STADT
ZOFINGEN

Einwohnergemeinde Zofingen

Budget 2018

Erfolgs- und Investitionsrechnung
Investitions- und Finanzpläne 2018 - 2027

GK 173

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung 4

2. Die Mitglieder des Stadtrats und ihre Ressorts 6

3. Jahresziele 2018 7

4. Übersicht Budget 2018 11
   - 4.1 Erfolgsrechnung 13
   - 4.2 Investitionsrechnung 19

5. Projekte und Investitionen 2018 - 2027
   - 5.1 Einwohnergemeinde 20
   - 5.2 Abwasserbeseitigung 27
   - 5.3 Abfallwirtschaft 28
   - 5.4 Heilpädagogische Schule HPS 28
   - 5.5 Seniorenzentrum 29
   - 5.6 Alterswohnungen 29

6. Kennzahlen 30

7. Details zum Budget
   - 7.1 Allgemeine Bemerkungen 35
   - 7.2 optimierte Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden 35
   - 7.3 Umgang mit der Aufwertungsreserve 37
   - 7.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 38
   - 7.5 Zahlenteil 48

8. Finanzpläne
   - 8.1 Einwohnergemeinde 176
   - 8.2 Abwasserbeseitigung 177
   - 8.3 Abfallwirtschaft 178
   - 8.4 Ausblick 178

9. Anträge 181

1. Einleitung

Das vorliegende Budget 2018 basiert auf einem um drei Prozentpunkte **reduzierten Steuerfuss von 99 %** und weist eine Selbstfinanzierung von CHF 4,95 Mio. (Budget 2017: CHF 5,71 Mio.) aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Ergebnis somit um CHF 0,76 Mio. schlechter aus.

Die Senkung des Steuerfusses ist auf das Inkrafttreten der Gesetze zur Optimierung der Aufgabenteilung und zur Neuordnung des Finanzausgleichs zurückzuführen. Demnach erfolgt ein obligatorischer **Steuerfussabtausch** von 3 Steuerfussprozenten zu Gunsten des Kantons bzw. zu Lasten der Gemeinden. Damit wird die Aufgabenverschiebungsbilanz zwischen dem Kanton und den Gemeinden ausgeglichen. Für die Steuerpflichtigen ist dieser Steuerfussabtausch neutral, die **Steuerbelastung** durch Kanton und Gemeinde **bleibt insgesamt unverändert**.

Entgegen von früheren Prognosen wird die Einwohnergemeinde Zofingen durch die Aufgabenverschiebung und den neuen Finanzausgleich, welcher im Jahr 2018 zum ersten Mal angewendet wird, insgesamt zusätzlich mit durchschnittlich CHF 0,65 Mio. oder zwei Steuerfussprozenten pro Jahr belastet.

Der Stadtrat stellt fest, dass das vorliegende Budget eine **Selbstfinanzierung** aufweist, die nur eine teilweise Finanzierung der bevorstehenden Investitionen aus eigenen Mitteln ermöglicht. Die Verschlechterung des prognostizierten Ergebnisses im Vergleich zum Vorjahresbudget ist fast vollständig auf die Mehrbelastung durch die neue Aufgabenteilung und den neuen Finanzausgleich zurückzuführen. Das Volumen der geplanten Investitionen konnte geringfügig reduziert werden, trotzdem wird sich die Verschuldung in den nächsten Jahren deutlich erhöhen. Sollte es nicht gelingen, die Selbstfinanzierung in den kommenden Jahren durch aufwandseitige Einsparungen deutlich zu steigern, muss entweder auf einen Teil der geplanten Investitionen verzichtet oder eine Steuerfusserhöhung ins Auge gefasst werden.

Der **betriebliche Aufwand** steigt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 0,41 Mio., was auf den höheren Personal- und Sachaufwand sowie die gestiegenen Abschreibungen zurückzuführen ist. Entlastet wird der betriebliche Aufwand durch den Entfall des Kantonsbeitrags an den öffentlichen Verkehr im Rahmen der neuen Aufgabenteilung.

Der **betriebliche Ertrag** sinkt um CHF 0,64 Mio., wobei der Fiskalertrag als Folge des um drei Prozentpunkte reduzierten Steuerfusses um CHF 0,36 Mio. tiefer budgetiert wird. Die höher budgetierten Entgelte werden durch die Mindereinnahmen beim Transferertrag (Entfall Kantonsbeitrag an die Sozialhilfekosten) mehr als kompensiert.

Die **Steuererträge der natürlichen Personen** exklusive Quellensteuern werden netto mit CHF 30,14 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 30,49 Mio. im Vorjahr. Ohne Steuerfussabtausch könnten CHF 30,96 Mio. veranschlagt werden, was gegenüber dem Vorjahresbudget einer Zunahme von 1,56 % entspricht. Darin enthalten sind das Bevölkerungswachstum und die erwartete Steigerung der Steuerkraft. Bei den Quellensteuern wird gestützt auf eine Hochrechnung der Einnahmen im ersten Semester 2017 von einem im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,10 Mio. höheren Ertrag ausgegangen.

Die **Steuern der juristischen Personen** (Aktiensteuern) werden ungefähr auf dem Niveau des Rechnungsabschlusses 2016 mit CHF 3,55 Mio. budgetiert. Die im Budget 2017 eingestellten CHF 3,80 Mio. dürften zu optimistisch sein.

Die Sondersteuern werden mit CHF 1,05 Mio. etwas optimistischer budgetiert als im Vorjahr.

Im Budget 2018 werden bei der **Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen** von CHF 12,91 Mio. veranschlagt. Davon entfallen CHF 9,94 Mio. auf Investitionen in die Bildung (Abteilung 2) und CHF 1,87 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 85,55 Mio. ausgewiesen. Davon entfallen CHF 38,57 Mio. auf Investitionen in den Erhalt

und den Ausbau der Verkehrsinfrastruktur. In diesem Bereich ist nebst diversen Strassensanierungs- und –erneuerungsprojekten die Erstellung von zwei weiteren Parkhäusern geplant. Ebenfalls ein grosser Anteil entfällt mit CHF 37,66 Mio. auf die Erneuerung und Instandsetzung der Schulinfrastruktur. Als grösste Projekte stehen hier der Neubau eines Quartierschulhauses im BZZ-Areal und einer Oberstufenanlage im Gebiet Rebberg auf dem Programm.

Von den 2018 geplanten **Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde** in der Höhe von CHF 12,91 Mio. können CHF 4,95 Mio. selber finanziert werden, wodurch ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 7,96 Mio. resultiert. Die Nettoschuld nimmt um diesen Betrag zu und beträgt per Ende 2018 voraussichtlich CHF 23,96 Mio. (siehe Kapitel 8.1).

Beim spezialfinanzierten **Seniorenzentrum** sind erst ab 2021 wieder grössere Investitionen für die Gebäudesanierung des Tanners geplant.

Bei der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** kann die Erstellung der Alterswohnungen Rosenberg in den Jahren 2017 und 2018 abgeschlossen werden. Weitere Investitionen sind nicht geplant.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert Nettoinvestitionseinnahmen von CHF 0,14 Mio. Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 1,40 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 den Investitionsbeiträgen an die Sanierung des Altachenbachs im Umfang von CHF 0,84 Mio. mit Anschlussgebühren von CHF 0,70 Mio. gerechnet. Nach Abzug der aus der Erfolgsrechnung resultierenden Selbstfinanzierung von CHF 0,26 Mio., resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 0,40 Mio. Dieser erhöht das Vermögen der Spezialfinanzierung per Ende 2018 auf voraussichtlich CHF 4,44 Mio. Der Finanzplan (siehe Kapitel 8.2) zeigt, dass sich das derzeit noch hohe Vermögen durch die bevorstehenden Investitionen in den nächsten Jahren rasch reduzieren wird.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** sind im Planungszeitraum keine Investitionen notwendig. Aus der Erfolgsrechnung ergibt sich eine Selbstfinanzierung von CHF 0,04 Mio., welche dem Finanzierungsüberschuss entspricht. Das Vermögen erhöht sich per 31.12.2018 auf voraussichtlich CHF 1,13 Mio. (siehe Kapitel 8.3). Eine weitere Gebührensenkung wird ins Auge gefasst.

Die Anzahl und der Umfang der bevorstehenden **Investitionsprojekte (inkl. Spezialfinanzierungen)** sind im Vergleich zum Vorjahresbudget zwar leicht zurückgegangen, liegen jedoch immer noch auf sehr hohem Niveau. Viele Projekte sind aufgrund der Defizite aus der Vergangenheit und des seit einigen Jahren beträchtlichen Bevölkerungswachstums unumgänglich und tragen wesentlich zur Attraktivitätssteigerung des Standortes Zofingen bei. Die Umsetzung dieser Projekte werden Legislative, Exekutive und Verwaltung weiterhin in hohem Masse fordern.

Hans-Ruedi Hottiger
Stadtammann

2. Die Mitglieder des Stadtrats und ihre Ressorts

Stand August 2017. Die Ressortverteilung für die Amtsperiode 2018/21 wurde noch nicht vorgenommen. Anstelle der per 31.12.2017 zurücktretenden Stadträtin Käthi Hagmann wurde Peter Siegrist gewählt. Die Wahl des Stadt- und Vizeammanns für die Amtsperiode 2018/21 ist noch nicht erfolgt.

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

Ressorts Personal, Stadtkanzlei, Finanzen, Stadtentwicklung, Sport und Wirtschaft
Personal
Stadtkanzlei
Einwohnerdienste
Regionales Zivilstandsamt
Bestattungswesen
Informatik, Kommunikation
Finanzen
Steuern
Regionales Betreibungsamt
Stadtmarketing
Stadtplanung
Sport
Wirtschaft

Hans-Martin Plüss, Vizeammann

Ressort Hochbau
Hochbau
Baugesuche
Konzessionen, Reklamen
Ortsbild- und Denkmalschutz
Liegenschaften

Dominik Gresch, Stadtrat

Ressorts Bildung und Soziales
Bildung (inkl. Berufsfachschulen)
Sozialhilfe
Kind Jugend Familie
Schulsozialarbeit
Familienergänzende Kinderbetreuung
Kindes- und Erwachsenenschutz
Asylwesen

Christiane Guyer, Stadträtin

Ressorts Sicherheit und Kultur
Regionalpolizei Zofingen
Gastgewerbe
Stützpunktfeuerwehr Zofingen
ZSO Region Zofingen
RFO Region Zofingen
Militär
Arbeitssicherheit
Kultur
Museum
Stadtbibliothek und –archiv

Käthi Hagmann, Stadträtin

Ressorts Natur und Unterhalt, Ortsbürgerbelange
Werkhof
Friedhof (Unterhalt)
Forstbetrieb Region Zofingen
Natur und Landschaft
Ortsbürgerbelange (ohne Finanzen)
Markt
Entsorgung/Littering
Wald, Jagd und Fischerei
Schwimmbad
Tierparkanlagen

Andreas Rüegger, Stadtrat

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

Rahela Syed, Stadträtin

Ressorts Alter, Gesundheit, Kinderfest
Seniorenzentrum
Alterswohnungen
Alter
Gesundheit
Kinderfest

---

3. Jahresziele 2018

Ressort Stadtplanung

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Das erste Paket der teilrevidierten Zofinger Bau- und Nutzungsordnung (BNO) inklusive Bauzonen- und Kulturlandplan (Umzonungsbegehren, Qualitätssicherung für Bestand und Neubauten, Konzept Höhere Bauten und kleinere Anpassungen am Zonenrand) ist öffentlich aufgelegen und vom Einwohnerrat beschlossen.
- Die Randbedingungen und Projektbestandteile für das 2. Paket der Teilrevision der Zofinger Ortsplanung (Umsetzung IVHB, Gewässerraum, Hochwasserschutz) sind stadtintern geklärt, die kantonalen Rahmenbedingungen liegen vor.
- Ein Forumsgefäss zu den Bereichen Stadtplanung/Verkehr/Energie für die interessierte Zofinger Öffentlichkeit ist etabliert.
- Das Überbauungs- und Erschliessungskonzept für die stadteigenen Parzellen in der Arbeitszone Untere Brühl liegt gestützt auf den rechtskräftigen Erschliessungsplan und das kommunale Strassenbauprojekt vor.
- Der angepasste Gestaltungsplan Untere Vorstadt K104/315 ist inklusive der Einwendungen bereinigt.
- Der Gestaltungsplan Färbi (Suva-Areal) ist öffentlich aufgelegen und rechtskräftig.
- Der Gestaltungsplan Geiserstrasse ist bereinigt, öffentlich aufgelegen und rechtskräftig.
- Der Gestaltungsplan Swissprinters ist bereinigt und öffentlich aufgelegen.
- Die kommunalen Erschliessungs- und Gestaltungspläne sind digitalisiert und auf der Homepage aufgeschaltet.

Ressort Finanzen

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Der Controlling-Prozess zur Unterstützung der Bereiche und Abteilungen (Semestergespräche, Benchmark, Kennzahlen, Finanzplanung, Massnahmen, usw.) ist weiter optimiert.
- Für die Ortsbürgergemeinde besteht ein konkreter Finanzplan für die Jahre 2019 – 2023, welcher die Entscheide der verantwortlichen Instanzen in Bezug auf die neue finanzielle, organisatorische und strukturelle Ausrichtung (“Strategie OBG“) berücksichtigt.
- Am Jahresende 2018 sind für das Steuerjahr 2017 75 % und das Steuerjahr 2016 95 % der Steuererklärungen bearbeitet (taxierte Fälle).
- Im Regionalen Betreibungsamt ist bis Ende Jahr eine zusätzliche Gemeinde akquiriert.

Ressort Personal

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Das Kompetenzmodell für die Stadtverwaltung ist in verschiedenen HR-Instrumenten umgesetzt.
- In der Stadtverwaltung ist eine Mitarbeiterumfrage durchgeführt.

Ressort Kommunikation

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Der neue Webauftritt www.zofingen.ch ist weiter ausgebaut, insbesondere auch durch interaktive Module.

Ressort Stadtkanzlei

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Die digitale Geschäftsverwaltung (dGV) ist in der Stadtverwaltung eingeführt.
- Das Projekt "Altstadtentwicklung" ist gestartet und verläuft gemäss Meilensteinplanung.
- Das Interne Kontrollsystem (IKS) ist eingeführt.

- Neue Angebote zur Durchführung von zivilstandsamtlichen Hochzeiten sind evaluiert.
- Der Prozess zur Vereinfachung von Stellenaufstockungen im Zusammenhang mit der Übernahme von Aufgaben von Drittgemeinden ist überprüft.

Ressort Stadtmarketing

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Die grösseren Veranstaltungen in Zofingen sind gemäss Sponsoring-Bewertungsraster beurteilt und die Sponsoring-Engagements weitgehend (je nach Laufzeit der bestehenden Vereinbarungen) dem Raster angepasst.

Ressort Sport

Hans-Ruedi Hottiger, Stadtammann

- Das Nachwuchssportförderkonzept ist bei den Vereinen implementiert.
- Das neue Konzept für die kommunale Sportlerehrung ist etabliert und die erste Ehrung an der Bundesfeier durchgeführt.

Ressort Hochbau

Hans-Martin Plüss, Vizeammann

- Die Kreditabrechnung für die Bauvorhaben im Seniorenzentrum (Neubau Brunnenhof, Alterswohnungen Rosenberg und Anpassungen Tanner) ist genehmigt.
- Beim Quartierschulhaus Mühlethal sind die Bauarbeiten abgeschlossen und die Kreditabrechnung genehmigt.
- Beim Quartierschulhaus im BZZ-Areal ist der Rohbau abgeschlossen und der Ausbau weit fortgeschritten.
- Für den Umbau der HPS sind das Projekt definiert und der Projektierungskredit bewilligt.
- Für die Umsetzung der Schulraumplanung im Bereich GMS / BEZ sind der Studienauftrag abgeschlossen und die Projektierung gestartet.
- Für die Portfoliostrategie der Einwohnergemeinde und der Ortsbürgergemeinde liegen die Beschlüsse des Einwohnerrats und der Ortsbürgergemeindeversammlung vor.
- Die Reorganisation des Bereichs Hochbau und Liegenschaften ist umgesetzt, und der Stellenplan ist bewilligt.
- Das Baubewilligungswesen ist reorganisiert, die Einführung des elektronischen Baubewilligungsprozesses ist vorbereitet.

Ressort Bildung

Dominik Gresch, Stadtrat

- Für sämtliche Kindergartenabteilungen und Schulklassen sind genügend Räumlichkeiten vorhanden; allfällige Provisorien stehen rechtzeitig zur Verfügung.
- Die HPS erwirtschaftet eine leicht positive Rechnung, so dass der Rücklagenfonds wieder etwas geäufnet werden kann.

Ressort Soziales

Dominik Gresch, Stadtrat

- Im Bereich Soziales ist im Hinblick auf die Pensionierung des Bereichsleiters im Oktober 2018 die Nachfolge geregelt.
- Die Betreuung, Begleitung und Beschäftigung von vorläufig Aufgenommenen und anerkannten Flüchtlingen ist nach Ablauf der Zusammenarbeit mit der Caritas Aargau gewährleistet.
- Ein Pilotprojekt zur Abfallentsorgung durch Sozialhilfebeziehende inkl. vorläufig Aufgenommene und anerkannte Flüchtlinge ist – in Abstimmung mit dem Werkhof – erarbeitet und durch den Stadtrat bewilligt.
- Durch den regelmässigen und institutionalisierten Einsatz von Sozialhilfebeziehenden kann dem Einwohnerrat beantragt werden, die Motion betr. Incentivierung in der Sozialhilfe abzuschreiben.
- Die Abklärungen für Schutzmassnahmen bei Erwachsenen sind dank der Mitarbeit in einem Nationalfondsprojekt der Hochschule Luzern optimiert.

- Die Schulsozialarbeit für die Gemeinde Brittnau ist auf Basis des gemeinsamen Vertrages eingeführt.
- In der Offenen Kinder- und Jugendarbeit sind die Organisationsform sowie die Bedürfnisse der Zielgruppen überprüft und in einem Konzept verankert.
- Bei den Spielgruppen ist die Subventionierung überprüft und anhand eines wirkungsvollen Modells umgesetzt.
- Im Bereich der frühkindlichen Bildung, Betreuung und Erziehung besteht ein Monitoring, welches Auskunft über die Schwerpunkte in der Legislatur 2018/2021 gibt.

Ressort Sicherheit

Christiane Guyer, Stadträtin

Regionalpolizei

- Im Bereich des Community Policing werden mindestens vier Präventionskampagnen durchgeführt.
- Die Zusammenarbeit mit den für die Amtsperiode 2018 - 2021 gewählten Ressortverantwortlichen der Vertragsgemeinden ist aufgebaut.
- Der Gemeindevertrag mit den Vertragsgemeinden ist auf seine Aktualität und Vollständigkeit überprüft.

Stützpunktfeuerwehr

- Ein neues Verkehrsabteilungsfahrzeug ist beschafft (Ersatzbeschaffung).

ZSO/RFO

- Der Leistungsauftrag mit dem Kanton Aargau ist abgeschlossen.

Ressort Kultur

Christiane Guyer, Stadträtin

- Die Zusammenarbeit der Stadtbibliothek mit der Schule im Bereich Leseförderung ist in mindestens einem Schulhaus verankert.
- Das Projekt Katalogisierung des historischen Buchbestandes ist gestartet.
- Massnahmen zur räumlichen Optimierung der Stadtbibliothek sind evaluiert.
- Die Programmierung des Neujahrskonzertes ist für mehrere Jahre festgelegt.
- Das zukünftige Betriebsmodell des Museums ist ausgearbeitet, nötige Investitionen und Veränderungen sind eingeleitet.
- Zwei Massnahmen zur Stärkung des vielfältigen und koordinierten Zofinger Kulturschaffens sind umgesetzt.

Ressort Natur und Unterhalt

Käthi Hagmann-Schibler, Stadträtin

Werkhof

- Die Bestandesaufnahme von Infrastruktur und Betrieb des Schwimmbades ist abgeschlossen. Aufgrund der Bestandesaufnahme ist der Investitionsbedarf der kommenden Jahre geklärt.
- In Zusammenarbeit mit dem Bereich Soziales ist ein Beschäftigungsprogramm für Asylbewerber und Arbeitslose ausgearbeitet.
- Das Litteringkonzept ist überprüft und – wo notwendig – angepasst.
- Die Kosten der Kehrichtabfuhr sind überprüft. Die Abfuhr ist mit entsprechender Kostenreduktion neu definiert.

