**1'278'000**		**865'000**		**3'539'851.40**	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'278'000		865'000		3'539'851.40	

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
562	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						
564	**Öffentliche Unternehmungen**					**261'655.00**	
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					261'655.00	
59	**ÜBERTRAG IN BILANZ**	**6'019'480**		**1'607'950**		**2'694'561.25**	
590	**Passivierungen**	**6'019'480**		**1'607'950**		**2'694'561.25**	
5900	Passivierte Einnahmen	6'019'480		1'607'950		2'694'561.25	
6	**I N V E S T I T I O N S E I N N A H M E N**		**27'563'480**		**16'410'950**		**18'993'648.66**
60	**ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN**						**954'600.00**
600	**Übertrag von Grundstücken**						**954'600.00**
6000	Abgang von Grundstücken						954'600.00
604	**Übertragung Hochbauten**						
6040	Abgang von Hochbauten						
63	**INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG**		**6'019'480**		**1'607'950**		**1'739'961.25**
630	**Bund**						**659'177.10**
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						659'177.10
631	**Kantone und Konkordate**				**236'760**		**708'157.03**

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				236'760		708'157.03
632	**Gemeinde und Gemeinde-zweckverbände**		**5'319'480**				
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		5'319'480				
634	**Öffentliche Unternehmungen**						**101'909.45**
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						101'909.45
635	**Private Unternehmungen**						**278'000.00**
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						278'000.00
637	**Private Haushalte**		**700'000**		**1'371'190**		**-7'282.33**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		700'000		1'371'190		-7'282.33
64	**RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN**						
645	**Private Unternehmungen**						
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						
69	**ÜBERTRAG AN BILANZ**		**21'544'000**		**14'803'000**		**16'299'087.41**
690	**Aktivierung Nettoinvestitionen**		**21'544'000**		**14'803'000**		**16'299'087.41**
6900	Aktivierte Ausgaben		21'544'000		14'803'000		16'299'087.41

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	27'563'480	27'563'480	16'410'950	16'410'950	18'993'648.66	18'993'648.66

9. Finanzpläne

9.1 Einwohnergemeinde

(in Tausend CHF)

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoschuld Anfang Jahr	18'150	22'832	21'594	25'416	34'190
Nettoinvestitionen	9'837	4'255	9'420	14'454	9'340
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-1'639	-2'000	-2'100	-2'200	-2'300
Ergebnis aus Finanzierung	-3'516	-3'493	-3'499	-3'480	-3'436
Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde	-5'155	-5'493	-5'599	-5'680	-5'736
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	4'682	-1'238	3'821	8'774	3'604
Nettoschuld Ende Jahr	**22'832**	**21'594**	**25'416**	**34'190**	**37'794**
Steuerfuss	**99 %**	**99 %**	**99 %**	**99 %**	**99 %**

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld Anfang Jahr	37'794	37'601	38'568	36'944	31'912
Nettoinvestitionen	5'625	6'885	4'390	1'090	3'390
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-2'400	-2'500	-2'600	-2'700	-2'800
Ergebnis aus Finanzierung	-3'418	-3'419	-3'414	-3'422	-3'447
Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde	-5'818	-5'919	-6'014	-6'122	-6'247
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-193	966	-1'624	-5'032	-2'857
Nettoschuld Ende Jahr	**37'601**	**38'568**	**36'944**	**31'912**	**29'055**
Steuerfuss	**99 %**	**99 %**	**99 %**	**99 %**	**99 %**

Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit
Die Selbstfinanzierung wird unterteilt in die Selbstfinanzierung aus betrieblicher Tätigkeit (Abschreibungen abzüglich Verlust/zuzüglich Gewinn aus betrieblicher Tätigkeit) und dem Ergebnis aus Finanzierung.