Fachstelle Natur und Landschaft

- Die Planung für das Projekt Kultur- und Naturraum Heitern ist abgeschlossen.

Ressort Ortsbürgerbelange

Käthi Hagmann-Schibler, Stadträtin

- Die Leitsätze zur zukünftigen Ausrichtung der Ortsbürgergemeinde (Aufgaben, Eigentum, Finanzen, usw.) sind von der Ortsbürgergemeinde beschlossen. Erste Massnahmen sind umgesetzt.

Ressort Tiefbau

Andreas Rüegger, Stadtrat

- Der Einwohnerrat hat den Bruttokredit für das bereinigte Bauprojekt Verkehrssanierung Untere Vorstadt, K104/K315 (General-Guisan-Strasse und Mühlethalstrasse) beschlossen.
- Der Kreditbeschluss des Einwohnerrates zum Bauprojekt Hauptstrasse K315, Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden liegt vor, allfällige Einwendungen sind bereinigt.
- Das Auflageprojekt Verkehrssanierung Aarburgerstrasse K104 sowie der Kreditbeschluss des Einwohnerrates liegen vor, die öffentliche Auflage ist erfolgt.
- Der Bau des Kreisels BZZ, Strengelbacherstrasse K233 ist abgeschlossen, der Kreiselschmuck ist erstellt.
- Die Belagssanierung Mühlemattstrasse/Untere Brühlstrasse K204 ist abgeschlossen.
- Die Randbedingungen des Kreisels Riedtal K104 sind geklärt.
- Das Bauprojekt für den Teil Nord (Würfel, Platz und Velostation), als Teil des BGK Untere Grabenstrasse K104, liegt vor.
- Die Submission für die Sanierung des Kreisels Henzmannstrasse K104 ist erfolgt, mit den Bauarbeiten wurde begonnen.
- Der Einwohnerrat hat den Bruttokreditbeschluss für das Sanierungsprojekt Henzmannstrasse – Schleifeweg gefällt, das Bauprojekt ist öffentlich aufgelegen.
- Die Lage und die Grösse des Parkhauses Altstadt Ost sind bestimmt, die Mitwirkung/Vernehmlassung ist erfolgt.
- Das Bauprojekt Hochwasserschutz Wigger ist bereinigt. Der Grosse Rat hat den Bruttokredit beschlossen.
- Der Plan Lumière für die Altstadt ist vom Einwohnerrat beschlossen und mit der Umsetzung ist begonnen worden.
- Der Plan Lumière für die Altstadt ist vom Einwohnerrat beschlossen und mit der Umsetzung ist begonnen worden.

Ressort Alter und Gesundheit

Rahela Syed, Stadträtin

- Ende Jahr besteht ein Pool aus pensionierten Personen, welche sich auf der Basis von Freiwilligenarbeit für das Wohl der Zofinger Bevölkerung einsetzen.
- Mit der zu gründenden neuen Spitex Region Zofingen AG werden eine Leistungsvereinbarung und ein Aktionärsbindungsvertrag abgeschlossen. Die Vorbereitungen sind soweit getroffen, dass der Arbeitsstart der neuen Organisation auf den 1. Januar 2019 erfolgen kann.
- Das Altersleitbild der Stadt Zofingen vom April 2008 ist überarbeitet.
- Eine weitere Massnahme aus dem Gesamtprojekt "Zofingen gesund und fit" ist umgesetzt.
- Die Strukturen und der Betrieb des Seniorenzentrums sind so angepasst, dass nachhaltig positive Rechnungsabschlüsse realisiert werden können.
- Das Absenzenmanagement im Seniorenzentrum ist optimiert.
- Die Dienstleistungsangebote des Seniorenzentrums werden zu einem kostendeckenden Preis angeboten und von den Mietern und Mieterinnen der Alterswohnungen rege genutzt.

Ressort Kinderfest

Rahela Syed, Stadträtin

- Die geplanten Massnahmen zur Reduktion der Abfallmenge am Zapfenstreich sind umgesetzt.

4. Übersicht Budget 2018

Gesamtüber-sicht Budget 2018	Ausgaben	Einnahmen	Finanzierung minus = Fehlbetrag plus = Überschuss
Einwohnergemeinde			
Erfolgsrechnung	59‘200‘100	64‘148‘550	4‘948‘450
Investitionsrechnung	12‘978‘000	70‘000	-12‘908‘000
Finanzierungsfehlbetrag			**-7‘959‘550**
Abwasserbeseitigung			
Erfolgsrechnung	3‘462‘150	3‘719‘650	257‘500
Investitionsrechnung	1‘395‘000	1‘537‘950	142‘950
Finanzierungsüberschuss			**400‘450**
Abfallwirtschaft			
Erfolgsrechnung	1‘084‘500	1‘119‘850	35‘350
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsüberschuss			**35‘350**
Heilpädagogische Schule HPS			
Erfolgsrechnung	5‘301‘710	5‘395‘010	93‘300
Investitionsrechnung	300‘000	0	-300‘000
Finanzierungsfehlbetrag			**-206‘700**
Seniorenzentrum			
Erfolgsrechnung	13‘429‘000	14‘444‘000	1‘015‘000
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsüberschuss			**1‘015‘000**
Alterswohnungen			
Erfolgsrechnung	405‘150	651‘000	245‘850
Investitionsrechnung	130‘000	0	-130‘000
Finanzierungsüberschuss			**115‘850**
Total	**97‘685‘610**	**91‘086‘010**	**-6‘599‘600**

Das Budget 2018 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 4,95 Mio. Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 12,91 Mio. nur zu 38,3 % finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 7,96 Mio.

Mit dem Inkrafttreten der Gesetze zur Optimierung der Aufgabenteilung und zur Neuordnung des Finanzausgleichs erfolgt ein Steuerfussabtausch von 3 Steuerfussprozenten zu Gunsten des Kantons bzw. zu Lasten der Gemeinden. Damit wird die Aufgabenverschiebungsbilanz zwischen dem Kanton und den Gemeinden

ausgeglichen. Für die Steuerpflichtigen ist dieser Steuerfussabtausch neutral, die Steuerbelastung durch Kanton und Gemeinde bleibt insgesamt unverändert. Das Budget der Einwohnergemeinde basiert demnach auf einem um drei Prozentpunkte **reduzierten Steuerfuss** von 99 %.

Spezialfinanzierungen

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,01 Mio. und eine Selbstfinanzierung von CHF 0,26 Mio. aus. Zusammen mit den Nettoinvestitionseinnahmen CHF 0,14 Mio. resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 0,40 Mio.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,04 Mio. aus. Da keine Abschreibungen und Investitionen budgetiert sind, entspricht dieser Wert auch der Selbstfinanzierung und dem Finanzierungsüberschuss.

Aus dem ausgeglichenen Budget der Spezialfinanzierung **Heilpädagogische Schule HPS** resultiert eine Selbstfinanzierung von CHF 0,09 Mio. Zusammen mit den Nettoinvestitionen von CHF 0,30 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,21 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 0,05 Mio. bei einer Selbstfinanzierung von CHF 1,02 Mio. aus. Da keine Investitionen geplant sind, können die Bauschulden in der Höhe der Selbstfinanzierung abgebaut werden.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,01 Mio. aus. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 0,25 Mio. Zusammen mit den Nettoinvestitionen von CHF 0,13 Mio. resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 0,12 Mio.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv den Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine Selbstfinanzierung von CHF 6,60 Mio. Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 13,20 Mio. und können damit genau zur Hälfte selber finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 6,60 Mio.

4.1 Erfolgsrechnung

4.1.1 Aufwandpositionen

Aufwand-positionen	Budget 2018	Veränderungen gegenüber Budget 2017		Veränderungen gegenüber Rechnung 2016	
Personalaufwand	32‘640‘360	1‘094‘250	3.5 %	1‘627‘353	5.2 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	17‘286‘120	309‘595	1.8 %	1‘828‘921	11.8 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	5‘376‘360	427‘960	8.6 %	186‘046	3.6 %
Finanzaufwand	1‘590‘750	245‘350	18.2 %	374‘238	30.8 %
Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	200	-200	-50.0 %	21	11.6 %
Transferaufwand	30‘814‘080	-482‘620	-1.5 %	-846‘220	-2.7 %
Interne Verrechnungen	5‘642‘010	336‘290	6.3 %	459‘391	8.9 %
Abschluss Erfolgsrechnung	1‘770‘190	-905‘690	-33.8 %	-2‘260‘438	-56.1 %
Total	**95‘120‘070**	**1‘024‘935**	**1.1 %**	**1‘369‘312**	**1.5 %**

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 2018	Veränderungen gegenüber Budget 2017		Veränderungen gegenüber Rechnung 2016	
Personalaufwand	16‘473‘530	568‘190	3.6 %	1‘160‘065	7.6 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	11‘045‘720	244‘095	2.3 %	1‘074‘770	10.8 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	3‘607‘710	197‘710	5.8 %	-144‘113	-3.8 %
Finanzaufwand	613‘300	5‘200	0.9 %	57‘236	10.3 %
Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	200	-200	-50.0 %	21	11.6 %
Transferaufwand	24‘598‘790	-805‘040	-3.2 %	-866‘796	-3.4 %
Interne Verrechnungen	5‘365‘980	316‘390	6.3 %	437‘275	8.9 %
Abschluss Erfolgsrechnung	1‘661‘340	-620‘340	-27.2 %	-2‘060‘197	-55.4 %
Total	**63‘366‘570**	**-93‘995**	**-0.1 %**	**-341‘740**	**-0.5 %**

Der **Personalaufwand** (Löhne, Sozialleistungen, Weiterbildung) bildet mit einem Anteil von CHF 32,64 Mio. oder 34,3 % an den Gesamtausgaben die grösste Ausgabenposition.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** wird mit CHF 17,29 Mio. budgetiert und macht damit 18,2 % des Gesamtaufwandes aus.

Der **Transferaufwand** ist mit CHF 30,81 Mio. oder 32,4 % die zweitgrösste Ausgabenposition. Er beinhaltet unter anderem die Sozialhilfe, die Beiträge an den Kanton gemäss Pflegegesetz sowie für die Besoldungsanteile der Lehrpersonen, die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz sowie die Betriebsbeiträge an die ARA Oftringen und die Regionalpolizei Zofingen.

4.1.2 Personalaufwand

Personal-aufwand nach Funktionen	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung in %	Rechnung 2016	Veränderung in %
0110 Legislative	46‘530	55‘540	-16.2 %	51‘218	-9.2 %
0120 Exekutive	543‘680	545‘140	-0.3 %	541‘157	0.5 %
0211 Finanzen und Controlling	476‘750	470‘990	1.2 %	450‘715	5.8 %
0212 Gemeindesteueramt	744‘620	681‘340	9.3 %	675‘638	10.2 %
0220 Allgemeine Dienste, übrige	203‘590	195‘550	4.1 %	192‘849	5.6 %
0221 Stadtkanzlei	604‘300	607‘190	-0.5 %	631‘879	-4.4 %
0222 Informatik, Kommunikation	613‘460	604‘200	1.5 %	547‘279	12.1 %
0223 Stabstelle Personal	313‘510	318‘030	-1.4 %	319‘967	-2.0 %
0224 Hochbau und Liegenschaften	1‘088‘560	905‘910	20.2 %	893‘640	21.8 %
0225 Tiefbau und Planung	541‘640	565‘410	-4.2 %	550‘525	-1.6 %
0290 Verwaltungsliegenschaften	86‘390	82‘460	4.8 %	79‘464	8.7 %
1401 Einwohnerkontrolle	221‘530	231‘760	-4.4 %	238‘454	-7.1 %
1406 Regionales Zivilstandsamt	309‘730	307‘320	0.8 %	312‘723	-1.0 %
1407 Regionales Betreibungsamt	607‘550	616‘360	-1.4 %	636‘917	-4.6 %
1500 Feuerwehr	442‘130	434‘220	1.8 %	453‘044	-2.4 %
1610 Militärische Verteidigung	39‘430	38‘930	1.3 %	38‘341	2.8 %
1626 Zivilschutzorganisation	209‘900	211‘820	-0.9 %	199‘254	5.3 %
1627 Regionales Führungsorgan	11‘390	11‘330	0.5 %	11‘923	-4.5 %
2110 Kindergärten	168‘120	156‘190	7.6 %	161‘917	3.8 %
2120 Primarstufe	314‘720	313‘170	0.5 %	311‘132	1.2 %
2130 Oberstufe	181‘250	181‘370	-0.1 %	177‘397	2.2 %
2140 Musikschule	976‘400	987‘100	-1.1 %	1‘038‘722	-6.0 %
2170 Schulliegenschaften	615‘780	633‘620	-2.8 %	603‘116	2.1 %
2171 Kindergarten Liegenschaften	81‘170	68‘750	18.1 %	70‘678	14.8 %
2180 Tagesbetreuung	317‘440	204‘870	54.9 %	204‘735	55,0 %
2190 Schulleitung und –verwaltung	256‘050	236‘440	8.3 %	234‘045	9.4 %
3210 Stadtbibliothek	478‘150	486‘450	-1.7 %	424‘632	12.6 %
3220 Konzert und Theater	31‘420	31‘410	0.0 %	27‘249	15.3 %
3290 Kultur, Übriges	49‘060	50‘890	-3.6 %	47‘198	3.9 %
3291 Stadtsaal	274‘200	297‘980	-8.0 %	246‘397	11.3 %
3411 Schwimmbad	46‘280	46‘520	-0.5 %	39‘849	16.1 %
3422 Ferienheim Adelboden	75‘650	77‘610	-2.5 %	74‘645	1.3 %
4330 Schulgesundheitsdienst	34‘520	36‘160	-4.5 %	29‘600	16.6 %
4340 Lebensmittelkontrolle	1’350	1‘350	0.0 %	1‘250	8.0 %
4900 Übriges Gesundheitswesen	35‘440	35‘380	0.2 %	34‘339	3.2 %
5310 Alters- und Hinterlassenenvers.	116‘650	112‘640	3.6 %	112‘664	3.5 %
5350 Leistungen an Alter	23‘630	23‘600	0.1 %	21‘893	7.9 %
5440 Jugendschutz	638‘880	605‘960	5.4 %	578‘945	10.4 %
5790 Fürsorge, Übriges	1‘769‘870	1‘503‘430	17.7 %	1‘365‘132	29.6 %
7500 Arten- und Landschaftsschutz	76‘440	71‘810	6.4 %	71‘221	7.3 %
7710 Friedhof und Bestattung	25‘510	25‘130	1.5 %	30‘419	-16.1 %
8400 Tourismus, Stadtbüro	393‘630	381‘500	3.2 %	391‘287	0.6 %
9901 Werkhof	2‘066‘860	2‘125‘140	-2.7 %	1‘954‘051	5.8 %
Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen	**16‘153‘160**	**15‘577‘970**	**3.7 %**	**15‘077‘500**	**7.1 %**
1116 Regionalpolizei	4‘918‘460	4‘697‘130	4.7 %	4‘513‘269	9.0 %
2201 Heilpädagogische Schule	1‘369‘620	1‘430‘690	-4.3 %	1‘361‘630	0.6 %
4121 Seniorenzentrum	9‘395‘000	9‘010‘000	4.3 %	9‘354‘651	0.4 %
Total inkl. Spezialfinanzierungen	**31‘836‘240**	**30‘715‘790**	**3.6 %**	**30‘307‘050**	**5.0 %**

Gegenüber dem Budget 2017 steigt der Personalaufwand (ohne Weiterbildungskosten) um 3,6 % oder CHF 1‘120‘450 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 575‘190 oder 3,7 %.

Im Gemeindesteueramt (Funkt. 0212) ist als Folge des Bevölkerungswachstums und der höheren Zahl an Steuererklärungen eine Erhöhung des Stellenplans um 0,5 Vollzeitstellen nötig. Im Budget 2018 ist eine Aufstockung um 40 Stellenprozente enthalten. Die verbleibenden 10 Stellenprozente werden 2018 noch nicht besetzt.

Im Bereich Hochbau und Liegenschaften (Funkt. 0224) werden zusätzliche Ressourcen für das Baubewilligungswesen benötigt, damit die eingehenden Gesuche zeitnah und kompetent behandelt werden können.

In der Funktion 2110 (Kindergärten) steigen die Löhne Blockzeiten wegen der Eröffnung einer weiteren halben Abteilung an.

Der Einwohnerrat hat an der Sitzung vom 28. November 2016 dem bedarfsgerechten Ausbau der Tagesstrukturen Rebberg auf Beginn des Schuljahres 2017/18 zugestimmt. Es fallen deshalb mehr Lohnkosten für die Betreuung der Schulkinder an. Die Mehrkosten können teilweise durch höhere Elternbeiträge kompensiert werden.

Im Bereich Jugendschutz (Funkt. 5440) ist eine Stellenplanerhöhung um 0,25 Vollzeitstellen budgetiert, wovon 15 Stellenprozente auf die Abwicklung der Betreuungsgutscheine und 10 Stellenprozente auf die Jugendkultur entfallen.

Beim Personalbestand des Bereichs Soziales (Funkt. 5790) ist eine Aufstockung um total 260 Stellenprozente geplant. Davon entfällt eine Vollzeitstelle auf die Betreuung der Asylsuchenden und anerkannten Flüchtlinge. Diese Aufgabe wurde bisher im Auftragsverhältnis ausgeführt. Die restliche Stellenplanerhöhung wird zur Hälfte für die Administration und die Sozialarbeit infolge gestiegener Fallzahlen benötigt.

Der Personalaufwand der Regionalpolizei wird im Vergleich zum Vorjahresbudget um 4,7 % oder CHF 221‘330 höher budgetiert. Es wird erstmals mit dem Vollbestand budgetiert. Im Vorjahresbudget war noch eine Stelle weniger enthalten. Weiter werden im Jahr 2018 voraussichtlich mehrere Treueprämien ausgerichtet werden müssen, was im budgetierten Betrag berücksichtigt ist.

Beim Seniorenzentrum werden die Personalkosten leicht höher budgetiert als gemäss Rechnungsabschluss 2016. Leider hat sich bei der Budgetierung der Pflege-Personalkosten für das Jahr 2017 ein Fehler eingeschlichen. Effektiv hätte der Personalaufwand im Budget 2017 um knapp CHF 0,3 Mio. höher veranschlagt werden müssen, was in etwa dem Niveau der Rechnung 2017 und des Budgets 2018 entspricht.

4.1.3 Ertragspositionen

Ertrags-positionen	Budget 2018	Veränderungen gegenüber Budget 2017		Veränderungen gegenüber Rechnung 2016	
Fiskalertrag	36‘129‘500	-360‘500	-1.0 %	313‘482	0.9 %
Regalien und Konzessionen	757‘000	10‘000	1.3 %	-577	-0.1 %
Entgelte	31‘795‘350	1‘087‘250	3.5 %	1‘479‘595	4.9 %
Verschiedene Erträge	475‘000	-5‘000	-1.0 %	200‘953	73.3 %
Finanzertrag	4‘100‘820	924‘135	29.1 %	107‘940	2.7 %
Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanz.	505‘200	39‘700	8.5 %	304‘383	151.6 %
Transferertrag	15‘715‘190	-1‘006‘940	-6.0 %	-625‘919	-3.8 %
Interne Verrechnungen	5‘642‘010	336‘290	6.3 %	459‘391	8.9 %
Abschluss Erfolgsrechnung	0	0		-869‘935	-100.0 %
Total	**95‘120‘070**	**1‘024‘935**	**1.1 %**	**1‘369‘312**	**1.5 %**

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 2018	Veränderungen gegenüber Budget 2017		Veränderungen gegenüber Rechnung 2016	
Fiskalertrag	36‘129‘500	-360‘500	-1.0 %	313‘482	0.9 %
Regalien und Konzessionen	757‘000	10‘000	1.3 %	-577	-0.1 %
Entgelte	10‘655‘350	674‘250	6.8 %	355‘320	3.4 %
Verschiedene Erträge	475‘000	-5‘000	-1.0 %	200‘953	73.3 %
Finanzertrag	3‘412‘820	426‘735	14.3 %	-539‘133	-13.6 %
Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanz.	205‘200	39‘700	24.0 %	77‘103	60.2 %
Transferertrag	6‘089‘690	-1‘215‘470	-16.6 %	-1‘208‘279	-16.6 %
Interne Verrechnungen	5‘642‘010	336‘290	6.3 %	459‘391	8.9 %
Total	**63‘366‘570**	**-93‘995**	**-0.1 %**	**-341‘740**	**-0.5 %**

Der **Fiskalertrag** wird bei einem um 3 Prozentpunkte reduzierten Steuersatz von 99 % (siehe Kapitel 7.2) mit CHF 36,13 Mio. um CHF 0,36 Mio. oder 1,0 % tiefer budgetiert als im Vorjahr. Gegenüber den effektiven Zahlen des Jahres 2016 liegt der budgetierte Wert um CHF 0,31 Mio. oder 0,9 % höher. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 38,0 % 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 0,76 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 31,80 Mio. beträgt der Anteil an den Gesamteinnahmen 33,4 % und bildet damit die zweitgrösste Einnahmenposition. Der Anstieg im Vergleich zum Budget 2017 begründet sich unter anderem mit den höheren

Pflegetaxen im Seniorenzentrum und den höheren Elternbeiträgen für die Tagesstrukturen, weiter wirken sich auch die höher budgetierten Rückerstattungen von Sozialhilfeempfängern aus.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Die Einnahmen werden mit CHF 4,10 Mio. budgetiert und belaufen sich auf 4,3 % der Gesamteinnahmen. Die Mieterträge und der Zins für die Bauschulden der Spezialfinanzierung Alterswohnungen sind erstmals für ein ganzes Jahr im Budget enthalten.