Der Finanzplan rechnet mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 99 % und geht davon aus, dass die im Budget 2019 erzielte Selbstfinanzierung aus betrieblicher Tätigkeit in den kommenden Jahren kontinuierlich leicht gesteigert werden kann. Dies in der Annahme, dass Kostensteigerungen – vor allem in den nicht direkt beeinflussbaren Bereichen – einnahmenseitig und durch die Ergebnisse des Optimierungsprogramms 2019 kompensiert werden können. Im Budget 2019 ist dies – mit einer im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 0,2 Mio. höheren Selbstfinanzierung – gelungen, obwohl bei der Sozialhilfe und der Pflegefinanzierung im Vergleich zum Vorjahresbudget bedeutende Kostensteigerungen in Kauf genommen werden müssen. Mit einem weiterhin rigiden Kostenmanagement auf der Aufwandseite und einem gesunden qualitativen Wachstum bei den Steuereinnahmen soll dieses Ziel auch in den kommenden Jahren erreicht werden.

Ergebnis aus Finanzierung
Gemäss Finanzplan steigt die Nettoschuld bis Ende 2025 auf eine Höhe von CHF 38,57 Mio. oder gut CHF 3'000 pro Einwohner an, was zu höheren Zinsaufwendungen und dadurch einer leichten Verschlechterung des Ergebnisses aus Finanzierung führen wird. Ab 2026 sollte die Nettoschuld wieder abgebaut werden können. Wenn das Zinsniveau weiterhin auf diesem tiefen Stand verbleibt, ist ab diesem Zeitpunkt wieder mit einer leichten Verbesserung des Finanzierungsergebnisses zu rechnen.

Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde
Die prognostizierte Selbstfinanzierung bewegt sich auf einem Niveau von durchschnittlich 5,78 Mio. pro Jahr. Diese Höhe reicht aus betriebswirtschaftlicher Sicht nur ganz knapp aus, um den anstehenden hohen Investitionsbedarf einigermassen nachhaltig finanzieren zu können.

Nettoinvestitionen
Das Investitionsvolumen der kommenden 10 Jahre konnte in einem intensiven Prozess im Vergleich zum Vorjahreszeitpunkt um CHF 18,86 Mio. reduziert und über die Jahre geglättet werden. Verschiedene Projekte wurden verschoben, redimensioniert oder ganz gestrichen.

Nettoschuld
Die Nettoschuld dürfte per 1 Januar 2019 voraussichtlich CHF 18,15 Mio. betragen. Sie steigt durch die hohe Investitionstätigkeit bis Ende 2025 auf rund CHF 38,57 Mio. an und kann in den Folgejahren bis Ende Planperiode wieder auf rund CHF 29,06 Mio. gesenkt werden.

Im Vergleich zum Finanzplan 2018-2027, welcher vor Jahresfrist präsentiert wurde und eine sehr unbefriedigende Situation aufzeigte, hat sich die Prognose spürbar verbessert. Nichtsdestotrotz bewegt sich die prognostizierte Nettoschuld in den Jahren 2023 bis 2026 immer noch auf einer Höhe von rund CHF 3'000 pro Einwohner; ein Grenzwert, welcher unter dem Aspekt der Tragbarkeit als sehr hoch eingestuft werden muss und nicht überschritten werden sollte. Damit die Schuld anschliessend wieder auf ein vernünftiges Mass reduziert werden kann, ist wie im Finanzplan vorgesehen ab 2027 ein Marschhalt in Form einer deutlich geringeren Investitionstätigkeit erforderlich. Daneben beabsichtigt der Stadtrat im Rahmen des Optimierungsprogramms 2019 weitere nachhaltige Einsparungen oder Mehreinnahmen in der Erfolgsrechnung zu realisieren, um die Selbstfinanzierung stärker zu erhöhen und die Verschuldung zusätzlich begrenzen zu können.

9.2 Abwasserbeseitigung

(in Tausend CHF)

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	-4'868	-4'175	-2'526	-660	642
Nettoinvestitionen	918	1'850	2'040	1'450	0
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-220	-196	-171	-147	-123
Ergebnis aus Finanzierung	-5	-4	-3	-1	1
Selbstfinanzierung Abwasserbeseitigung	-225	-200	-174	-148	-122
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	693	1'650	1'866	1'302	-122
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**-4'175**	**-2'526**	**-660**	**642**	**519**
Ansatz je m^3 (exkl. MWST)	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	519	472	349	252	180
Nettoinvestitionen	50	-50	-50	-50	-50
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-99	-73	-47	-22	3
Ergebnis aus Finanzierung	1	0	0	0	0
Selbstfinanzierung Abwasserbeseitigung	-98	-73	-47	-22	3
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-48	-123	-97	-72	-47
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**472**	**349**	**252**	**180**	**133**
Ansatz je m^3 (exkl. MWST)	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50

Benützungsgebühren
Per 1. Januar 2017 wurde die Gebühr auf CHF 2.50 pro m^3 Frischwasserbezug erhöht. Der Finanzplan rechnet für die gesamte Planperiode mit unveränderten Gebührenansätzen.

Selbstfinanzierung
Die Erfolgsrechnung wird ab 2019 durch die neu zu bezahlende Abgabe von CHF 9 pro Einwohner für die Elimination von Mikroverunreinigungen belastet, was sich entsprechend auf die Höhe der Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit auswirkt.

Der Finanzplan rechnet mit einer konstanten Abwassermenge. Es wird davon ausgegangen, dass die leichte Reduktion des Pro-Kopf-Verbrauchs mit der steigenden Einwohnerzahl kompensiert werden kann. Beim Betriebsbeitrag an die ARA Oftringen wird mit leicht steigenden Kosten gerechnet, da auch dort grössere Investitionen anstehen.

Ergebnis aus Finanzierung
Als Folge des Vermögensabbaus verschlechtert sich das Ergebnis aus Finanzierung. Wegen des tiefen Zinsniveaus wird das Ergebnis dadurch nicht wesentlich beeinflusst.

Nettoschuld
Per Anfang 2019 dürfte das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung CHF 4,87 Mio. betragen. Durch den hohen Investitionsbedarf wird dieses Guthaben im Verlauf des Jahres 2022 vollständig abgebaut sein. Per Ende 2022 wird mit einer Nettoschuld von CHF 0,64 Mio. gerechnet, welche in den Folgejahren wieder reduziert werden kann.

9.3 Abfallwirtschaft

(in Tausend CHF)

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	-1'345	-1'207	-1'069	-1'081	-1'092
Nettoinvestitionen	150	150	0	0	0
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-11	-11	-11	-11	-11
Ergebnis aus Finanzierung	-1	-1	-1	-1	-1
Selbstfinanzierung Abfallwirtschaft	-12	-12	-12	-12	-12
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	138	138	-12	-12	-12
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**-1'207**	**-1'069**	**-1'081**	**-1'092**	**-1'104**

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	-1'104	-1'116	-1'128	-1'139	-1'151
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-11	-11	-11	-11	-11
Ergebnis aus Finanzierung	-1	-1	-1	-1	-1
Selbstfinanzierung Abfallwirtschaft	-12	-12	-12	-12	-12
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-12	-12	-12	-12	-12
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**-1'116**	**-1'128**	**-1'139**	**-1'151**	**-1'163**

Gebührenertrag
Per 1. Januar 2015 wurden die Grundgebühren im Zusammenhang mit der Auslagerung der Hauptsammelstelle gesenkt. Per 1. Januar 2017 wurden zudem die Sack- und Gewichtsgebühren um durchschnittlich 17 % gesenkt. Da trotz diesen Gebührenreduktionen die Erfolgsrechnung in den letzten beiden Jahren immer noch positiv abgeschlossen hat, wird der Stadtrat per 1. Januar 2019 eine weitere Gebührensenkung beschliessen. Diese ist im Budget wie auch im Finanzplan bereits berücksichtigt.

Nettovermögen
Das Vermögen der Abfallwirtschaft wird per Ende 2018 voraussichtlich CHF 1,34 Mio. betragen. Die Selbstfinanzierung sinkt auf voraussichtlich noch rund CHF 11'000 pro Jahr. In den Jahren 2019 und 2020 resultiert wegen den vorgesehenen Investitionen ein Finanzierungsfehlbetrag und somit ein Vermögensabbau. Nachher sind bis auf weiteres keine weiteren Investitionen geplant. Das Vermögen bleibt ab diesem Zeitpunkt stabil.