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 15,72 Mio. budgetiert und beträgt 16,5 % der Gesamteinnahmen. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahresbudget ist auf den Wegfall der Kantonsbeiträge an die Sozialhilfeleistungen zurückzuführen (optimierte Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden, siehe Kapitel 7.2).

4.1.4 Ergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Nettoaufwand in CHF		Abweichung	
	Budget 2018	Budget 2017	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	4‘418‘580	4‘163‘615	+ 254‘965	+ 6.1
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1‘826‘450	1‘714‘920	+ 111‘530	+ 6.5
2 Bildung	10‘504‘720	10‘583‘925	- 79‘205	- 0.7
3 Kultur, Sport und Freizeit	3‘774‘090	3‘839‘280	- 65‘190	- 1.7
4 Gesundheit	3‘129‘560	2‘519‘080	+ 610‘480	+ 24.2
5 Soziale Sicherheit	8‘708‘120	7‘319‘960	+ 1‘388‘160	+ 19.0
6 Verkehr	1‘790‘670	3‘129‘200	- 1‘338‘530	- 42.8
7 Umweltschutz und Raumordnung	716‘230	772‘130	- 55‘900	- 7.2
Total Nettoaufwand Abt. 0 - 7	**34‘868‘420**	**34‘042‘110**	**+ 826‘310**	**+ 2.4**

Abteilung	Nettoertrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2018	Budget 2017	in CHF	in %
8 Volkswirtschaft	53‘620	66‘730	- 13‘110	- 19.6
9 Finanzen und Steuern	36‘476‘140	36‘257‘060	+ 219‘080	+ 0.6
Total Nettoertrag Abteilungen 8/9	**36‘529‘760**	**36‘323‘790**	**+ 205‘970**	**+ 0.6**

Abteilung	Ergebnis in CHF		Abweichung	
	Budget 2018	Budget 2017	in CHF	in %
Gesamtergebnis	1‘661‘340	2‘281‘680	- 620‘340	- 27.2

Der Vergleich zwischen den Budgets 2017 und 2018 wird durch die Auswirkungen der **optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden** erschwert (siehe Kapitel 7.2). Nicht von Verschiebungen betroffen sind die Abteilungen 0, 3, 4, 7 und 8. Aus diesen fällt besonders die Abteilung 4, Gesundheit, auf, in welcher sich die stark steigenden Beiträge an die Pflegefinanzierung deutlich auswirken. Die Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung, rechnet wegen den geplanten Stellenplananpassungen und den tiefer prognostizierten Erträgen des Bereichs Hochbau und Liegenschaften mit einem höheren Nettoaufwand als im Vorjahresbudget. In den übrigen Abteilungen (1, 2, 5, 6, und 9) sind Änderungen oder Verschiebungen aufgrund der optimierten Aufgabenteilung zu verzeichnen, die teilweise für die Abweichungen verantwortlich sind und beim Vergleich der beiden Budgets berücksichtigt werden müssen.

Das Ergebnis der Abteilung **0, Allgemeine Verwaltung,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 254‘965. Die geplan-

ten Stellenaufstockungen im Bereich Hochbau und Liegenschaften sowie im Steueramt sind hauptsächlich für die Mehraufwendungen verantwortlich. Auch die tiefer budgetierten Erträge aus Eigenleistungen des Bereichs Hochbau und Liegenschaften für Investitionsprojekte haben zur negativen Abweichung beigetragen.

Das Ergebnis der Abteilung **1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 111‘530. Die Beiträge an die Regionalpolizei wie auch die Verrechnungen für Mandatsführungen im Kindes- und Erwachsenenschutz steigen an.

Das Ergebnis der Abteilung **2, Bildung,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 79‘205. Während die Anzahl Kinder in der Kindergartenstufe ansteigt, sinken die Schülerzahlen in der Oberstufe. Dementsprechend verändern sich auch die Kosten in den einzelnen Schulstufen.

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 65‘190. Die Verbesserung ist hauptsächlich auf die geringeren Kosten für den Unterhalt der Parkanlagen (Funkt. 3421) zurückzuführen.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 610‘480, was zur Hauptsache auf die höher prognostizierten Kantonsbeiträge betreffend die Pflegefinanzierung zurückzuführen ist. Daneben muss auch an die Spitex Zofingen-Mühlethal ein deutlich höherer Beitrag geleistet werden.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1‘388‘160. Durch die optimierte Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden entfällt ab 2018 der Kantonsbeitrag an die Sozialhilfeausgaben. Dieser betrug im Budget 2017 noch CHF 1‘162‘000. Neu müssen ab 2018 auch Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen geleistet werden, was bisher in die Zuständigkeit des Kantons fiel. Die Leistungspflicht der Gemeinde kommt erst verzögert zum Tragen, weshalb für 2018 dafür mit Kosten von CHF 135‘000 gerechnet wird. In den nächsten Jahren dürften die Kosten dann mindestens doppelt so hoch ausfallen.

Das Ergebnis der Abteilung **6, Verkehr,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1‘338‘530. Die Gemeindebeiträge an den öffentlichen Verkehr, welche 2017 CHF 1‘168‘000 betrugen, entfallen mit der optimierten Aufgabenteilung. Im Weiteren wird mit höheren Erträgen aus Parkplatzgebühren gerechnet.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 55‘900. Sämtliche Funktionen der Abteilung 7 rechnen mit gleich bleibenden oder sinkenden Nettoaufwendungen.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft,** verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 13‘110. Die Nettokosten der Funktion 8400, Tourismus, Stadtbüro, steigen leicht an, was auch auf die wegfallenden Erträge der regionalen Sportlerehrung zurückzuführen ist.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern,** verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 219‘080. Die wegen des um 3 Prozentpunkte tieferen Steuersatzes (als Bestandteil der optimierten Aufgabenteilung) resultierenden tieferen Steuereinnahmen können voraussichtlich durch das quantitative und qualitative Wachstum teilweise kompensiert werden. Weiter verbessert sich das Finanzergebnis, da die Spezialfinanzierung Alterswohnungen ihre Bauschulden 2018 erstmals für ein ganzes Kalenderjahr verzinst und die 2017 erworbenen Liegenschaften zusätzliche Erträge abwerfen.

4.2 Investitionsrechnung

Investitionen nach Artenglie-derung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Grundstücke	0	0	76‘402
Tiefbauten	1‘948‘000	3‘837‘000	3‘026‘320
Hochbauten	11‘295‘000	14‘170‘000	11‘534‘993
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	595‘000	540‘000	520‘290
Immaterielle Anlagen	100‘000	150‘000	20‘873
Beiträge an Bund, Kanton, Gemeinden	865‘000	2‘130‘000	2‘977‘062
Bruttoinvestitionen	**14‘803‘000**	**20‘827‘000**	**18‘155‘939**
Abgang von Grundstücken	0	-1‘260‘000	-2‘048
Anschlussgebühren	-700‘000	-700‘000	-1‘609‘664
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-907‘950	-1‘517‘000	-1‘851‘325
Nettoinvestitionen	**13‘195‘050**	**17‘350‘000**	**14‘692‘901**

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 Investitionsbeiträge des Kantons und von privaten Grundeigentümern an die Sanierung des Altachenbachs sowie den Beitrag der Zofingia an das Projekt “Fussgängersignaletik, Wege durch Zofingen“.

Für das Jahr 2018 sind **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 14,80 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 12,98 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 0,13 Mio. auf die Alterswohnungen, CHF 0,30 Mio. auf die HPS und CHF 1,40 Mio. auf die Abwasserbeseitigung.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 13,20 Mio., wovon CHF 12,91 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 0,13 auf die Alterswohnungen und CHF 0,30 Mio. auf die HPS entfallen. In der Abwasserbeseitigung resultieren Nettoinvestitionseinnahmen von CHF 0,14 Mio.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2018 bei folgenden Vorhaben:

Einwohnergemeinde	**Jahrestranche 2018**
Neubau Quartierschulhaus BZZ	8‘000‘000
Quartierschulhaus Mühlethal, Erneuerung Wärmeerzeugung, Erweiterung Schule und KiGa	345‘000
Bezirksschulhaus, Flachdachsanierung Klassentrakt	500‘000
Ersatzneubau Schulraum SeReal und Neubau Turnhalle Rebberg, Studienauftrag	400‘000
Ersatzneubau Schulraum SeReal und Neubau Turnhalle Rebberg, Projektierung	550‘000
Kreisel Henzmann, Belagsanierung in Beton	350‘000
Spezialfinanzierungen	
HPS: Umbau Quartierschulhaus BZZ für Bedürfnisse der HPS	300‘000
Abwasserbeseitigung: Zustandserfassung und Erstellung Abwasserkataster für Hausanschlüsse	350‘000
Abwasserbeseitigung: Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2018	450‘000

5. Projekte und Investitionen

5.1 Einwohnergemeinde

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 - 2027
4.0222.5060.03	Erneuerung Informatik-Strukturen gem. IT-Strategie	350		350				
4.0222.5060.04	Erneuerung Informatik-Strukturen (Mehrjahres-programm 2018 ff)	950	150		100	100	100	500
4.0222.5060.05	Ausbau Stadtarchiv	200	200					
4.0222.5200.00	Digitale Geschäftsverwaltung und Langzeitarchi-vierung	100	100					
4.0290.5040.08	Übernahme Rathaus von OBG zum Buchwert Land	340		340				
4.0290.5040.09	Rathaus: Umbau und Sanierung: Projektierung und Realisierung	7'000		250	200	100	5'000	1'450
4.0290.5040.xx	Umsetzung Portfoliostrategie (Instandsetzungen)	2'500		100	700	1'200	500	
TOTAL	Abteilung 0	11'440	450	1'040	1'000	1'400	5'600	1'950
4.1500.5060.00	Feuerwehr: Ersatzbeschaffung Fahrzeuge / Gerä-te (Nettokosten)	1'380	105		225	90	330	630
TOTAL	Abteilung 1	1'380	105	0	225	90	330	630
4.2130.5060.01	Schulinformatik: Ersatzbeschaffungen	1'400	140	140	140	140	140	700
4.2170.5040.05	Quartierschulhaus BZZ: Neubau: Realisierung	12'225	8'000	4'200	25			
4.2170.6040.00	Übertrag bestehendes Quartierschulhaus an HPS	-8'276		-8'276				
4.2170.5040.11	Quartierschulhaus Mühlethal: Sanierung/Erweite-rung: Realisierung	345	345					
4.2170.5040.15	Gemeindeschulhaus: Verlegung Schulküche in Be-reich Bezirksschule	500			50	450		
4.2170.5040.22	Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassen-trakt: Realisierung	1'500	500	1'000				
4.2170.5040.25	Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag	400	400					
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	
4.2170.5040.32	Gemeindeschulhaus: Innensanierung: Projektie-rung	250						250
4.2170.5040.40	BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Bruttokredit	15'100			500	1'000	4'000	9'600
4.2170.6320.40	BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Beiträge Berufsschule/HPS	-12'231			-405	-810	-3'240	-7'776
4.2171.5040.xx	Kindergärten: Instandsetzung gemäss Gebäudezu-standsanalyse	2'000						2'000
TOTAL	Abteilung 2	37'663	9'935	-1'936	5'310	10'780	8'800	4'774
4.3210.5040.01	Stadtbibliothek: Sanierung Fenster	100		100				
4.3210.5040.02	Stadtbibliothek: Umbau zu Publikumsräumen	500	250	250				
4.3291.5040.00	Stadtsaal: Erneuerung Infrastruktur: Projektierung	150	150					
4.3291.5040.01	Stadtsaal: Erneuerung Infrastruktur: Realisierung	1'000		400	600			
4.3291.5040.02	Stadtsaal: Sanierung Fenster und Gebäudehülle: Realisierung	1'000			1'000			
4.3410.5040.03	Sportzentrum Trinermatten: Instandsetzung Anla-gen	150	150					
4.3411.5040.01	Schwimmbad: Sanierung	2'000			1'000		500	500
4.3420.5040.xx	Freizeitanlage Spittelhof: Sanierung	100						100
TOTAL	Abteilung 3	5'000	550	750	2'600	0	500	600

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 - 2027
	Kantonsstrassen							
4.6130.5040.01	Kantonsstrassen: Lärmschutzprojekte	250	150	100				
4.6130.5610.01	K315 Hauptstr. Mühlethal, Geiserstr. bis Linden	1‘204	10	294	600	300		
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‘345	30	715	600			
4.6130.5610.07	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315, Umlegung Kantonsstrasse, Knotensanierung	1‘880	30	600	1‘000	250		
4.6130.5610.08	Kreisel Henzmannstrasse: Belagssanierung	850	350	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‘300	100	700	900	600		
4.6130.5610.15	Untere Brühlstrasse NK204: Belagssanierung	200	200					
4.6130.5610.16	Knoten Lanz, K104: Anpassung Gebiet Zofingen	85	85					
4.6130.5610.17	Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang	2‘530	50	50	30	1‘000	900	500
4.6130.5610.19	Anschluss Altachenstrasse K307-Brittnauerstr.	100		80	20			
	Gemeindestrassen							
4.6150.5010.02	Einführung Tempo-30-Zonen	150	50	50	50			
4.6150.5010.08	Henzmannstrasse-Schleifeweg: Sanierung inkl. Radstreifen	1‘270	10	650	610			
4.6150.5010.10	Zufahrt BZZ/Landi (4. Kreiselast)	455	5			450		
4.6150.5010.15	Begegnungszone Schulhausstrasse	245	5	120	120			
4.6150.5010.16	Vordere Hauptgasse, Gerbergasse, Amtshäuser, Obere Promenade: Sanierung	140	140					
4.6150.5010.19	Erschliessung Arbeitszone	820	20	400	400			
4.6150.5010.20	Beleuchtungskonzept Altstadt	635	10	325	300			
4.6150.5040.00	Buswartehäuschen: Sanierung und Unterhalt	150		50		50		50
4.6150.5040.01	Kommunalfahrzeuge Werkhof: Ersatzbeschaffung	800		200	150		150	300
4.6150.5040.03	Fussgängersignaletik – Wege durch Zofingen	170	170					
4.6150.6370.04	Fussgängersignaletik – Wege durch Zofingen, Jubiläumsbeitrag Zofingia	-70	-70					
4.6150.5010.23	Brittnauerstrasse: Sanierung und Aufwertung	425	20	5	400			
4.6150.5010.24	Frikartstrasse: Sanierung und Aufwertung	340	15	5	320			
4.6150.5010.25	Gemeindestrassen, Lärmschutzmassnahmen	125	25	50	50			
4.6150.5010.28	Weissensteinstrasse: Sanierung	255	5	250				
4.6150.5010.29	Alter Kirchweg: Deckbelagssanierung	80	80					
4.6150.5010.30	Küngoldingerstrasse: Deckbelagserneuerung	158	8	100	50			
4.6150.5010.31	Henzmannstrasse: Fussgängerüberführung	100		100				
4.6150.5010.32	Am Hubersbergli: Sanierung	140		140				
4.6150.5010.34	Ahornweg: Deckbelagssanierung	105		5	100			
4.6150.5010.35	Obere Brühlstrasse: Sanierung	250				250		
4.6150.5010.36	Brühlgässli: Deckbelagssanierung	105					5	100
4.6150.5010.37	Buchmattweg: Deckbelagserneuerung	105				5	100	
4.6150.5010.38	Bündtengasse: Deckbelagserneuerung	110				5	100	5
	Parkplätze							
4.6151.5010.01	Parkplatz Pulverturm/Gerbergasse	170	170					
4.6151.5010.02	Parkplatz/Zufahrt Tanner inkl. Beleuchtung	130		130				
	Parkhäuser							
4.6152.5040.01	Altstadt-/Bahnhof-Parkhaus: San. Würfel Nord	1‘230	30	1‘200				
4.6152.5040.03	Altstadt-/Bahnhof-Parkhaus: diverse Sanierungsmassnahmen	305	155	150				
4.6152.5040.09	Parkhaus BZZ/Trinermatten	3‘000			1‘500	1‘500		
4.6152.5040.10	Parkhaus Ost	14‘025	15	10	7‘000	7‘000		
TOTAL	Abteilung 6	38‘565	1‘868	7‘259	15‘218	12‘010	1‘255	955

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 - 2027
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	-8'500	0	50	-7'000	-550	0	-1'000
Total Netto-Investitionen 2018 – 2027 Einwohnergemeinde		85'548	12'908	7'163	17'353	23'730	16'485	7'909
4.7900.6000.00	Verkauf Industrieland (ex Pflanzgärten, Arealtausch Siegfried AG)	-12'500		-3'500	-2'000			-7'000
4.7900.6000.00	Verkauf Parzelle 339 Untere Brühlstrasse (Kaufrechtsoption)	-627	-627					
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	-19'227	-627	-3'500	-4'000	0	0	-11'100
Total Netto-Finanzbedarf 2018 – 2027 Einwohnergemeinde abzüglich Verkäufe Liegenschaften, Grundstücke Finanzvermögen		66'321	12'281	3'663	13'353	23'730	16'485	-3'191

(Stand 09.08.2017)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

Stadtrat und Verwaltung haben sich intensiv mit der Projekt- und Investitionsplanung auseinandergesetzt. In den kommenden 10 Jahren sind bei der Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen von CHF 85,5 Mio. geplant. Nach Abzug der geplanten Verkäufe von Liegenschaften und Grundstücken des Finanzvermögens in der Höhe von CHF 19,2 Mio. resultiert ein Netto-Finanzbedarf von CHF 66,3 Mio. Im Vergleich zum vor Jahresfrist vorgelegten Investitionsplan konnten sowohl der Investitions- als auch der Finanzbedarf reduziert werden.

0222.5060.03, Erneuerung Informatik-Strukturen gem. IT-Strategie
Für die im Jahr 2019 notwendigen Investitionen in die Infrastruktur (Ersatz Blade-Server VDI-Infrastruktur, Erweiterung Backup) wird zu gegebener Zeit ein Verpflichtungskredit von CHF 0,35 Mio. beantragt werden.

0222.5060.04, Erneuerung Informatik-Strukturen (Mehrjahresprogramm)
Die periodische Erneuerung der IT-Infrastruktur gemäss Mehrjahresprogramm soll mittels Budgetkrediten finanziert werden.

0222.5060.05, Ausbau Stadtarchiv
Der Ausbau des Stadtarchivs ist dringend. Es wird für 2018 ein Budgetkredit von CHF 0,2 Mio. beantragt, damit die Erweiterung zeitnah vorgenommen werden kann.

0222.5200.00, Digitale Geschäftsverwaltung dGV und Langzeitarchivierung
Die Einführung einer digitalen Geschäftsverwaltung und Langzeitarchivierung soll 2018 abgeschlossen werden können.

0290.5040.08, Übernahme Rathaus von OBG zum Buchwert Land
Es ist geplant, das sich im Eigentum der Ortsbürgergemeinde befindende Rathaus inkl. Weibeltrakt zu übernehmen. Die Ortsbürgergemeindeversammlung muss dem Verkauf im Rahmen der Beschlussfassung über die erarbeitete Finanz- und Immobilienstrategie vorher noch zustimmen.

0290.5040.09, 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 saniert werden. Eine erste grobe Kostenschätzung rechnet dafür mit Kosten von ca. CHF 7 Mio.

0290.5040.xx, Umsetzung Portfoliostrategie (Instandsetzungen)
Für Instandsetzungen diverser Verwaltungsliegenschaften gemäss Gebäudezustandsanalyse werden weiterhin Platzhalter im Volumen von CHF 2,5 Mio. eingestellt. Die Projekte müssen zur gegebenen Zeit konkretisiert werden.

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. Für 2018 wird der Ersatz des Verkehrsabteilungsfahrzeuges beantragt.

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 wird das bestehende Quartierschulhaus im Jahr 2019 zum Verkehrswert von rund CHF 8,28 Mio. in die Spezialfinanzierung HPS überführt werden.

2170.5040.11, Quartierschulhaus Mühlethal: Sanierung und Erweiterung: Realisierung
Die Arbeiten werden hauptsächlich im Jahr 2017 ausgeführt und sollten im Verlauf des Jahres 2018 abgeschlossen werden können.

2170.5040.15, Gemeindeschulhaus: Verlegung Schulküche in Bereich Bezirksschule
Gemäss Schulraumplanung soll die heutige Schulküche im Gemeindeschulhaus anstelle einer Sanierung für CHF 0,5 Mio. im Jahr 2021 für denselben Betrag in den Bereich Bezirksschule verlegt werden.

2170.5040.22, Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Realisierung
Die Sanierung des Flachdachs des Klassentraktes wurde um ein Jahr verschoben und soll nun im Zeitraum 2018/19 erfolgen. Die letzte Sanierung erfolgte in den Jahren 1995 und 1996. Dem Einwohnerrat wird ein Verpflichtungskredit von CHF 1,5 Mio. beantragt werden. Die Hauptsanierung des Bezirksschulhauses ist ab 2028 vorgesehen.

2170.5040.25, Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag
Die Umsetzung der Schulraumplanung im Perimeter Gemeinde-/Bezirksschulhaus hat ergeben, dass im Bereich Bezirksschulhaus (Rebberg) sinnvollerweise ein Ersatzneubau für die SeReal und zusätzlicher Turnraum realisiert werden sollen. Der Einwohnerrat hat den Kredit für die Durchführung eines Studienauftrags für die erforderlichen Bauten bewilligt. Die Ergebnisse des Studienauftrags sollen im Verlauf des Jahres 2018 vorliegen.

2170.5040.26, Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung
2170.5040.27, Oberstufenzentrum Rebberg: Realisierung
Gestützt auf die Ergebnisse des Studienauftrages soll 2018/19 die Projektierung der neuen Oberstufenanlage erfolgen. Mit dem Bau begonnen werden soll im Jahr 2020. Dem Einwohnerrat bzw. dem Volk werden zum gegebenen Zeitpunkt die entsprechenden Kreditvorlagen unterbreitet. Die geschätzten Gesamtinvestitionen belaufen sich auf CHF 24,9 Mio.

2170.5040.32, Gemeindeschulhaus: Innensanierung: Projektierung
Die Innensanierung des Gemeindeschulhauses und die Sanierungen der Turnhallen Rosengarten und Stadtsaal sind ab 2028 vorgesehen. Im Jahr 2026 soll mit der entsprechenden Planung begonnen werden, wofür geschätzte Kosten in der Investitionsplanung aufgeführt sind.

2170.5040.40 / 2170.6320.40, BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Bruttokredit / dito. Beiträge Berufsschule/HPS
Die erweiterte Instandsetzung der Schulanlagen im Bildungszentrum BZZ soll unverändert ab dem Jahr 2020 geplant und bis 2024 ausgeführt werden. Es wird mit Bruttokosten von rund CHF 30 bis 33 Mio. gerechnet, wovon die Einwohnergemeinde CHF 15,1 Mio. zu tragen hat. Nach Abzug der Beiträge der Berufs- und Weiterbildung Zofingen sowie der Heilpädagogischen Schule in der Grössenordnung von CHF 12,23 Mio. verbleibt ein Nettoanteil von CHF 2,87 Mio. zu Lasten der Einwohnergemeinde.

2171.5040.xx, Kindergärten: Instandsetzung gem. Gebäudezustandsanalyse
In den Jahren 2024 und 2025 sollen zwei der drei Kindergärten Altachen, Kornhaus und Mühlemattstrasse für je CHF 1 Mio. instandgesetzt werden. Der dritte Kindergarten wird in der Planperiode ab 2028 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 2019 geplant.

3210.5040.02, Stadtbibliothek: Umbau zu Publikumsräumen
Der geplante Teilausbau der Stadtbibliothek wurde verschoben und soll neu in den Jahren 2018 und 2019 vorgenommen werden.

3291.5040.00 / 3291.5040.01 / 3291.5040.02, Stadtsaal: Erneuerung Infrastruktur: Projektierung/Realisierung / Sanierung Fenster und Gebäudehülle: Realisierung
Die Projektierung der Erneuerung der Gebäudeinfrastruktur und die Sanierung der Fenster und der Gebäudehülle des Stadtsaals wurde nochmals um ein Jahr verschoben. Der Projektierungskredit wird im Budget 2018 erneut eingestellt, da der mit dem Budget 2017 gesprochene Kredit nicht benötigt wird. Die Ausführung der beiden Projekte ist in der Folge in den Jahren 2019 und 2020 mit Kosten von je CHF 1 Mio. vorgesehen.

3410.5040.03, Sportzentrum Trinermatten: Instandsetzung Anlagen
Für die Instandsetzung der Anlagen und Sporteinrichtungen in der Trinermatten wird ein Budgetkredit von CHF 0,15 Mio. beantragt.

3411.5040.01, Sanierung Schwimmbad
Das Schwimmbad ist teilweise sanierungsbedürftig. Derzeit wird der konkrete Sanierungsbedarf abgeklärt. Im Sinne von Platzhaltern sind in der Investitionsplanung vorerst CHF 2 Mio. dafür eingestellt.

3420.5040.xx, Freizeitanlage Spittelhof: Sanierung
Auch im Spittelhof stehen gewisse Sanierungsarbeiten an. Im Jahr 2025 werden dafür CHF 0,1 Mio. eingestellt.

6130.5610.01, Ausbau K315 Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden
6130.5010.02, dito. Strassenbeleuchtung
6130.5040.02, dito. Bus-Warteeinrichtungen
Der Einwohnerrat hat am 20.06.2016 (GK 124) den Investitionsbeitrag für die 2. Etappe des Ausbaus K315 Mühlethal, Abschnitt Geisterstrasse bis Linden, bewilligt. Das Projekt wurde profiliert und im Sommer 2017 öffentlich aufgelegt. Nach der Bereinigung allfälliger Einwendungen erfolgen der Landerwerb, die Submission und die Realisierung der geplanten Massnahmen unter der Bauherrschaft des Kantons. Die Realisierung erfolgt in Abhängigkeit der übrigen geplanten Vorhaben auf der K315.

6130.5610.06, Richtplan Aarburgerstrasse K104, BGK Plus, Unt. Stadteingang bis Funkenstrasse
Die Aarburgerstrasse soll im Perimeter Unterer Stadteingang bis Knoten Lanz, Oftringen, gemäss Betriebs- und Gestaltungskonzept (BGK) Plus in den Jahren 2019 und 2020 aufgewertet werden. Die 1. Etappe umfasst den Abschnitt Untere Vorstadt bis Anschluss Gygerweg/ Funkenstrasse. Dem Einwohnerrat wird im Herbst 2017 ein entsprechender Verpflichtungskredit beantragt. Bund und Kanton beteiligen sich an den Kosten dieses Agglomerationsprojekts der 1. Generation, sofern das Projekt zeitnah umgesetzt werden kann.

6130.5610.07, Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315, Umlegung Kantonsstrassen, Knotensanierung
Im Gebiet Untere Vorstadt soll die Verkehrssanierung K104/K315 mit neuer Verkehrsführung und neuem Knotenkonzept in den Jahren 2019 bis 2021 realisiert werden. Das Projekt liegt im Entwurf vor und wird derzeit bereinigt. Im Jahr 2018 wird dem Einwohnerrat der Verpflichtungskredit zur Beschlussfassung vorgelegt. Nach erfolgter Verkehrssanierung ist der Verkauf der stadteigenen Parzellen für die Realisierung des Siegerprojekts aus dem Wohnstandortwettbewerb geplant.

6130.5610.08, Belagssanierung Kreisel Henzmannstrasse
Die Sanierung des Kreisels Henzmannstrasse K204 (versorgungsroutentauglicher Umbau mit neuer Betonfahrbahn) ist unverändert ab 2018 nach Fertigstellung der Wiggertalstrasse vorgesehen.

6130.5610.10, Belagssanierung Luzernerstrasse K104
Die Ausführung der 2. Etappe der Belagssanierung Luzernerstrasse K104 gemäss bewilligtem Projekt (GK 111) ist in den Jahren 2019/20 vorgesehen.

6130.5610.11, Kreisel K104/K307 Riedtalstrasse/Altachenstrasse
Die Leistungsfähigkeit und Verkehrssicherheit des Knotens K104/K307 Riedtalstrasse/Altachenstrasse soll mit einem Umbau zu einem Kreisel ab 2020 verbessert werden.

6130.5610.13, BGK Untere Grabenstrasse/Aufwertung Bahnhofplatz, Gemeindeanteile
Für die Sanierung und Aufwertung des Bahnhofplatzes wurde ein Vorprojekt erstellt. Dieses umfasst insgesamt sechs Teilbereiche: Bahnhofplatz, Velostation, Würfel Nord (Lift, Treppe, Dach), Werkleitungen, Untere Grabenstrasse, Bahnhofplatz Süd (kleinere Anpassungen). Das Kernstück des neugestalteten Bahnhofplatzes bildet die Velostation. Der Bund hat dieses Projekt ins Agglomerationsprogramm 2. Generation 2015 - 2018 aufgenommen. Die Umgestaltung soll in den Jahren 2019 bis 2021 vorgenommen werden. Dem Einwohnerrat wird ein Verpflichtungskredit beantragt werden.

6130.5610.15, Belagssanierung Untere Brühlstrasse NK204
Die Arbeiten können voraussichtlich im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Die Bauherrschaft liegt beim Kanton.

6130.5610.16, Knoten Lanz, K104: Anpassungen Gebiet Zofingen
Im Zusammenhang mit der geplanten Erstellung eines Kreisels beim Knoten Lanz im Gemeindegebiet von Oftringen müssen Anpassungen an der Kantonsstrasse K104 vorgenommen werden. Die Stadt Zofingen hat voraussichtlich im Jahr 2019 einen dekretsmässigen Anteil an die Baukosten auf ihrem Gemeindegebiet zu bezahlen.

6130.5610.17, Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang
Bis Ende Jahr liegt das Vorprojekt für die Sanierung des SBB-Übergangs der Aarburgerstrasse K104 vor. Das Bauvorhaben wurde vom Kanton als Agglomerationsprojekt der 3. Generation 2019-2022 beim Bund angemeldet. Der Prüfbericht des Bundes wird auf Ende 2017/Anfang 2018 erwartet. Die Bauarbeiten sind in den Jahren 2021 bis 2024 geplant.

6130.5610.19, Anschluss Altachenstrasse K307-Brittnauerstrasse
Der Knoten Altachenstrasse K307 - Brittnauerstrasse soll in den Jahren 2019 und 2020 umgestaltet werden. Die Stadt hat sich an den Kosten dieses Projekts dekretsgemäss zu beteiligen.

6150.5010.08, Sanierung Henzmannstrasse – Schleifeweg (inkl. Radstreifen)
Der Stadtrat hat das Strassenbauprojekt an der Einwohnerratssitzung vom 19. September 2016 zurückgezogen. Er wird an der Einwohnerratssitzung vom November 2017 über das weitere geplante Vorgehen informieren. Im Investitionsplan sind die Baukosten für die Jahre 2019 und 2020 enthalten.

6150.5010.10, Zufahrt BZZ/Landi (4. Kreiselast)
Die Erstellung des 4. Kreiselastes wird von der Landi vorfinanziert. Der Einkauf in die dann bestehende Strasse ist 2021 vorgesehen.

6150.5010.15, Begegnungszone Schulhausstrasse
Durch die Verkehrssanierung in der Unteren Vorstadt K104/K315 (Kto. 6130.5610.07) wird die Schulhausstrasse vom Verkehr entlastet. Zu diesem Zwecke wird eine Begegnungszone eingeführt.

6150.5010.16, Sanierung Vordere Hauptgasse, Gerbergasse, Amtshäuser, Obere Promenade
Die Bauphase läuft und soll im Jahr 2018 abgeschlossen werden können.

6150.5010.19, Erschliessung Arbeitszone
Die Erschliessung der stadteigenen Parzellen in der Arbeitszone Untere Brühlen wurde um ein Jahre verschoben und ist neu in den Jahren 2019 und 2020 geplant.

6150.5010.20, Beleuchtungskonzept Altstadt
Die Umsetzung des Beleuchtungskonzepts in der Altstadt nach Plan Lumière wurde um ein Jahr verschoben und soll in den Jahren 2019 und 2020 realisiert werden.

6150.5010.23, Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse
6150.5010.24, Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse
Sowohl bei der Brittnauer- als auch bei der Frikartstrasse sind der Belag zu ersetzen, die Randabschlüsse zu reparieren und die Strassenentwässerung in Stand zu stellen. Gleichzeitig soll der Strassenraum auf das Geschwindigkeitsniveau Tempo 30 ausgelegt werden.

6150.5010.28, Sanierung Weissensteinstrasse
Die Weissensteinstrasse muss saniert werden. Insbesondere müssen der Belag ersetzt, die Randabschlüsse repariert und die Strassenentwässerung in Stand gestellt werden.

6150.5010.29, Deckbelagssanierung Alter Kirchweg
Der ausparzellierte Teil des Alten Kirchwegs (bis und mit Anschluss an den Hirschparkweg) muss im Jahr 2018 saniert werden.

6150.5010.30, Deckbelagserneuerung Küngoldingerstrasse
Die Küngoldingerstrasse soll in den Jahren 2020 und 2021 saniert werden. Insbesondere müssen der Belag ersetzt, die Randabschlüsse repariert und die Strassenentwässerung in Stand gestellt werden.

6150.5040.03, Fussgängersignaletik – Wege durch Zofingen
6150.6370.04, dito. Jubiläumsbeitrag Zofingia
Das geplante neue Fussgänger-Leitsystem wird von der Studentenvereinigung Zofingia mitfinanziert. Die Fussgängersignaletik soll 2018 erstellt und 2019 anlässlich des 200-jährigen Jubiläums der Zofingia eröffnet werden. Die Zofingia beteiligt sich mit CHF 70‘000 an den Kosten.

6151.5010.01, Parkplatz Pulverturm/Gerbergasse
Der Parkplatz beim Pulverturm muss 2018 saniert werden. Er ist uneben und daher gefährlich. Auch der Wasserabfluss ist nicht mehr gewährleistet.

6151.5010.02, Parkplatz/Zufahrt Tanner inkl. Beleuchtung
Der Parkplatz sowie dessen Zufahrt beim Seniorenzentrum Tanner müssen saniert werden. Sie sind uneben und daher gefährlich. Auch der Wasserabfluss ist nicht mehr gewährleistet. Zudem wird die Beleuchtung nachgerüstet.

6152.5040.09, Parkhaus BZZ/Trinermatten
Um die Parkierungssituation im Bereich BZZ/Trinermatten zu verbessern, ist die Erstellung eines Parkhauses vorgesehen.

6152.5040.10, Parkhaus Ost
Der Neubau eines Parkhauses im Ostteil der Altstadt ist unverändert in den Jahren 2020/21 geplant. Es wird von Baukosten in der Höhe von CHF 14 Mio. ausgegangen. Eine Arbeitsgruppe erarbeitet derzeit die Grundlagen (Bedürfnisse/Rahmenbedingungen).

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 19,2 Mio. erzielt werden können.

5.2 Abwasserbeseitigung

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 – 2027
4.7201.5030.08	Luzernerstrasse K104: Totalsanierung Kanalisation	200		200				
4.7201.5030.18	Zustandserfassung/Erstellung Abwasserkataster	2'000	350	350	350	300	300	350
4.7201.5030.24	Altachenbach: Sanierung Eindolung Bereich Rotfarbstrasse	200	200					
4.7201.6310.24	Altachenbach: Sanierung Eindolung Bereich Rotfarbstrasse, Beitrag Kanton	-237	-237					
4.7201.6370.24	Altachenbach: Sanierung Eindolung Bereich Rotfarbstrasse, Beitrag private Haushalte	-601	-601					
4.7201.5030.26	Zeughaus, Parzelle 2360: Verlegung Kanalisation	170	170					
4.7201.5030.27	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2017	180	180					
4.7201.5030.28	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt: Verlegung Kanalisation	1'105	5	500	600			
4.7201.5030.30	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2018	450	450					
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2019	450		450				
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	600						600
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2026	600						600
4.7201.5030.xx	Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2027	600						600
4.7201.5030.32	Mühletych, Wehr: Steuerung Wassermenge	335	20	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	260	10	250				
4.7201.5610.00	Hochwasserschutz Wigger (Beiträge an Kanton)	2'710	10	1'000	1'200	500		
4.7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser	-6'200	-700	-700	-600	-600	-600	-3'000
Total Netto-Finanzbedarf 2018 – 2027		5'547	-143	2'090	2'750	650	150	50

(Stand 17.07.2017)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

In der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sind in den Jahren 2018 bis 2027 hohe Investitionen von brutto CHF 11,7 Mio. geplant. Nach Abzug der mutmasslichen Anschlussgebühren von CHF 6,2 Mio. verbleiben Nettoinvestitionen von CHF 5,5 Mio. Im Vergleich zur vor Jahresfrist publizierten Investitionsplanung konnten die Investitionen sowohl brutto als auch netto spürbar reduziert werden. Ein Teil dieser Investitionen kann aus dem bestehenden Vermögen finanziert werden, die restlichen Mittel müssen aus der Betriebsrechnung erwirtschaftet werden. Dank der per 01.01.2017 erfolgten Erhöhung der Abwassergebühren auf CHF 2.50 pro m^3 Frischwasserbezug kann die Verschuldung in vertretbarem Rahmen gehalten werden.

5.3 Abfallwirtschaft

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 – 2027
Total Netto-Finanzbedarf 2018 – 2027		0	0	0	0	0	0	0

(Stand 17.07.2017)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

In der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft sind derzeit keine Investitionen geplant. Auf die Realisierung von weiteren Unterflursammelstellen wird vorerst verzichtet.

5.4 Heilpädagogische Schule HPS

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 – 2027
4.2201.5040.01	Übernahme bestehendes Quartierschulhaus	8‘276		8‘276				
4.2201.5040.02	Quartierschulhaus BZZ: Umbau Schulhaus HPS	2‘400	300	400	1‘700			
4.2201.5040.03	BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Anteil HPS	2‘265			75	150	600	1‘440
Total Netto-Finanzbedarf 2018 – 2027 Heilpädagogische Schule HPS		12‘941	300	8‘676	1‘775	150	600	1‘440

(Stand 17.07.2017)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

Bei 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 2019 zum Verkehrswert von rund CHF 8,28 Mio. in die Spezialfinanzierung HPS überführt werden. Dadurch entfallen die heutigen Mietaufwendungen, im Gegenzug steigt der Zinsaufwand wegen dem Anstieg der Nettoschuld.

2201.5040.02, Quartierschulhaus BZZ: Umbau Schulhaus HPS
Das Quartierschulhaus soll nach der Übernahme durch die HPS umgebaut werden, um die Schulräume auf deren Bedürfnisse anzupassen. Die Ausführung dieser Arbeiten ist hauptsächlich im Jahr 2020 geplant.

2201.5040.03, BZZ Gesamtsanierung: Erweiterte Instandsetzung: Anteil HPS
Die erweiterte Instandsetzung der Schulanlagen im Bildungszentrum BZZ soll unverändert ab dem Jahr 2020 geplant und bis 2024 ausgeführt werden. Es wird mit Bruttokosten von rund CHF 30 bis 33 Mio. gerechnet, wovon die HPS schätzungsweise CHF 2,3 Mio. zu tragen hat.

5.5 Seniorenzentrum

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 – 2027
4.4121.5040.03	Gebäudesanierung Tanner	3'500				100	100	3'300
Total Netto-Finanzbedarf 2018 – 2027 Seniorenzentrum		3'500	0	0	0	100	100	3'300

(Stand 17.07.2017)

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 2021 begonnen werden.

5.6 Alterswohnungen

		Investitionsplan 2018 – 2027 (in Tausend CHF)						
IR-Konto	Auftrag / Projekt	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023 – 2027
4.4122.5040.00	Erstellung Alterswohnungen Rosenberg	130	130					
Total Netto-Finanzbedarf 2018 – 2027 Alterswohnungen		130	130	0	0	0	0	0

(Stand 17.07.2017)

Anmerkungen zu den Projekten und Investitionen

4122.5040.00, Erstellung Alterswohnungen Rosenberg
Die Bauarbeiten für die Erstellung der Alterswohnungen Rosenberg werden im Herbst 2017 abgeschlossen, die letzten Baurechnungen dürften Anfang 2018 eintreffen.