9.4 Ausblick

Das Budget 2019 der **Einwohnergemeinde** basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 99 % und weist eine Selbstfinanzierung von CHF 5,15 Mio. (Budget 2018: CHF 4,95 Mio.) aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Ergebnis somit um CHF 0,21 Mio. besser aus. Dies ist vor allem auch darauf zurückzuführen, dass in die Budgetierung bereits erste gewichtige Massnahmen des "Optimierungsprogramms 2019" eingeflossen sind.

Die Struktur und Wirkungsweise des neuen, seit dem 1. Januar 2018 wirkenden kantonalen Finanz- und Lastenausgleichs führt für die Einwohnergemeinde Zofingen im Vergleich mit dem Durchschnitt der Jahre 2013 bis 2017 zu Mehrbelastungen. So fallen die Abgaben an den Kanton für den innerkantonalen Finanzausgleich im Jahr 2019 mit CHF 1'325'000 um CHF 56'000 höher aus als im Vorjahr. Wegen der gegenüber dem Kantonsmittel weiter gestiegenen Steuerkraft beträgt die Abgabe für den Ressourcenausgleich im Jahr 2019 CHF 1,54 Mio. (Vorjahr CHF 1,46 Mio.). Dies entspricht einem Betrag von CHF 134 pro Einwohner/in. Die steigende Steuerkraft hätte allerdings auch mit dem alten Finanzausgleich zu steigenden Abgaben im Bereich des Ressourcenausgleichs geführt.

Aufwärtstrend beim Steuerertrag der natürlichen Personen hält an

Der Stadtrat stellt mit Befriedigung fest, dass sich die Bemühungen der letzten Jahre im Bereich des Standortmarketings und der Standortentwicklung weiterhin durch steigende Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen auszahlen. Die Steuererträge der natürlichen Personen exklusive Quellensteuern werden für das Jahr 2019 netto mit CHF 30,68 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 30,14 Mio. im Vorjahr. Dies entspricht einer Zunahme um 1,8 %. Darin enthalten sind das Bevölkerungswachstum und die erwartete Steigerung der Steuerkraft. Der Kanton prognostiziert im Vergleich eine Zunahme um lediglich 1,5 %. Der Stadtrat geht davon aus, dass sich in Zofingen die Steuerkraft weiterhin leicht überdurchschnittlich entwickeln wird.

Unternehmenssteuerreform III?

Auf Grund der positiven Entwicklung des Steuerertrags von juristischen Personen im laufenden Jahr wurde auch diese Steuerkategorie für das Jahr 2019 etwas optimistischer budgetiert. Nach dem negativen Abstimmungsresultat vom 12. Februar 2017 über die Unternehmenssteuerreform III ist die Entwicklung des Steuerertrags von juristischen Personen für die kommenden Jahre für den Kanton und die Gemeinden jedoch noch ziemlich ungewiss. Anzunehmen ist, dass es durch die generelle Reduzierung des Gewinnsteuertarifes zu beträchtlichen Einnahmenausfällen kommen wird.

Nicht beeinflussbare Kostentreiber

Der Budgetierungsprozess hat gezeigt, dass es trotz einer erfreulich positiven Entwicklung auf der Einnahmenseite weiterhin eine grosse Herausforderung sein wird, den Finanzhaushalt der Stadt im Lot zu halten. Die Unsicherheitsfaktoren liegen in den nächsten Jahren vor allem auf der Aufwandseite. Und da insbesondere bei den nicht direkt beeinflussbaren Positionen, vor allem im Bereich der Sozialhilfe sowie den Pflegefinanzierungs- und Betreuungskosten, welche auf Grund der demographischen und gesellschaftlichen Entwicklungen weiterhin überproportional ansteigen.

So mussten im Budget 2019 die Nettoausgaben für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe mit CHF 3,45 Mio. um CHF 0,50 Mio. höher budgetiert werden als im Jahr 2018. Für die Beiträge an den Kanton für die Pflegefinanzierung wurde ein Betrag von CHF 2,8 Mio. eingestellt, was einer Steigerung gegenüber dem Budget des laufenden Jahres um CHF 0,6 Mio. entspricht. Und da auch die Anzahl Zuweisungen von Schüler/-innen in Tagessonderschulen weiterhin ansteigt, mussten für die Gemeindebeiträge an diese Institutionen mit netto CHF 450'000 ein um CHF 65'000 höherer Betrag als im Jahr 2018 eingestellt werden. Auf Grund von Hochrechnungen ist jetzt schon klar, dass bei den drei oben erwähnten Positionen bereits die für das Jahr 2018 eingestellten Budgetbeträge deutlich nicht ausreichen werden.