6. Kennzahlen

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

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Einwohnerzahl		11'188	11'454	11'507	11'700	11'800
Steuerfuss	in %	102	102	102	102	99
Betrieblicher Aufwand	in T	56'275	57'179	59'940	61'468	61'874
Betrieblicher Ertrag	in T	59'098	59'589	60'265	61'374	60'736
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in T	2'823	2'410	326	-94	-1'138
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	2'255	1'872	3'396	2'376	2'800
Operatives Ergebnis (- = Verlust)	in T	5'078	4'282	3'722	2'282	1'661
Ausserordentliches Ergebnis (- = Verlust)	in T	3'226	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (- = Verlust)	in T	8'304	4'282	3'722	2'282	1'661
Selbstfinanzierung	in T	8'304	7'625	7'400	5'711	4'948
Nettoinvestitionen	in T	6'415	10'200	7'018	12'951	12'908
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	1'889	-2'575	382	-7'240	-7'960
Zinsbelastungsanteil	in %	0.2 %	0.3 %	-0.5 %	-0.5 %	-1.0 %
Eigenkapitaldeckungsgrad	in %	217.2 %	210.8 %	213.6 %	202.0 %	204.9 %
Selbstfinanzierungsgrad	in %	129.5 %	74.8 %	105.4 %	44.1 %	38.3 %
Selbstfinanzierungsanteil	in %	12.8 %	12.3 %	11.5 %	8.9 %	7.7 %
Kapitaldienstanteil	in %	5.3 %	6.1 %	5.5 %	5.1 %	4.9 %

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in T	2'823	2'410	326	-94	-1'138

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 1,14 Mio.

Beurteilung der Zofinger Werte

Ein negatives betriebliches Ergebnis ist nicht zufriedenstellend. Sorgen bereitet insbesondere die Verschlechterung gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 1,04 Mio. Diese ist zu einem grossen Teil auf die Auswirkungen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden sowie des neuen Finanzausgleichs zurückzuführen (siehe Kapitel 7.2).

Ergebnis aus Finanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	2'255	1'872	3'396	2'376	2'800

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 2017 um CHF 0,42 Mio., was sehr erfreulich ist. Die Einwohnergemeinde profitiert weiterhin davon, dass dank des historisch tiefen Zinsniveaus derzeit Fremdkapital zu sehr günstigen Bedingungen erhältlich ist.

Operatives Ergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Operatives Ergebnis (- = Verlust)	in T	5'078	4'282	3'722	2'282	1'661

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 1,66 Mio. ist grundsätzlich positiv zu werten. Im Vergleich zum Budget 2017 wird jedoch eine Verschlechterung um CHF 0,62 Mio. prognostiziert.

Ausserordentliches Ergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Ausserordentliches Ergebnis (- = Verlust)	in T	3'226	0	0	0	0

Berechnung
Das ausserordentliche Ergebnis berechnet sich aus dem ausserordentlichen Aufwand abzüglich des ausserordentlichen Ertrags.

Beurteilungskriterien / Werte
Aufwand und Ertrag gelten als ausserordentlich, wenn mit ihnen in keiner Art und Weise gerechnet werden konnte und sie sich der Einflussnahme und Kontrolle entziehen oder sie nicht zum operativen Bereich gehören. Als ausserordentlicher Aufwand resp. ausserordentlicher Ertrag gelten auch die Abtragung des Bilanzfehlbetrags sowie Einlagen in und Entnahmen aus Eigenkapital.

Beurteilung der Zofinger Werte
Der Wert in der Rechnung 2014 betrifft die Entnahme aus der Aufwertungsreserve. Damit durch die geänderte Abschreibungspraxis keine Mehrbelastung entsteht, konnte die Differenz zwischen den Abschreibungen nach HRM2 und den bisherigen vorgeschriebenen Abschreibungen nach altem Rechnungsmodell der Aufwertungsreserve entnommen werden (siehe auch Kapitel 7.3).

Selbstfinanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wer-tung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Selbstfinanzierung	in T	8‘304	7‘625	7‘400	5‘711	4‘948

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 4,95 Mio. im Budget 2018 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	Wer-tung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Nettoinvestitionen	in T	6‘415	10‘200	7‘018	12‘951	12‘908

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	Wer-tung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	1‘889	-2‘575	382	-7‘240	-7‘960

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 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Zinsbelastungsanteil	in %	0.2 %	0.3 %	-0.5 %	-0.5 %	-1.0 %

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 sogar noch deutlich verbessert. Dank den sehr günstigen Verhältnissen an den Finanzmärkten sind die Zinsaufwendungen gering.

Eigenkapitaldeckungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Eigenkapitaldeckungsgrad	in %	217.2 %	210.8 %	213.6 %	202.0 %	204.9 %

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	Wertung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Selbstfinanzierungsgrad	in %	129.5 %	74.8 %	105.4 %	44.1 %	38.3 %

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 2017 und 2018 sind sehr tief. Die im Verhältnis zur hohen Investitionstätigkeit tiefe Leistungsfähigkeit des Finanzhaushalts zeigt sich hier deutlich.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Selbstfinanzierungsanteil	in %	12.8 %	12.3 %	11.5 %	8.9 %	7.7 %

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 7,7 % im Budget 2018 zum ersten Mal im Vergleichszeitraum unter der für Zofinger Verhältnisse als ideal erachteten Bandbreite zwischen 8 und 10 %.

Kapitaldienstanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2014	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018
Kapitaldienstanteil	in %	5.3 %	6.1 %	5.5 %	5.1 %	4.9 %

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 geplanten hohen Investitionen und dem damit höheren Abschreibungsbedarf wird sich diese Kennzahl 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 0,5 % auf den Besoldungen 2017. 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.

Steuerfuss

Dem vorliegenden Budget liegt ein um drei Prozentpunkte tieferer Steuerfuss von 99 % zu Grunde. Dieser resultiert aus dem obligatorischen Steuerfussabtausch im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2). Da der Kantonssteuerfuss gleichzeitig um drei Prozentpunkte angehoben wird, bleibt die Steuerbelastung insgesamt unverändert.

7.2 optimierte Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden, Neugestaltung des Finanzausgleichs

In der Volksabstimmung vom 12. Februar 2017 wurden das Gesetz über den Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz sowie über die Übergangsbeiträge (AVBiG) und das Gesetz über den Finanzausgleich zwischen den Gemeinden (Finanzausgleichsgesetz, FiAG) angenommen. Die Umsetzung der Neuregelungen erfolgt auf das Jahr 2018 hin.

Aufgabenverschiebungsbilanz

Im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung wurde die Finanzierung von verschiedenen Aufgaben neu geregelt. Die nachfolgende Aufgabenverschiebungsbilanz - berechnet vom Departement Volkswirtschaft und Inneres - zeigt die Auswirkungen für die Einwohnergemeinde Zofingen:

Betroffene Aufgabe (minus = Entlastung; plus = Belastung für Gemeinde)	Betrag in CHF *
Massnahmen gegen häusliche Gewalt: Wegfall der Gemeindebeiträge	- 10‘461
Bussenertrag aus Strafbefehlen: Wegfall des kommunalen Ertragsanteils	24‘408
Personalaufwand für Sprachheilfachpersonen: Verschiebung vom Bereich Sonderschulung in den Bereich Volksschule	- 13‘947
Personalaufwand Volksschule: Wegfall des Zuschlags auf den Gemeindebeiträgen	- 468‘689
Öffentlicher Verkehr: Wegfall der Gemeindebeiträge	- 1‘300‘389
Materielle Sozialhilfe: Wegfall der Kantonsbeiträge	1‘233‘136
Nicht bezahlte Krankenkassenausstände: Übernahme der Finanzierung durch die Gemeinden	273‘600
Aufgabenverschiebungsbilanz brutto	**- 262‘342**
Steuerfussabtausch (3 Steuerfussprozente)	967‘216
Direkte Ausgleichszahlung (Feinausgleich)	-226‘646
Aufgabenverschiebungsbilanz netto	**478‘228**

* Die Beträge entsprechen dem Mittelwert der gemäss Finanzplanung erwarteten Beträge in den Jahren 2018, 2019 und 2020.

Die Tabelle zeigt, dass die Einwohnergemeinde Zofingen durch die optimierte Aufgabenverteilung Kanton/Gemeinden mittelfristig um jährlich knapp CHF 0,48 Mio. zusätzlich belastet wird. Es ist zu berücksichtigen, dass es sich bei den aufgeführten Zahlen um Durchschnittswerte handelt. Bei den nicht bezahlten Krankenkassenausständen wirkt sich die Lastenverschiebung im Budget 2018 erst teilweise aus, da die Kostenpflicht der Gemeinden verzögert zum Tragen kommt. Die vollen Kosten für diese Position werden erst im Budget 2019 ersichtlich sein.

Da der Kanton insgesamt die Finanzierung von teureren Aufgaben von den Gemeinden übernimmt, erfolgt ein Steuerfussabtausch in der Höhe von 3 Prozentpunkten. Das bedeutet, dass der Kantonssteuerfuss um drei Prozentpunkte erhöht wird und die Gemeinden im Gegenzug ihren Steuerfuss um drei Prozentpunkte senken. Falls eine Gemeinde diese Steuerfussanpassung nicht oder nicht vollumfänglich vornehmen will, muss den Stimmberechtigten eine Steuerfusserhöhung beantragt werden. Die restliche Differenz aus den Auswirkungen der optimierten Aufgabenverteilung wird mittels einer direkten Ausgleichszahlung vom Kanton an die Gemeinden ausgeglichen.

Neuregelung Finanzausgleich

Der bis 2017 zur Anwendung kommende Finanzausgleich war wenig transparent und steuerbar. Auch wurden darin die effektiven Lasten von Gemeinden nicht genügend berücksichtigt, und für beitragsempfangende Gemeinden herrschte eine stark ungleiche Behandlung. Mit dem neuen ab 2018 geltenden Finanzausgleichsgesetz werden die unterschiedlichen Lasten- und Ressourcen der Gemeinden umfassender berücksichtigt.

Der neue Finanzausgleich besteht aus einem Ressourcenausgleich und einem Lastenausgleich. Der Ressourcenausgleich wird hauptsächlich durch den Steuerkraftausgleich vorgenommen. Gemeinden, deren Steuererträge über dem Kantonsmittel liegen, haben von den Mehrerträgen im Vergleich zum Kantonsmittel 30 % abzugeben. Umgekehrt erhalten Gemeinden, deren Steuererträge unter dem Kantonsmittel liegen, 30 % der bis zum Kantonsmittel fehlenden Erträge. Ergänzend zum Steuerkraftausgleich garantiert die sog. Mindestausstattung Gemeinden mit einer besonders tiefen Steuerkraft einen definierten Mindestertrag, der es ihnen erlauben sollte, ihre Aufgaben erfüllen zu können. Diese beiden Instrumente sorgen dafür, dass die Unterschiede im Bereich des Steueraufkommens teilweise ausgeglichen werden.

Der Lastenausgleich wird durch den räumlich-strukturellen Lastenausgleich, den Soziallastenausgleich und den Bildungslastenausgleich vorgenommen. Mit jedem dieser drei Instrumente werden separat voneinander die Lasten im entsprechenden Bereich verglichen. Gemeinden die überdurchschnittlich belastet werden erhalten Beiträge, Gemeinden welche unterdurchschnittlich belastet sind, leisten Abgaben.

Um zu verhindern, dass Gemeinden trotz diesen Ausgleichsmechanismen ihren Steuerfuss mehr als 25 Prozentpunkte über dem Kantonsmittel ansetzen müssen, werden unter bestimmten Voraussetzungen Ergänzungsbeiträge ausbezahlt.

Durch die grundlegend veränderte Berechnungsweise ändert sich auch die Höhe des Beitrags bzw. der Abgabe von sämtlichen Aargauer Gemeinden. So hat Zofingen für 2018 aus dem Steuerkraftausgleich eine Abgabe von CHF 1,46 Mio. und aus dem Bildungslastenausgleich von CHF 0,51 Mio. zu leisten. Im Gegenzug wird aus dem Soziallastenausgleich ein Beitrag von CHF 0,69 Mio. ausgerichtet, was zusammengezählt zu einer Abgabe von CHF 1,27 Mio. führt.

Im Vergleich mit dem Durchschnitt der Jahre 2013 bis 2017 führt die neue Berechnungsweise ab 2018 für die Einwohnergemeinde Zofingen zu einer Mehrbelastung von CHF 0,17 Mio. Diese dürfte jedoch nicht auf die veränderte Berechnungsweise des Finanzausgleichs zurückzuführen sein, sondern resultiert, weil sich die Steuerkraft in Zofingen in den letzten Jahren besser entwickelt hat als im kantonalen Durchschnitt. Diese an sich erfreuliche Tatsache hätte auch mit dem bisherigen Finanzausgleich zu steigenden Abgaben geführt.

Gesamtbilanz

Insgesamt wird die Einwohnergemeinde Zofingen durch die Aufgabenverschiebung und den

neuen Finanzausgleich ab 2018 zusätzlich mit durchschnittlich CHF 0,65 Mio. oder zwei Steuerfussprozenten pro Jahr belastet. Es handelt sich dabei um einen kalkulatorischen Durchschnittswert. Da sich die Parameter der einzelnen Aufgabengebiete, deren Finanzierung wechselt, jährlich ändern, sind konkrete Aussagen in Bezug auf die kommenden Rechnungsjahre nur bedingt möglich.

7.3 Umgang mit der Aufwertungsreserve

Mit der Einführung von HRM2 per 01.01.2014 wurde das Verwaltungsvermögen nach betriebswirtschaftlichen Vorgaben neu bewertet. Die durch diese bilanzmässige Aufwertung entstandenen Reserven wurden als sog. Aufwertungsreserve ins Eigenkapital gelegt. Die Aufwertung führte zu einem ab diesem Zeitpunkt erhöhten Abschreibungsbedarf auf den aufgewerteten Vermögenswerten.

2014 war gemäss den kantonalen Weisungen eine Entnahme aus der Aufwertungsreserve im Umfang der Differenz zwischen den Abschreibungen nach HRM1 und nach HRM2 obligatorisch. Ab dem Jahr 2015 war eine Entnahme freiwillig. Es war jedoch nicht erlaubt, die Buchungsweise jährlich zu ändern. Die Stadt Zofingen hat sich dafür entschieden, ab dem Jahr 2015 generell auf Entnahmen aus der Aufwertungsreserve zu verzichten, da aus ihrer Sicht dadurch die Darstellung des Jahresergebnisses klarer ist und das Resultat einfacher interpretiert werden kann.

Mit Weisung vom 10. April 2017 hat das Departement Volkswirtschaft und Inneres für sämtliche Gemeinden nochmals die Möglichkeit geschaffen, rückwirkend ab dem Rechnungsjahr 2017 allfällige Entnahmen aus der Aufwertungsreserve zu beschliessen, auch wenn diese nicht budgetiert sind. Wird (weiterhin) auf eine Entnahme verzichtet, ist dieser Entscheid definitiv und kann in einem späteren Zeitpunkt nicht rückgängig gemacht werden. Die maximale Höhe der erlaubten Entnahme darf bis 2018 maximal dem Betrag der Mehrabschreibungen im Jahre 2014 entsprechen und nimmt anschliessend jährlich ab, da mit dem Ablaufen der Nutzungsdauer der aufgewerteten Vermögenswerte die darauf entfallenden Abschreibungen sinken.

Die Entnahme müsste als ausserordentlicher Ertrag der Erfolgsrechnung gutgeschrieben werden, wodurch sich der Ertragsüberschuss erhöhen würde. Belastet würde die Entnahme dem Eigenkapital. In dieses wird auch der Ertragsüberschuss eingelegt, womit die Entnahme in der Bilanz wieder neutralisiert würde. Die Entnahme bzw. der Verzicht auf dieselbe beeinflusst also weder die Leistungsfähigkeit (Selbstfinanzierung) noch die Vermögenslage (Nettoschuld) des Zofinger Finanzhaushaltes, sondern führt nur dazu, dass das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss) positiver dargestellt würde.

Der Stadtrat sieht keine Veranlassung, die bisherige bewährte Praxis zu verändern und schlägt deshalb mit dem Budget 2018 vor, auch künftig auf Entnahmen aus der Aufwertungsreserve zu verzichten.

7.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0110 Legislative

0110.3102.00, Drucksachen, Publikationen
Im Jahr 2017 fanden Kommunalwahlen statt, weshalb im Budget 2017 ein höherer Betrag enthalten ist.

0120 Exekutive

0120.3130.00, Dienstleistungen Dritter
Der budgetierte Betrag wird für die Begleitung des Prozesses Altstadtentwicklung verwendet.

0120.4260.00, Rückerstattungen Dritter
Diesem Konto werden Teilrückerstattungen von Entschädigungen aus externen, mit dem politischen Amt zusammenhängenden, Funktionen der Mitglieder des Stadtrats gutgeschrieben.

0212 Gemeindesteueramt

0212.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Im Gemeindesteueramt (Funkt. 0212) ist als Folge des Bevölkerungswachstums und der höheren Zahl an Steuererklärungen eine Erhöhung des Stellenplans um 0,5 Vollzeitstellen nötig. Im Budget 2018 ist eine Aufstockung um 40 Stellenprozente enthalten. Die verbleibenden 10 Stellenprozente werden 2018 noch nicht besetzt.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

0220.3099.00, Übriger Personalaufwand
In dieser Budgetposition sind unter anderem die Kosten für die Durchführung einer Mitarbeiterumfrage enthalten.

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	10‘000
5790	Fürsorge, Übriges	CHF	33‘750
Total Kto. 0220.4930.00		CHF	183‘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

0221.3102.00, Drucksachen, Publikationen
Die Kosten für die Mikro-Verfilmung und das Einbinden von Protokollen einer Amtsperiode sind in dieser Budgetposition enthalten.

0222 Informatik, Kommunikation

0222.3130.02, Unterhalt Website
Die Kosten für die Wartung der Website werden neu separat ausgewiesen. Der Aufwand steigt mit der Aufschaltung der neuen Website an.

0222.3158.00, Unterhalt von Software
Aufgrund eines neuen Lizenzmodells müssen für Microsoft-Produkte höhere Lizenzgebühren bezahlt werden.

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.

0222.4612.00, Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
0222.4612.01, Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten
0222.4910.01, Interne Verrechnung Informatik-Kosten
Wegen dem höheren Abschreibungsbedarf und den gestiegenen laufenden Unterhaltskosten für Hard- und Software steigen die Brutto-Informatikkosten an. Dementsprechend erhöhen sich auch die internen Verrechnungen an die Leistungsbezüger.

0224 Hochbau und Liegenschaften

0224.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Im Budget ist eine Erhöhung des Stellenplans um 110 Stellenprozente enthalten. Die zusätzlichen Ressourcen werden für das Baubewilligungswesen benötigt, damit die eingehenden Gesuche zeitnah und kompetent behandelt werden können.

0290 Verwaltungsliegenschaften, Übriges

0290.4260.01, Rückerstattungen HK & NK
0290.4470.00, Miet- und Pachtzinse Liegenschaften VV
Die Rückerstattungen für Heiz- und Nebenkosten von Mieter/innen werden neu separat ausgewiesen. Bisher waren diese Einnahmen in den Mietzinserträgen enthalten.

1110 Polizei

1110.3612.00, Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich
Da der Nettoaufwand der Regionalpolizei (Funkt. 1116) ansteigt, erhöht sich der ordentliche Betriebsbeitrag im Vergleich zum Budget 2017 um gut 3 %.

1110.3612.01, Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen
Die Zusatzleistungen der Repol werden aufgrund der effektiv geleisteten Stunden verrechnet. Die Budgetierung erfolgte aufgrund einer Hochrechnung der bisher im Jahr 2017 erbrachten Leistungen.

1116 Regionalpolizei

1116.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Es wird erstmals mit dem Vollbestand budgetiert. Im Vorjahresbudget war noch eine Stelle weniger enthalten. Weiter werden im Jahr 2018 voraussichtlich mehrere Treueprämien ausgerichtet werden müssen, was im budgetierten Betrag berücksichtigt ist.

1116.4270.00, Polizeibussen
Aufgrund der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) entfallen die Bussenanteile der Staatsanwaltschaften in der Höhe von bisher jährlich ca. CHF 0,2 Mio.

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 der Regionalpolizei, womit der Rücklagenfonds im bisherigen Umfang als Ausgleichsreserve für allfällige Verluste nicht mehr benötigt wird. Das bestehende Kapital im Rücklagenfonds wird über 4 Jahre an die Gemeinden zurückgeführt, erstmals im Jahr 2017. Im Jahr 2018 erfolgt die 2. Rückzahlung, womit die Gemeindebeiträge um gesamthaft CHF 300‘000 entlastet werden können.

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3910.00, Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES
Als Folge der gestiegenen Fallzahlen steigen die internen Verrechnungen für Mandatsführungen KES im Vergleich zum Budget 2017 an. Der Anstieg erfolgte bereits im Jahr 2016, der Budgetbetrag im Jahr 2017 dürfte zu tief sein.

1407 Regionales Betreibungsamt

1407.3130.01, Porti
Gemäss einer Weisung des Betreibungsinspektorates müssen seit 2016 die Zahlungsbefehle eingeschrieben versandt werden, was zu höheren Portokosten führt. Im Budget 2017 sind diese Mehrkosten noch nicht berücksichtigt worden.

1626 Regionale Zivilschutzorganisation

1626.3111.00, Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge
Es muss umfangreiches Ausrüstungsmaterial gemäss Vorgaben des Kantons 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

2110.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton
Aufgrund der steigenden Schülerzahlen musste auf Beginn des Schuljahres 2017/18 eine weitere zusätzliche halbe Kindergartenabteilung eröffnet werden. Auch muss mit einer hohen Nachbelastung aus der Abrechnung 2017 gerechnet werden. Dies führt dazu, dass trotz des Wegfalls des Zuschlags Spitalfinanzierung aufgrund der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) mit deutlich höheren Kosten als im Vorjahresbudget gerechnet wird.

2120 Primarstufe

2120.3104.00, Schulmaterial GMS
2120.3104.01, Schulmaterial QSZ
2120.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton
In der Primarstufe mussten aufgrund der steigenden Schülerzahlen auf Beginn des Schuljahres 2017/18 zwei weitere neue Abteilungen eröffnet werden. Deshalb werden höhere Kosten für Schulmaterialien und Besoldungsanteile an den Kanton budgetiert. Bei den Besoldungsanteilen muss zudem mit einer hohen Nachbelastung aus der Abrechnung 2017 gerechnet werden. Dies führt dazu, dass trotz des Wegfalls des Zuschlags Spitalfinanzierung aufgrund der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) nur mit leicht tieferen Kosten als im Vorjahresbudget gerechnet wird.

2130 Oberstufe

2130.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton
2130.4632.00, Besoldungsanteil von Gemeinden
Aufgrund von sinkenden Schülerzahlen werden in der Oberstufe auf Beginn des Schuljahres 2017/18 drei Abteilungen weniger geführt werden. Auch kann mit einer hohen Gutschrift aus der Abrechnung 2017 gerechnet werden. Dies führt dazu, dass zusammen mit dem Wegfall des Zuschlags Spitalfinanzierung aufgrund der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) mit deutlich geringeren Kosten als im Vorjahresbudget bzw. der Jahresrechnung 2016 gerechnet wird. Als Konsequenz daraus können jedoch auch weniger hohe Besoldungsanteile an die umliegenden Gemeinden weiterverrechnet werden.

2170 Schulliegenschaften

2170.4612.00, Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden
Die gemäss Schulgeldverordnung berechneten Anlagekosten pro Schüler/in fallen für 2018 leicht tiefer aus als im Vorjahr. Da die Anzahl auswärtige Schüler in der Oberstufe im Vergleich zum Vorjahr sinkt, resultieren tiefere Erträge.

2180 Tagesbetreuung

Das Angebot der Tagesbetreuung wird im Bereich GMS am Standort Weiherstrasse ausgebaut. Auch wird auf Beginn des Schuljahres 2017/18 das neue Finanzierungs-/Subventionssystem mittels Betreuungsgutscheinen eingeführt. Dies führt zu verschiedenen Anpassungen am Kontenplan.

2180.3020.00, Löhne Betreuung Tagesstrukturen
2180.3130.04, Verpflegungskosten Tagesstrukturen
Durch den Angebotsausbau werden mehr personelle Ressourcen benötigt – auch die Verpflegungskosten steigen deswegen an.

2180.3160.01, Miete Tagesstrukturen
In diesem Konto sind die Mietzinsen für den Mittagstisch in den Räumlichkeiten der EMK sowie für die Liegenschaft an der Weiherstrasse enthalten.

2180.3637.00, Betreuungsgutscheine
2180.4260.04, Elternbeiträge Tagesstrukturen
Mit der Einführung der Betreuungsgutscheine steigen die Erträge aus Elternbeiträgen, welche neu brutto ausgewiesen werden. Der Aufwand für eingelöste Betreuungsgutscheine wird im Konto 2180.3637.00 verbucht. Die bisher gewährten Rabatte wurden direkt als Ertragsminderungen verbucht, was im Vorjahresvergleich berücksichtigt werden muss.

2180.4630.00, Beiträge vom Bund für Tagesstrukturen, Anstossfinanzierung
Der Bund unterstützt die Schaffung von zusätzlichen Betreuungsplätzen finanziell.

2190, Schulleitung und Schulverwaltung

2190.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton
2190.4632.00, Besoldungsanteil von Gemeinden
Durch den Wegfall des Zuschlags Spitalfinanzierung aufgrund der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) wird mit tieferen Kosten als im Vorjahresbudget gerechnet. Als Konsequenz daraus können jedoch auch weniger hohe Besoldungsanteile an die umliegenden Gemeinden weiterverrechnet werden.

2200 Sonderschulen

2200.3614.00, Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen
2200.4260.00 Elternbeiträge Tagessonderschulen
Die Zuweisungen von Schüler/innen in Tagessonderschulen sind im Jahr 2016 sprunghaft angestiegen. Die Gemeinde- als auch die Elternbeiträge werden deshalb höher budgetiert.

2201 Heilpädagogische Schule (HPS)

Die Leistungspauschalen der Heilpädagogischen Schule werden jeweils Ende Jahr vom BKS festgelegt. Das Budget basiert auf unveränderten Tarifen. Die Auslastung ist nach wie vor 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

3210.3130.00, Dienstleistungen Dritter
In dieser Position sind CHF 15‘000 enthalten für Vorbereitungsarbeiten im Zusammenhang mit der Erschliessung und Konservierung des historischen Buchbestandes, welcher sich im Besitz der Ortsbürgergemeinde befindet.

3210.3144.00, Unterhalt Hochbauten
Unter anderem sind in dieser Position die Kosten für die Erstellung einer Rückgabebox enthalten.

3290 Kultur, Übriges

3290.3119.00, Ankauf von Kunstwerken / Beitrag an KIAS
3290.3636.00, Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe
Der Betriebs- und Ausstellungsprogrammbeitrag an das Kunsthaus wird um CHF 20‘000 auf CHF 45‘000 erhöht. Bisher war noch ein Beitrag von CHF 5‘000 im Konto 3290.3636.00 enthalten. Zur Erhöhung der Transparenz wird der Gesamtbeitrag neu vollständig im Konto 3290.3119.00 ausgewiesen.

3411 Schwimmbad

3411.3111.00, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
In dieser Position sind die Kosten für den Ersatz der Möblierung des Badi-Restaurants enthalten.

3411.3130.00, Dienstleistungen Dritter
Mit der Durchführung von monatlichen Saison-Anlässen soll die Frequenz gesteigert werden.

3411.4240.00, Benützungsgebühren und Dienstleistungen
Die Eintrittspreise wurden im Jahr 2017 erhöht, was zu Mehreinnahmen führt.

4 Gesundheit

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

4120.3631.00, Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung
Im Zeitpunkt der Budgetierung lagen noch keine Zahlen für das Jahr 2017 vor, welche für eine Hochrechnung hätten verwendet werden können. Als Basis für die Budgetierung wurde deshalb die Rechnung 2016 verwendet. In dieser sind noch Nachträge im Umfang von CHF 50‘000 aus dem Vorjahr enthalten. 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.

4121 Seniorenzentrum

Die Spezialfinanzierung Seniorenzentrum budgetiert mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 53‘000 (4121.9010.00) praktisch ausgeglichen.

4121.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Die Personalkosten wurden leicht höher budgetiert als gemäss Rechnung 2016. In der Budgetierung der Pflege-Personalkosten für das Jahr 2017 ist ein Fehler unterlaufen, wodurch knapp CHF 0,3 Mio. zu wenig budgetiert worden sind. Beim Pflegefachpersonal ist der Abbau von 2,7 Stellen, in der Hotellerie von 0,8 Stellen eingeleitet. Ein Teil davon wird durch die Schaffung von drei zusätzlichen Ausbildungsplätzen im Bereich Pflege kompensiert, zudem wird eine Effizienzsteigerung angestrebt.

4121.3090.00, Aus- und Weiterbildung des Personals
In dieser Position ist eine Abgabe an den Kanton wegen in den Vorjahren nicht erfüllten Ausbildungsverpflichtungen in der Höhe von CHF 90‘000 enthalten. Mit der Schaffung von zusätzlichen Ausbildungsplätzen können die kantonalen Vorgaben künftig vollumfänglich erfüllt werden, so dass ab 2019 keine Abgaben mehr geleistet werden müssen.

4121.3111.00, Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge
Unter anderem sind der Ersatz der Gartenstühle in der Cafeteria Tanner sowie die Anschaffung von Vorhängen für die Wohngruppe Hirzenberg vorgesehen.

4121.3130.00, Dienstleistungen Dritter
In dieser Position ist die Implementierung eines Patienten-Menüwahl-Systems enthalten. Damit wird eine vereinfachte Menüplanung ermöglicht, auch können dadurch die Anforderungen der detaillierten Deklaration gemäss Lebensmittelgesetz erfüllt werden.

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
Das Budget rechnet mit unveränderten Pensionstaxen.

4121.4220.01, Pflegetaxen
Die Pflegetaxen wurden anhand der ab 1. Januar 2017 gültigen kantonalen Tarifordnung budgetiert. Der Kanton hat die Tarife für das Jahr 2018 noch nicht festgelegt. Gemäss den aktuellen Fallzahlen kann mit höheren Erträgen als im Budget 2017 gerechnet werden.

4121.4220.02, Betreuungstaxen
Die Betreuungstaxen wurden unverändert mit CHF 50 pro Tag budgetiert. Neu wird ein Demenzzuschlag 2 von CHF 20 pro Tag eingeführt, da die personellen Mehraufwendungen für die Betreuung der dementen Bewohner/innen mit dem BESA-System zu wenig abgebildet werden können.

4121.4220.03, Erträge aus medizinischen Nebenleistungen
Neu wird eine fixe Pauschale für pflegerisches Kleinmaterial von CHF 1.80/Tag für Bewohnerinnen und Bewohner ab Pflegestufe 3 budgetiert. Das Kleinmaterial wurde bis anhin gratis abgegeben.

4121.4612.01, Entschädigungen/Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg
Erstmals können die Erträge aus Leistungen der Verwaltung, des Technischen Diensts, der Hotellerie und der Pflege zu Gunsten der Bewohner/innen der Alterswohnungen Rosenberg für ein ganzes Kalenderjahr budgetiert werden.

4122 Alterswohnungen Rosenberg

Die Spezialfinanzierung Alterswohnungen budgetiert mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 11‘000 (4122.9010.00) praktisch ausgeglichen. Erstmals sind die Umsätze für ein ganzes Kalenderjahr budgetiert, im Budget 2017 ist nur der Umsatz für das 4. Quartal enthalten.

4122.4470.00, Mietzinse
Es wurde mit einem Leerwohnungsbestand von 7 % kalkuliert. Im Zeitpunkt der Budgetierung waren für die Erstvermietung fast alle Wohnungen besetzt.

4210 Ambulante Krankenpflege

4210.3130.00, Beiträge an Spitex Zofingen-Mühlethal
Der Beitrag an die Spitex muss deutlich erhöht werden. Gemäss Spitex-Budget wäre gar ein Beitrag von CHF 0,36 Mio. notwendig. Die Differenz von CHF 0,06 Mio. wird durch einen letztmaligen Vermögensverzehr durch die Spitex selber getragen. Ab 2019 wird der Beitrag entsprechend nochmals erhöht werden müssen. Zu diesem Zeitpunkt soll die geplante neue regionale Spitexorganisation ihren Betrieb aufnehmen.

5 Soziale Sicherheit

5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso

5430.3637.00, Alimentenbevorschussung an private Haushalte
5430.4260.01, Rückerstattung von Alimenten
Die budgetierten Aufwände und Erträge wurden aufgrund der aktuellen Zahlen hochgerechnet.

5430.4631.00, Beiträge von Kantonen nach SPG
Im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden entfallen diese Beiträge ab 2018 (siehe Kapitel 7.2).

5440 Jugendschutz

5440.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Es ist eine Stellenplanerhöhung um 0,25 Vollzeitstellen budgetiert, wovon 15 Stellenprozente auf die Abwicklung der Betreuungsgutscheine und 10 Stellenprozente auf die Jugendkultur entfallen.

5440.3130.00, Dienstleistungen Dritter
In dieser Position enthalten sind unter anderem die Kosten für die externe Begleitung einer Konzept- sowie Organisationsentwicklung bei der Offenen Kinder- und Jugendarbeit als Folge der veränderten Bedürfnisse der Zielgruppe.

5451 Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.3130.00, Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen
In diesem Konto wird neu die Lizenzgebühr für die Software zur Verwaltung der Betreuungsgutscheine verbucht.

5451.3636.00, Beiträge an Kindertagesstätten
5451.3637.00, Betreuungsgutscheine Vorschulalter
Der Einwohnerrat hat dem neuen Finanzierungsmodell für die familienergänzende Kinderbetreuung im November 2016 zugestimmt. Neu werden die Beiträge nicht mehr direkt an die Kindertagesstätten ausbezahlt, sondern an die Eltern, abhängig von derer finanzieller Leistungsfähigkeit sowie dem Erwerbspensum.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

5720.3631.00, Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle
5720.4631.01, Beitrag von Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle
Ab 2018 werden kostenintensive Einzelfälle in der Sozialhilfe neu über einen sog. Pool finanziert, damit betroffene Gemeinden nicht übermässig stark finanziell belastet werden. Sämtliche Gemeinden bezahlen eine Abgabe von CHF 3 pro Einwohner, im Gegenzug werden die Kosten für Fälle mit jährlichen Nettokosten über CHF 60‘000, welche über diesem Grenzwert liegen, den Gemeinden zurückerstattet. Derzeit wird in Zofingen ein Fall geführt, auf den diese Bedingung zutrifft.

5720.3637.00, Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer
5720.4260.00, Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer
Die budgetierten Aufwände und Erträge wurden aufgrund der aktuellen Zahlen hochgerechnet.

5720.3637.01, Materielle Hilfe ZUG / Abkommen
5720.4260.01, Rückerstattungen Materielle Hilfe ZUG / Abkommen
5720.4611.00, Kostenersatz durch den Kanton ZUG / Abkommen
Die Kostenersatzpflicht des Heimatkantons gemäss Art. 15 ZUG entfiel am 8. April 2017.

5720.4631.00, Beiträge des Kantons an Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer
Im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung entfallen diese Beiträge ab 2018 (siehe Kapitel 7.2).

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.

5730.3130.00, Dienstleistungen Dritter, Verwaltungspauschalen
5730.3910.01, Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen
5730.4610.02, Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge
Die Betreuung der anerkannten Flüchtlinge wird neu durch den Bereich Soziales übernommen. Die vom Kanton ausgerichteten Verwaltungspauschalen werden entsprechend intern dem Bereich Soziales gutgeschrieben. Die Kosten für Drittleistungen entfallen.

5790 Fürsorge, Übriges

5790.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
5790.4910.01, Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen
Es ist eine Aufstockung um total 260 Stellenprozente geplant. Davon entfallen 100 Stellenprozente (60 % Sozialarbeit, 40 % Administration) auf die Betreuung der Asylsuchenden und anerkannten Flüchtlinge sowie die Anlaufstelle für Integrationsfragen, wofür entsprechende Rückerstattungen eingehen. Die restliche Stellenplanerhöhung um 160 Stellenprozente wird zur Hälfte für die Administration und die Sozial-

arbeit infolge gestiegener Fallzahlen – auch für die angeschlossenen Drittgemeinden - benötigt. Die Rückerstattungen von Drittgemeinden steigen an und kompensieren einen Teil der Mehrkosten.

5790.3110.00, Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte
Für die zusätzlich benötigen Stellen müssen Arbeitsplätze eingerichtet werden.

5790.3130.02, Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt
Im Budget enthalten sind die Kosten für eine erneute Evaluation des Angebots Chance Z!.

5790.3637.03, Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen
Im Rahmen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) sind ab 2018 die Gemeinden verpflichtet, den Krankenkassen die nicht bezahlten Prämien und Kostenbeteiligungen zurückzuerstatten. Gemäss Erfahrungszahlen des Kantons ist für Zofingen dafür mit Kosten von gegen CHF 0,27 Mio. zu rechnen. Im Budget 2018 sind die hälftigen Kosten eingestellt, da Rückerstattungen erst nach Vorliegen eines Verlustscheines geleistet werden müssen und damit zeitlich verzögert anfallen.

5790.4612.00, Entschädigung Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz
5790.4910.00, Interne Verrechnung für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES
Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen können höhere Entschädigungen verrechnet werden.

6 Verkehr

6150 Gemeindestrassen

6150.3111.00, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale
In diesem Konto ist unter anderem die Anschaffung einer Gelenkarbeitsbühne enthalten.

6151 Parkplätze

6151.4240.00, Parkplatzgebühren
Wegen der Inbetriebnahme der zusätzlichen Parkplätze im Brühl werden höhere Erträge budgetiert.

6220 Regional- und Agglomerationsverkehr

6220.3631.00 Beitrag an Kanton gem. ÖVG
Mit der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) entfällt dieser Beitrag ab 2018.

7 Umweltschutz und Raumordnung

7100 Wasserversorung (allgemein)

7100.3143.00, Unterhalt öffentliche Brunnen
7100.4512.00, Entnahmen aus E. & H. Hauenstein-Preis 2011 für Altstadtbrunnen
Im Budget sind die Kosten für die Sanierung eines Altstadtbrunnens enthalten. Diese können zum grössten Teil mit dem 2011 erhaltenen E. & H. Hauenstein-Preis finanziert werden.

7201 Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung budgetiert mit einem kleinen Ertragsüberschuss von CHF 9‘500 (7201.9010.00) praktisch ausgeglichen.

7301 Abfallwirtschaft

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft rechnet trotz der Gebührenreduktion per 01.01.2017 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 35‘350 (7301.9010.00). Eine weitere Tarifsenkung ist per 01.01.2019 vorgesehen.

9 Finanzen und Steuern

910 Steuern

Mit der ab 01.01.2018 in Kraft tretenden Optimierung der Aufgabenteilung kommt es zur Verschiebung von Finanzierungspflichten in mehreren Aufgabenfeldern zwischen dem Kanton und den Gemeinden (siehe Kapitel 7.2). Um für beide Seiten die Saldoneutralität dieser Verschiebungen sicherzustellen, erfolgt – nebst dem Feinausgleich (Kto. 9300.4621.60) - ein Steuerfussabtausch von drei Steuerfussprozenten. Dies bedeutet konkret, dass die Gemeinden ihren Steuerfuss um drei Prozentpunkte senken müssen - der Kanton erhöht den Kantonssteuerfuss um denselben Wert. Falls Gemeinden auf die Steuerfusssenkung um drei Prozentpunkte ganz oder teilweise verzichten, muss dem Einwohnerrat bzw. der Gemeindeversammlung zwingend eine Steuerfusserhöhung beantragt werden.

Die Steuereinnahmen werden im Jahr 2018 daher auf der Basis von 99 Steuerfussprozenten berechnet. Die Nettoeinnahmen werden mit CHF 35,99 Mio. veranschlagt gegenüber CHF 36,34 Mio. im Budget 2017. Der Steuerfussabtausch von drei Prozentpunkten wirkt sich mit tieferen Steuereinnahmen in der Höhe von CHF 0,83 Mio. aus. Ohne Steuerfussabtausch würden die Steuereinnahmen demnach netto mit CHF 36,82 Mio. veranschlagt, was gegenüber dem Budget 2017 einer Zunahme von CHF 0,48 Mio. oder 1,32 % entspräche.