Weiterhin hohes Investitionsvolumen

Die Einwohnergemeinde plant für die nächsten Jahre weiterhin mit einem sehr ambitionierten Investitionsprogramm. In den kommenden 10 Jahren sind zu Lasten der Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen von CHF 68,7 Mio. geplant. Nach Abzug der geplanten Verkäufe von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens in der Höhe von CHF 18,6 Mio. resultiert ein Netto-Finanzbedarf von CHF 50,1 Mio. Im letzten Investitionsplan 2018–2027 war man noch von Nettoinvestitionen im Gesamtumfang von CHF 85,5 Mio. ausgegangen. Die Reduktion ist das Resultat eines sehr intensiven Prozesses von Stadtrat und Verwaltung.

Die Kunst für Exekutive und Legislative der Stadt Zofingen besteht in den nächsten Jahren darin, die richtige Balance zu finden zwischen einem weiterhin nötigen Sparregime und der Aufrechterhaltung einer attraktiven Dienstleistungspalette sowie eines ausgewogenen Investitionsprogramms, welche auch zukünftig eine hohe Wohn- und Lebensqualität sowie die Sicherung von attraktiven Arbeits- und Ausbildungsplätzen in unserer Stadt garantieren. Mit einer zu starken Reduktion des Investitionsvolumens besteht die Gefahr, dass der Werterhalt der Infrastruktur (Verkehr, Bildung, Freizeit usw.) nicht mehr gewährleistet werden kann. Bei einem Abbau des Dienstleistungsangebotes würde die Attraktivität der Stadt Zofingen als Wohn- und Arbeitsort entscheidend geschmälert. Sollten die nicht beeinflussbaren Ausgabenpositionen in den nächsten Jahren weiterhin so exorbitant ansteigen, muss wohl mittel- und langfristig doch der Steuerfuss diskutiert werden.

Durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 6 bis 7 Mio. nötig

In Anbetracht der hohen bevorstehenden Investitionen ist es nötig, dass in den nächsten Jahren eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von mindestens CHF 6 bis 7 Mio. erzielt wird, um das bestehende Dienstleistungsangebot sowie die anstehenden Investitionen mittel- bis langfristig solide finanzieren zu können. In der Finanzplanung wird dieses Ziel jedoch mit einer jährlichen Selbstfinanzierung von durchschnittlich rund CHF 5,8 Mio. nicht ganz erreicht. Entsprechend steigt die Nettoverschuldung in den nächsten Jahren weiter an. Auf Grund der erwarteten leicht positiven Entwicklung der Selbstfinanzierung bewegt sich die Nettoschuld in den nächsten 10 Jahren jedoch nie über CHF 39 Mio. Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von gut CHF 3'000, was noch knapp tragbar ist. Die prognostizierte Entwicklung der Selbstfinanzierung in den kommenden Jahren ist jedoch nur realistisch, wenn das "Optimierungsprogramm 2019" voll greift und sich auch die Ertragsseite, vor allem die Steuererträge, weiterhin positiv entwickeln.

10. Anträge

Fakultatives Referendum

Der Beschluss gemäss Ziffer 1 untersteht gestützt auf § 15 Abs. 2 lit. a) der Gemeindeordnung vom 13. September 2004 dem fakultativen Referendum.

Anträge

Der Stadtrat unterbreitet dem Einwohnerrat folgende Anträge:

1. Das Budget 2019 der Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 99 % und das Investitionsbudget 2019 der Einwohnergemeinde seien zu genehmigen.

2. Von den Investitions- und Finanzplänen 2019–2028 sei Kenntnis zu nehmen.

Zofingen, 22. August 2018

STADTRAT ZOFINGEN

Hans-Ruedi Hottiger
Stadtammann

Dr. Fabian Humbel
Stadtschreiber