Die Steuererträge der natürlichen Personen (9100.4000/4001.xx) exklusive Quellensteuern werden netto mit CHF 30,14 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 30,49 Mio. im Vorjahr. Ohne Steuerfussabtausch könnten CHF 30,96 Mio. veranschlagt werden, was gegenüber dem Vorjahresbudget einer Zunahme von 1,56 % entspricht. Darin enthalten sind das Bevölkerungswachstum und die erwartete Steigerung der Steuerkraft. Bei den Quellensteuern wird gestützt auf eine Hochrechnung der Einnahmen im ersten Semester 2017 von einem Ertrag in der Höhe von CHF 1,25 Mio. ausgegangen (9100.4002.00).

Die Steuern der juristischen Personen (Aktiensteuern) sind sehr schwierig zu budgetieren. Sie werden ungefähr auf dem Niveau des Rechnungsabschlusses 2016 mit CHF 3,55 Mio. budgetiert (9100.4010.00). Die im Budget 2017 eingestellten CHF 3,80 Mio. dürften zu optimistisch sein.

Die Sondersteuern (Funkt. 9101) werden mit CHF 1,05 Mio. etwas optimistischer budgetiert als im Vorjahr.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3621.50, Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton
9300.3622.70, Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung an Kanton

Der innerkantonale Finanzausgleich wurde mit Wirkung auf 01.01.2018 grundsätzlich reformiert (siehe Kapitel 7.2). Die Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung entfällt. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt die zu leistende Abgabe um CHF 0,11 Mio. höher aus, was auf die im Vergleich zum Kantonsmittel positivere Entwicklung der Zofinger Steuerkraft zurückzuführen sein dürfte.

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

Die finanziellen Auswirkungen der optimierten Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden (siehe Kapitel 7.2) werden grundsätzlich mit einem 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 2018 wird mit einer Ausgleichszahlung vom Kanton an die Gemeinden in der Höhe von CHF 16 pro Einwohner gerechnet.

9610 Zinsen

9610.4409.02, Zinsen Bauschulden Alterswohnungen

Die Bauschulden der Spezialfinanzierung Alterswohnungen werden zum ersten Mal während dem ganzen Kalenderjahr verzinst.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.4430.00, Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV

Aus den Zwischennutzungen der in den Jahren 2016 und 2017 erworbenen Liegenschaften im Gebiet Untere Vorstadt bzw. im Dienstleistungsgebäude Bahnhof können zusätzliche Erträge generiert werden.

9630.4439.00, Rückerstattung HK & NK

Die Rückerstattungen für Heiz- und Nebenkosten von Mieter/innen werden neu separat ausgewiesen. Bisher waren diese Einnahmen in den Mietzinserträgen (9630.4430.00) enthalten.

7.5 Zahlenteil

Dreistufiger Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde ohne Werke	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**61'873'910**	**61'468'325**	**59'939'696.45**
30 Personalaufwand	21'557'990	20'777'470	19'954'313.06
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'019'220	11'776'625	10'688'274.82
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'607'710	3'410'000	3'751'822.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	400	179.20
36 Transferaufwand	24'688'790	25'503'830	25'545'106.52
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**60'735'730**	**61'372'020**	**60'265'344.13**
40 Fiskalertrag	36'129'500	36'490'000	35'816'018.50
41 Regalien und Konzessionen	757'000	747'000	757'577.15
42 Entgelte	12'755'350	12'081'100	12'411'102.00
43 Verschiedene Erträge	475'000	480'000	274'046.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	505'200	465'500	200'816.77
46 Transferertrag	10'113'680	11'108'420	10'805'782.96
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'138'180**	**-96'305**	**325'647.68**
34 Finanzaufwand	613'300	608'100	556'064.09
44 Finanzertrag	3'412'820	2'986'085	3'951'953.39
Ergebnis aus Finanzierung	**2'799'520**	**2'377'985**	**3'395'889.30**
Operatives Ergebnis	**1'661'340**	**2'281'680**	**3'721'536.98**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**1'661'340**	**2'281'680**	**3'721'536.98**

Finanzierungsausweis

Einwohnergemeinde ohne Werke	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**12'978'000**	**15'331'000**	**8'393'647.17**
50 Sachanlagen	12'023'000	13'236'000	5'403'431.62
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	100'000	150'000	20'872.50
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	855'000	1'945'000	2'969'343.05
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**70'000**	**2'380'000**	**1'375'993.60**
60 Abgang von Sachanlagen	0	1'260'000	2'048.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	70'000	1'120'000	1'373'945.60
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	**-12'908'000**	**-12'951'000**	**-7'017'653.57**
Selbstfinanzierung	4'948'450	5'410'980	7'399'650.66
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-7'959'550**	**-7'540'020**	**381'997.09**

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abwasserbeseitigung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**3'710'150**	**3'368'500**	**3'646'416.00**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	490'000	499'000	419'786.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	478'500	421'500	451'035.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'741'650	2'448'000	2'775'594.15
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**3'705'500**	**3'690'000**	**3'107'973.00**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	3'475'000	3'525'000	2'992'816.80
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	230'500	165'000	115'156.20
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-4'650**	**321'500**	**-538'443.00**
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	14'150	9'700	13'806.15
Ergebnis aus Finanzierung	**14'150**	**9'700**	**13'806.15**
Operatives Ergebnis	**9'500**	**331'200**	**-524'636.85**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**9'500**	**331'200**	**-524'636.85**

Finanzierungsausweis

Abwasserbeseitigung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**1'395'000**	**1'976'000**	**1'238'349.50**
50 Sachanlagen	1'385'000	1'791'000	1'230'630.15
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	185'000	7'719.35
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**1'537'950**	**977'000**	**1'932'285.46**
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	1'537'950	977'000	1'932'285.46
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	**142'950**	**-999'000**	**693'935.96**
Selbstfinanzierung	257'500	587'700	-188'757.55
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**400'450**	**-411'300**	**505'178.41**

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-4'038'490.76
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	-4'438'940.76
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Abfallwirtschaft	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**1'084'500**	**1'082'500**	**1'024'668.40**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	887'500	885'500	848'780.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	197'000	197'000	175'887.50
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**1'116'000**	**1'101'000**	**1'232'651.73**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'116'000	1'101'000	1'232'651.73
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	**31'500**	**18'500**	**207'983.33**
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	3'850	3'900	3'540.95
Ergebnis aus Finanzierung	**3'850**	**3'900**	**3'540.95**
Operatives Ergebnis	**35'350**	**22'400**	**211'524.28**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**35'350**	**22'400**	**211'524.28**

Finanzierungsausweis

Abfallwirtschaft	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**0**	**150'000**	**0.00**
50 Sachanlagen	0	150'000	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 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**	**-150'000**	**0.00**
Selbstfinanzierung	35'350	22'400	211'524.28
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**35'350**	**-127'600**	**211'524.28**

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	-1'095'621.55
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	-1'130'971.55
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Ergebnis: Erfolgsausweis

Heilpädagogische Schule	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**5'348'310**	**5'476'010**	**5'413'033.14**
30 Personalaufwand	1'397'370	1'492'640	1'442'945.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'074'400	1'057'400	1'024'816.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'300	108'400	106'209.25
35 Einlagen in Fonds undSpezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	2'783'240	2'817'570	2'839'061.75
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**5'395'010**	**5'521'710**	**5'558'235.55**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	142'000	132'000	151'065.30
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und	0	0	0.00
46 Transferertrag	5'253'010	5'389'710	5'407'170.25
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**46'700**	**45'700**	**145'202.41**
34 Finanzaufwand	46'700	45'700	47'635.40
44 Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**-46'700**	**-45'700**	**-47'635.40**
Operatives Ergebnis	**0**	**0**	**97'567.01**
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**	**97'567.01**

Ergebnis: Finanzierungsausweis

Heilpädagogische Schule	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**300'000**	**0**	**58'769.65**
50 Sachanlagen	300'000	0	58'769.65
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	**-300'000**	**0**	**-58'769.65**
Selbstfinanzierung	93'300	108'400	203'776.26
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-206'700**	**108'400**	**145'006.61**
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld * 01.01.	1'296'681.67		
Nettovermögen / Nettoschuld * 31.12. (- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	1'503'381.67		

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Seniorenzentrum	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**13'771'000**	**13'291'500**	**13'297'185.03**
30 Personalaufwand	9'685'000	9'276'000	9'615'748.14
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'775'000	2'748'000	2'475'540.21
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	962'000	951'000	881'246.68
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	349'000	316'500	324'650.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**14'402'000**	**13'922'000**	**13'541'119.55**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	14'284'000	13'863'000	13'528'119.55
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	118'000	59'000	13'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**631'000**	**630'500**	**243'934.52**
34 Finanzaufwand	620'000	615'000	612'812.25
44 Finanzertrag	42'000	20'000	23'579.62
Ergebnis aus Finanzierung	**-578'000**	**-595'000**	**-589'232.63**
Operatives Ergebnis	**53'000**	**35'500**	**-345'298.11**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**53'000**	**35'500**	**-345'298.11**

Finanzierungsausweis

Seniorenzentrum

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**0**	**120'000**	**2'392'851.13**
50 Sachanlagen	0	120'000	2'392'851.13
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**	**120'000**	**154'758.30**
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	120'000	154'758.30
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**0**	**0**	**-2'238'092.83**
Selbstfinanzierung	1'015'000	866'500	381'190.27
Finanzierungsergebnis	**1'015'000**	**866'500**	**-1'856'902.56**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * 01.01.	24'323'199.46
Nettovermögen / Nettoschuld * 31.12.	23'308'199.46
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Alterswohnungen	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**329'250**	**81'300**	**0.00**
30 Personalaufwand	0	0	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'000	10'000	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	234'850	57'500	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	54'400	13'800	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**23'000**	**6'000**	**0.00**
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	23'000	6'000	0.00
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	**-306'250**	**-75'300**	**0.00**
34 Finanzaufwand	310'750	76'600	0.00
44 Finanzertrag	628'000	157'000	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**317'250**	**80'400**	**0.00**
Operatives Ergebnis	**11'000**	**5'100**	**0.00**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**11'000**	**5'100**	**0.00**

Finanzierungsausweis

Alterswohnungen	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**130'000**	**3'250'000**	**6'072'321.20**
50 Sachanlagen	130'000	3'250'000	6'072'321.20
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	**-130'000**	**-3'250'000**	**-6'072'321.20**
Selbstfinanzierung	245'850	62'600	0.00
Finanzierungsergebnis	**115'850**	**-3'187'400**	**-6'072'321.20**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	9'307'566.05
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	9'191'716.05
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

Dreistufiger Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	**86'117'120**	**84'768'135**	**83'320'999.02**
30 Personalaufwand	32'640'360	31'546'110	31'013'006.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'286'120	16'976'525	15'457'198.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'376'360	4'948'400	5'190'314.28
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	400	179.20
36 Transferaufwand	30'814'080	31'296'700	31'660'299.92
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	**85'377'240**	**85'612'730**	**83'705'323.96**
40 Fiskalertrag	36'129'500	36'490'000	35'816'018.50
41 Regalien und Konzessionen	757'000	747'000	757'577.15
42 Entgelte	31'795'350	30'708'100	30'315'755.38
43 Verschiedene Erträge	475'000	480'000	274'046.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	505'200	465'500	200'816.77
46 Transferertrag	15'715'190	16'722'130	16'341'109.41
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-739'880**	**844'595**	**384'324.94**
34 Finanzaufwand	1'590'750	1'345'400	1'216'511.74
44 Finanzertrag	4'100'820	3'176'685	3'992'880.11
Ergebnis aus Finanzierung	**2'510'070**	**1'831'285**	**2'776'368.37**
Operatives Ergebnis	**1'770'190**	**2'675'880**	**3'160'693.31**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**1'770'190**	**2'675'880**	**3'160'693.31**

Finanzierungsausweis

Einwohnergemeinde	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	**14'803'000**	**20'827'000**	**18'155'938.65**
50 Sachanlagen	13'838'000	18'547'000	15'158'003.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	100'000	150'000	20'872.50
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	865'000	2'130'000	2'977'062.40
58 Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	**1'607'950**	**3'477'000**	**3'463'037.36**
60 Abgang von Sachanlagen	0	1'260'000	2'048.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	1'607'950	2'217'000	3'460'989.36
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	**-13'195'050**	**-17'350'000**	**-14'692'901.29**
Selbstfinanzierung	6'595'450	7'058'580	8'007'383.92
Finanzierungsergebnis	**-6'599'600**	**-10'291'420**	**-6'685'517.37**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	**Zofingen**
Rechnungsjahr	**2018**
Steuerfuss	**99%**

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	11800
B	Laufender Ertrag	64'148'550.00
C	Operativer Aufwand Vorjahr	62'076'425.00
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	35'047'100.00
E	Nettozinsaufwand	-617'550.00

F	Nettoinvestitionen	12'908'000.00
G	Nettoschuld I	23'102'286.81
H	Relevantes Eigenkapital	127'164'914.98
I	Selbstfinanzierung	4'948'450.00
J	Abschreibungen	3'792'110.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	G : A	**1957.82**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(G : D) x 100	**65.92%**
3	**Zinsbelastungsanteil**	(E : B) x 100	**-0.96%**
4	**Eigenkapitaldeckungsgrad**	(H : C) x 100	**204.85%**
5	**Selbstfinanzierungsgrad**	(I : F) x 100	**38.34%**
6	**Selbstfinanzierungsanteil**	(I : B) x 100	**7.71%**
7	**Kapitaldienstanteil**	((E + J) : B) x 100	**4.95%**

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	11800
B	Laufender Ertrag	89'478'060.00
C	Operativer Aufwand Vorjahr	86'113'535.00
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	35'047'100.00
E	Nettozinsaufwand	341'900.00

F	Nettoinvestitionen	13'195'050.00
G	Nettoschuld I	51'835'671.68
H	Relevantes Eigenkapital	127'667'964.98
I	Selbstfinanzierung	6'595'450.00
J	Abschreibungen	5'330'260.00

1	**Nettoschuld I pro Einwohner**	G : A	**4392.85**
2	**Nettoverschuldungsquotient**	(G : D) x 100	**147.90%**
3	**Zinsbelastungsanteil**	(E : B) x 100	**0.38%**
4	**Eigenkapitaldeckungsgrad**	(H : C) x 100	**148.26%**
5	**Selbstfinanzierungsgrad**	(I : F) x 100	**49.98%**
6	**Selbstfinanzierungsanteil**	(I : B) x 100	**7.37%**
7	**Kapitaldienstanteil**	((E + J) : B) x 100	**6.34%**

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**9'999'850**	**5'581'270**	**9'571'830**	**5'408'215**	**9'300'878.17**	**5'358'695.91**
	Netto		4'418'580		4'163'615		3'942'182.26
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**11'894'360**	**10'067'910**	**11'501'530**	**9'786'610**	**10'940'409.59**	**9'176'208.38**
	Netto		1'826'450		1'714'920		1'764'201.21
2	**BILDUNG**	**19'120'450**	**8'615'730**	**19'286'145**	**8'702'220**	**19'236'602.83**	**9'213'251.60**
	Netto		10'504'720		10'583'925		10'023'351.23
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**4'780'090**	**1'006'000**	**4'841'080**	**1'001'800**	**4'172'844.06**	**921'170.06**
	Netto		3'774'090		3'839'280		3'251'674.00
4	**GESUNDHEIT**	**18'225'060**	**15'095'500**	**16'624'580**	**14'105'500**	**16'867'807.53**	**13'910'497.28**
	Netto		3'129'560		2'519'080		2'957'310.25
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**14'565'220**	**5'857'100**	**14'011'740**	**6'691'780**	**13'702'439.50**	**6'458'262.97**
	Netto		8'708'120		7'319'960		7'244'176.53
6	**VERKEHR**	**3'773'870**	**1'983'200**	**4'960'700**	**1'831'500**	**5'050'715.03**	**1'953'082.62**
	Netto		1'790'670		3'129'200		3'097'632.41
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'768'730**	**5'052'500**	**5'775'730**	**5'003'600**	**5'709'276.90**	**5'051'086.03**
	Netto		716'230		772'130		658'190.87
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**867'280**	**920'900**	**845'570**	**912'300**	**823'921.48**	**921'677.72**
	Netto	53'620		66'730		97'756.24	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'125'160**	**40'939'960**	**6'676'230**	**40'651'610**	**7'945'862.54**	**40'786'825.06**
	Netto	34'814'800		33'975'380		32'840'962.52	
		95'120'070	95'120'070	94'095'135	94'095'135	93'750'757.63	93'750'757.63

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**9'999'850**	**5'581'270**	**9'571'830**	**5'408'215**	**9'300'878.17**	**5'358'695.91**
	Netto		4'418'580		4'163'615		3'942'182.26
01	**Legislative und Exekutive**	**986'190**	**56'500**	**1'028'820**	**57'000**	**972'989.98**	**52'770.70**
	Netto		929'690		971'820		920'219.28
011	**Legislative**	**222'430**	**1'500**	**250'240**	**2'000**	**238'143.23**	**1'336.20**
	Netto		220'930		248'240		236'807.03
0110	**Legislative**	**222'430**	**1'500**	**250'240**	**2'000**	**238'143.23**	**1'336.20**
	Netto		220'930		248'240		236'807.03
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'000		55'000		50'912.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	440		440		251.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90		100		54.00	
3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	11'000		35'000		16'532.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	28'000		28'000		32'111.23	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Städteverband	9'400		9'000		9'096.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	8'000		7'700		7'530.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	12'000		10'000		12'668.00	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'500		15'000		15'012.00	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	6'000		5'000		8'975.60	
3910.00	Int. Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	85'000		85'000		85'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500		2'000		1'336.20
012	**Exekutive**	**763'760**	**55'000**	**778'580**	**55'000**	**734'846.75**	**51'434.50**
	Netto		708'760		723'580		683'412.25
0120	**Exekutive**	**763'760**	**55'000**	**778'580**	**55'000**	**734'846.75**	**51'434.50**
	Netto		708'760		723'580		683'412.25

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	455'160		461'100		458'803.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'860		29'360		28'440.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'940		43'550		42'837.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'100		4'150		4'133.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'870		6'230		6'194.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	750		750		748.20	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	50'000		65'000		34'976.95	
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammännervereinigung	1'900		1'900		1'900.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	10'000		10'000		8'440.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'000		30'000		29'189.70	
3170.01	Ehrenausgaben, Repräsentationskosten	115'000		115'000		107'793.25	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'220		6'700		7'350.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'960		4'840		4'040.00	
4260.00 *	Rückerstattungen Dritter		55'000		55'000		51'434.50
02	**Allgemeine Dienste**	**9'013'660**	**5'524'770**	**8'543'010**	**5'351'215**	**8'327'888.19**	**5'305'925.21**
	Netto		3'488'890		3'191'795		3'021'962.98
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'768'930**	**433'000**	**1'668'760**	**429'500**	**1'639'942.91**	**436'813.92**
	Netto		1'335'930		1'239'260		1'203'128.99
0211	**Finanzen und Controlling**	**726'360**	**373'000**	**709'090**	**369'500**	**691'561.29**	**375'975.32**
	Netto		353'360		339'590		315'585.97
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	398'960		394'010		380'238.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-381.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'170		24'960		24'016.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	42'120		41'450		36'466.45	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'850		3'800		3'727.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'170		5'310		5'212.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'480		1'460		1'435.75	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'182.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	1'000		1'000		2'219.65	
3130.00	Betreibungskosten	90'000		85'000		88'341.46	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	7'000		8'000		6'123.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		928.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		517.51	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	68'000		68'000		66'616.95	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	41'070		34'080		36'750.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	38'540		38'020		37'166.27	
4260.00	Rückerstattungen Betreibungskosten		70'000		65'000		68'949.42
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		3'253.00
4611.00	Bezugsentschädigung Kanton		1'000		2'500		984.10
4612.00	Bezugsentschädigung von Kirchgemeinden		125'000		125'000		124'774.40
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		174'000		174'000		178'014.40
0212	**Gemeindesteueramt**	**1'042'570**	**60'000**	**959'670**	**60'000**	**948'381.62**	**60'838.60**
	Netto		982'570		899'670		887'543.02
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'080.00	
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	627'810		577'850		573'708.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-149.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'330		36'410		36'386.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	58'860		49'480		48'499.55	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'370		5'870		5'882.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'080		7'800		7'841.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'670		2'430		2'389.30	
3100.00	Büromaterial	2'000		3'000		811.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	1'000		1'000		2'672.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'140.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'137.30	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax / Verana	123'000		123'000		117'098.10	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	103'160		83'780		92'310.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	63'790		62'550		57'573.47	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'635.00
4270.00	Steuerbussen		60'000		60'000		59'203.60
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**5'427'840**	**3'892'040**	**5'073'390**	**3'725'840**	**4'964'188.96**	**3'704'300.88**
	Netto		1'535'800		1'347'550		1'259'888.08
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**674'790**	**949'320**	**671'750**	**941'710**	**574'533.30**	**867'152.13**
	Netto	274'530		269'960		292'618.83	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'780		173'150		175'824.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'038.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'030		9'710		8'988.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'640		8'610		8'865.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'770		1'690		1'678.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'060		2'080		1'912.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	310		310		617.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	70'000		80'000		41'984.10	
3091.00	Personalwerbung	12'000		12'000		6'002.80	
3099.00 *	Übriger Personalaufwand	55'000		50'000		18'020.67	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial und Publikationen	80'000		75'000		91'608.69	
3104.00	Schulmaterial Lernende	15'000		15'000		10'617.00	
3130.00	Porti, Pauschalfrankaturen	85'000		90'000		78'666.24	
3130.01	Telefongebühren	45'000		40'000		42'375.90	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	14'200		14'200		5'664.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing Kopierer	95'000		100'000		86'743.95	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		11'180		10'480		12'515.85
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		23'080.60
4910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		574'390		567'480		500'305.68
4930.00 *	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		183'750		183'750		176'250.00
0221	**Stadtkanzlei**	**764'770**	**169'000**	**741'500**	**165'000**	**771'278.78**	**159'389.50**
	Netto		595'770		576'500		611'889.28
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'130		507'670		530'946.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'740		32'020		32'781.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	53'470		53'220		53'473.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'050		5'080		5'134.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'510		6'790		7'137.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'400		2'410		2'405.60	
3100.00	Büromaterial	1'000		2'000			
3102.00 *	Drucksachen, Publikationen	15'000		3'500		10'211.78	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	4'500		2'500		1'368.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		14'586.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		100.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	57'820		43'550		51'470.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	66'750		67'360		61'662.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000		40'000		30'502.00
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		24'000		20'000		23'887.50
0222	**Informatik, Kommunikation**	**1'562'460**	**1'493'270**	**1'410'800**	**1'248'530**	**1'409'148.23**	**1'299'343.10**
	Netto		69'190		162'270		109'805.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'130		508'020		479'797.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'733.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'360		31'810		28'638.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	50'100		50'450		49'901.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'220		5'110		4'632.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'650		6'850		6'216.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000		1'960		1'826.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		145.00	
3113.00	Anschaffung von Hardware	80'000		60'000		33'218.16	
3118.00	Anschaffung von immat. Anlagen / Software	30'000		40'000		20'502.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		70'000		83'814.30	
3130.01	Einführung Internes Kontrollsystem IKS			50'000			
3130.02 *	Unterhalt Website	30'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)	90'000		80'000		81'697.15	
3158.00 *	Unterhalt von Software	250'000		220'000		222'150.82	
3300.60 *	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Hardware)	267'000		181'300		311'072.20	
3320.00 *	Planmässige Abschreibungen Software	121'000		104'300		109'268.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000		2'750		1'000.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Informatik		50'000		50'000		
4612.00 *	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'640		20'090		22'050.00
4612.01 *	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		224'430		190'500		199'650.00
4910.01 *	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		1'189'200		985'190		1'076'643.10
0223	**Stabstelle Personal**	**376'480**	**171'000**	**374'660**	**171'000**	**374'300.32**	**174'234.35**
	Netto		205'480		203'660		200'065.97
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'900		266'050		268'151.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'350		16'680		16'646.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'030		27'810		27'639.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'600		2'640		2'695.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'380		3'590		3'575.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'250		1'260		1'259.20	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		5'273.05	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	3'000		3'000		2'439.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		152.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	33'880		27'780		30'420.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	19'090		18'850		16'048.47	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		171'000		171'000		174'234.35
0224	**Hochbau und Liegenschaften**	**1'407'820**	**707'100**	**1'213'800**	**802'600**	**1'188'906.26**	**800'347.90**
	Netto		700'720		411'200		388'558.36
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	897'760		743'960		733'880.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	56'120		46'900		47'009.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	94'590		78'120		77'940.80	

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	25'220		24'130		22'278.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'550		10'040		10'117.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'320		2'760		2'412.45	
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		2'944.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'200		16'200		10'040.35	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	5'000		2'850		1'196.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	170'000		170'000		173'194.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600		1'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500		8'500		7'703.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	79'540		69'440		72'180.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	33'420		34'700		28'007.46	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		280'000		320'000		452'026.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		146.00
4270.00	Baupolizeibussen		2'000		2'000		1'200.00
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		225'000		280'000		71'225.80
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		37'700		37'800		116'940.20
4910.05	Interne Verrechnung Dienstleistungen Hochbau und Liegenschaften		161'400		161'800		158'809.70
0225	**Tiefbau und Planung**	**641'520**	**402'350**	**660'880**	**397'000**	**646'022.07**	**403'833.90**
	Netto		239'170		263'880		242'188.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'740		466'370		453'152.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'090		29'490		28'643.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'810		49'110		49'372.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'560		12'410		11'432.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'750		6'280		6'191.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'690		1'750		1'732.95	
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		7'293.55	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000		2'000		1'814.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		6'406.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500		6'500		8'208.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		6'723.10	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	43'340		39'780		44'953.10	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'540		23'690		20'098.87	
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		200'000		150'000		202'820.95
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		63'650		75'000		67'152.25
4910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung		138'700		172'000		133'860.70
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**1'816'890**	**1'199'730**	**1'800'860**	**1'195'875**	**1'723'756.32**	**1'164'810.41**
	Netto		617'160		604'985		558'945.91
0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**1'816'890**	**1'199'730**	**1'800'860**	**1'195'875**	**1'723'756.32**	**1'164'810.41**
	Netto		617'160		604'985		558'945.91
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'320		73'350		70'774.15	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-474.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'770		4'600		4'170.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'400		2'390		2'463.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'830		1'040		1'546.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	980		990		897.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	90		90		85.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		15'916.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	14'000		14'000		13'047.14	
3120.00	Ver- und Entsorgung	310'000		300'000		312'750.15	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'600		82'050		67'547.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	95'000		95'000		73'810.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	229'200		253'200		182'243.13	
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		118'436.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	378'300		352'600		391'275.55	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten Mehrzweckhalle	135'350		135'200		131'600.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	56'250		56'250		48'965.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	89'100		88'400		88'501.05	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200		25'200		25'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000		10'000		11'772.10
4260.01 *	Rückerstattungen HK & NK		71'000				
4470.00 *	Miet- und Pachtzinse Liegenschaften VV		880'230		947'375		955'528.31
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		120'000		120'000		79'010.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		118'500		118'500		118'500.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**11'894'360**	**10'067'910**	**11'501'530**	**9'786'610**	**10'940'409.59**	**9'176'208.38**
	Netto		1'826'450		1'714'920		1'764'201.21
11	**Öffentliche Sicherheit**	**7'397'490**	**6'805'990**	**7'128'260**	**6'582'260**	**6'611'647.41**	**6'038'326.21**
	Netto		591'500		546'000		573'321.20
111	**Polizei**	**7'397'490**	**6'805'990**	**7'128'260**	**6'582'260**	**6'611'647.41**	**6'038'326.21**
	Netto		591'500		546'000		573'321.20
1110	**Polizei**	**973'500**	**382'000**	**925'000**	**379'000**	**920'041.75**	**346'720.55**
	Netto		591'500		546'000		573'321.20
3130.00	Dienstleistungen Securitas für Kontrolle ruhender Verkehr / Verkehrsdienst	100'000		100'000		91'861.45	
3612.00 *	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	723'500		700'000		678'980.30	
3612.01 *	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	150'000		125'000		149'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		9'546.55
4270.00	Polizeibussen		240'000		240'000		221'030.00
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		132'000		129'000		116'144.00
1116	**Regionalpolizei**	**6'423'990**	**6'423'990**	**6'203'260**	**6'203'260**	**5'691'605.66**	**5'691'605.66**
	Netto						
3000.00	Sitzungsgelder	2'000		2'500		1'440.00	
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'170'000		3'975'750		3'853'544.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-30'036.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	260'600		249'460		241'446.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	374'850		361'170		342'803.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	41'730		40'060		38'540.65	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	53'560		53'440		51'494.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	15'720		14'750		14'035.35	
3064.00	Überbrückungsrenten REPOL					3'936.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	142'000		140'000		111'860.54	
3091.00	Personalwerbung	10'000		10'000		5'417.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000		25'000		6'365.05	
3100.00	Büromaterial	22'000		20'000		6'460.13	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000		65'000		53'105.18	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		16'000		9'936.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge, Neubewaffnung	73'000		95'000		49'330.38	
3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	90'000		90'000		53'617.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000		150'000		136'416.40	
3130.01	Telefongebühren, Funk	15'000		10'000		5'321.00	
3130.02	Verbandsbeiträge	14'000		14'000		10'287.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'500		25'000		13'834.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000		45'000		18'146.05	
3160.00	Mieten	200'000		190'000		185'641.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	200'000		220'000		144'409.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	40'000		35'000		30'819.15	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Polycom-Funknetz	35'000		45'000		24'520.03	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	55'000		55'000		55'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	180'430		158'040		162'130.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	15'600		18'090		11'783.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten	80'000		80'000		80'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		28'605.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		120'000		120'000		110'735.35
4270.00 *	Polizeibussen		1'950'000		1'950'000		1'971'731.74
4501.00 *	Entnahme aus Fonds des FK		300'000		300'000		72'719.32

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		4'118'990		3'923'260		3'827'176.00
4612.01	Beiträge Gemeinden für zusätzliche Leistungen		150'000		125'000		149'200.00
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		-523'561.75
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'559'720**	**1'905'190**	**2'501'270**	**1'920'160**	**2'540'024.43**	**1'849'391.32**
	Netto		654'530		581'110		690'633.11
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'559'720**	**1'905'190**	**2'501'270**	**1'920'160**	**2'540'024.43**	**1'849'391.32**
	Netto		654'530		581'110		690'633.11
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**667'050**	**240'800**	**608'250**	**261'300**	**667'767.99**	**210'047.42**
	Netto		426'250		346'950		457'720.57
3100.00	Publikationen Einbürgerungen	1'500		1'000		676.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500		7'500		6'116.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	2'000		2'000		1'034.60	
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	5'000		5'000		3'996.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'000		37'000		28'673.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'250		4'000		774.70	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	72'500		68'150		64'748.29	
3910.00 *	Interne Verrechnung Ber. Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES	477'800		425'000		504'171.50	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	24'000		20'000		23'887.50	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	37'500		37'500		33'687.50	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro			1'100			
4120.00	Konzessionen		27'000		27'000		28'820.00
4210.00	Einbürgerungsgebühren		25'000		25'000		19'700.00
4240.00	Platz-/Marktgebühren		97'000		107'000		78'543.90
4240.01	Plakatgebühren		10'000		10'000		10'050.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.04	Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000		36'000		41'615.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'800		16'800		16'134.35
4612.00	Beitrag von Reg. Betreibungsamt		25'000		39'500		15'184.17
1401	**Einwohnerkontrolle**	**371'280**	**143'000**	**377'160**	**143'000**	**377'323.61**	**144'411.07**
	Netto		228'280		234'160		232'912.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'620		196'560		206'650.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'680		12'320		12'768.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'120		17'390		13'424.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'890		1'980		2'052.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'400		2'640		2'755.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	820		870		802.05	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'029.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		351.00	
3130.00	Verbandsbeiträge	300		300		626.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'370.15	
3150.00	Unterhalt Büromaterial, Büromaschinen und -geräte	1'500		2'500		243.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		29.40	
3601.00	Identitätskarten-/Migrationsgebühren	85'000		85'000		82'383.35	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	32'860		27'580		29'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	26'090		26'020		22'436.86	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140'000		140'000		137'468.07
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		6'943.00
1406	**Regionales Zivilstandsamt**	**471'390**	**471'390**	**465'860**	**465'860**	**460'195.10**	**460'195.10**
	Netto						

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'550		258'510		264'886.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'300		16'200		16'372.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'740		25'390		24'151.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'640		2'610		2'649.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'350		3'470		3'520.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'150		1'140		1'143.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		6'000		5'900.40	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		2'345.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		8'446.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'413.69	
3130.01	Telefongebühren	500		500			
3130.02	Verbandsbeiträge	500		500		300.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		163.60	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	10'000		9'100		8'937.75	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	6'000		6'000		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	41'070		34'780		36'750.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	29'290		28'860		28'415.06	
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		230'000		240'000		243'857.96
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		2'240.80
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		240'890		225'360		214'096.34
1407	**Regionales Betreibungsamt**	**1'050'000**	**1'050'000**	**1'050'000**	**1'050'000**	**1'034'737.73**	**1'034'737.73**
	Netto						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'250		521'010		538'756.55	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'930		32'530		33'303.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'780		48'710		50'356.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'170		5'250		5'352.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'560		6'970		7'170.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'860		1'890		1'976.75	
3100.00	Büromaterial	8'500		8'000		8'455.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		600		458.00	
3111.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen u. Geräte	5'000		5'000		4'496.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		16'000		7'669.61	
3130.01 *	Porti	120'000		90'000		119'281.60	
3130.02	Verbandsbeiträge	500		500		300.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büro-maschinen und -geräte	1'000		1'000		572.40	
3158.00	Unterhalt von Software	15'000		15'000		13'759.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'000		7'228.80	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	9'500		9'500		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	56'740		89'390		34'501.67	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	78'520		63'700		70'260.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	54'190		51'950		46'337.55	
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		1'034'737.73
15	**Feuerwehr**	**987'930**	**575'000**	**980'420**	**550'000**	**948'163.74**	**578'489.80**
	Netto		412'930		430'420		369'673.94
150	**Feuerwehr**	**987'930**	**575'000**	**980'420**	**550'000**	**948'163.74**	**578'489.80**
	Netto		412'930		430'420		369'673.94

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	**Feuerwehr**	**987'930**	**575'000**	**980'420**	**550'000**	**948'163.74**	**578'489.80**
	Netto		412'930		430'420		369'673.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'590		184'830		189'923.25	
3010.01	Sold	220'000		220'000		237'015.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'750		11'120		7'611.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'800		13'770		13'872.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'590		1'570		1'608.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'830		2'380		2'446.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	570		550		565.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'500		10'500		1'130.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		10'500		9'461.00	
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		6'649.52	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		29'280.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	75'000		80'000		78'332.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000		25'000		25'427.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		6'500		5'880.25	
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgeb.	15'000		10'000		12'053.36	
3130.02	Verbandsbeiträge	2'000		2'500		2'322.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'000		23'000		22'608.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	13'000		12'700		9'839.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	24'800		26'000		18'425.28	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	60'000		65'000		56'941.94	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'000		16'000		15'972.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	3'000		3'000		3'944.30	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben					-1'439.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	92'500		86'000		73'864.65	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung an Kanton für kant. Feuerwehralarmstelle KFA	10'000		10'000		9'147.20	
3612.00	Hydrantenentschädigung an StWZ	112'000		112'000		112'000.00	
3612.01	Hydrantenentschädigung an Gde. Bottenwil	2'000		2'000		2'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500		1'500			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'500		1'500		1'279.20	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		390'000		380'000		388'618.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55'000		40'000		73'240.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		30'000		30'000		24'205.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'000		15'000		11'250.00
4631.00	Beitrag AGV aus Löschfonds		85'000		85'000		81'176.00
16	**Verteidigung**	**949'220**	**781'730**	**891'580**	**734'190**	**840'574.01**	**710'001.05**
	Netto		167'490		157'390		130'572.96
161	**Militärische Verteidigung**	**85'090**	**117'500**	**87'390**	**127'500**	**121'894.11**	**164'400.00**
	Netto	32'410		40'110		42'505.89	
1610	**Militärische Verteidigung**	**85'090**	**117'500**	**87'390**	**127'500**	**121'894.11**	**164'400.00**
	Netto	32'410		40'110		42'505.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'850		33'330		32'737.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'120		2'100		1'960.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'550		2'540		2'562.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	380		410		567.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	440		450		421.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	90		100		91.80	
3100.00	Büromaterial	500		500		166.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		5'414.07	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	4'700		3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		3'351.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	7'500		7'000		4'225.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		144.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000		5'000		54'421.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	3'800		11'000		2'306.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		250		234.80	
3636.00	Betriebsbeitrag an Schiessanlage	500		500		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'290		2'680		2'940.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'370		1'330		940.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	7'500		7'500		8'907.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'500		210.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'500		6'000		7'805.00
4610.00	Entschädigungen für Truppeneinquartierungen		110'000		120'000		156'385.00
162	**Zivile Verteidigung**	**864'130**	**664'230**	**804'190**	**606'690**	**718'679.90**	**545'601.05**
	Netto		199'900		197'500		173'078.85
1620	**Zivilschutz**	**199'900**	**0**	**197'500**	**0**	**173'078.85**	**0.00**
	Netto		199'900		197'500		173'078.85
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	191'900		189'200		167'807.75	
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	8'000		8'300		5'271.10	
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**640'240**	**640'240**	**582'760**	**582'760**	**529'395.95**	**529'395.95**
	Netto						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'200		1'080.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'490		175'390		173'403.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'000		-6'500		-7'587.05	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	13'000		9'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'560		10'940		10'316.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'100		16'980		17'304.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'680		1'760		1'710.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'190		2'350		2'328.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	680		700		698.10	
3090.80	Wiederholungskurse (ab 2015)	52'000		45'000		59'291.25	
3100.00	Büromaterial	500		1'500		1'851.90	
3100.80	Büromaterial für WK-Einsätze	1'500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		6'330.20	
3111.00*	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'190		10'000		9'821.65	
3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	5'500		39'250		15'010.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	22'000		21'000		26'294.70	
3120.80	Ver- und Entsorgung für WK-Einsätze	5'000		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		17'800		12'908.75	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	23'000		22'000		11'690.35	
3130.02	Verbandsbeiträge	1'900		1'900		2'197.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000		12'000		11'912.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	19'300		19'800		15'306.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate, Fahrzeuge, Ausrüstungen	21'800		20'500		15'706.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'028.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton					91'863.75	
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	95'500		94'000			
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	14'800		13'900		10'836.05	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	5'500		5'500		5'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	13'140		10'710		11'760.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	5'460		5'330		3'770.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750		750		560.00	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	3'500		3'500		3'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten	10'000		10'000		10'000.00	
4260.00 *	Rückerstattungen Dritter		30'000		8'000		55'682.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		10'000		11'207.50
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		22'000		25'000		3'404.45
4610.00	Entschädigungen vom Bund		21'000		23'000		20'872.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		557'240		516'760		438'229.25
1627	**Regionales Führungsorgan**	**23'990**	**23'990**	**23'930**	**23'930**	**16'205.10**	**16'205.10**
	Netto						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'220		10'160		10'643.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	640		640		678.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	330		320		361.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		67.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	130		140		143.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20		20		28.95	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		906.80	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		31.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	6'000		6'000		1'325.60	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	2'600		2'600		1'750.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		267.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		23'990		23'930		16'205.10

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**19'120'450**	**8'615'730**	**19'286'145**	**8'702'220**	**19'236'602.83**	**9'213'251.60**
	Netto		10'504'720		10'583'925		10'023'351.23
21	**Obligatorische Schule**	**12'036'640**	**3'105'720**	**12'061'635**	**3'100'510**	**11'968'841.68**	**3'539'477.65**
	Netto		8'930'920		8'961'125		8'429'364.03
211	**Eingangsstufe**	**1'124'010**	**7'500**	**979'740**	**4'800**	**941'386.76**	**4'641.45**
	Netto		1'116'510		974'940		936'745.31
2110	**Kindergarten**	**1'124'010**	**7'500**	**979'740**	**4'800**	**941'386.76**	**4'641.45**
	Netto		1'116'510		974'940		936'745.31
3020.01	Löhne Blockzeiten	140'000		130'000		135'858.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'790		8'190		9'241.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'800		15'600		14'214.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		270		199.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'810		1'760		1'991.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	420		370		411.95	
3104.00	Schulmaterial	49'500		48'500		43'963.06	
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	30'000		30'000		27'897.50	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'500		1'620.75	
3150.00	Unterhalt, Anschaffung Mobilien	12'000		13'000		24'277.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'100		1'100		990.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien / Hardware	6'490		4'150		6'599.95	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	3'000				3'000.00	
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	792'300		668'300		612'612.50	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	3'500				3'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	55'000		55'000		54'808.65	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000		2'000		2'000.00
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		3'500		2'800		2'641.45

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	**Primarstufe**	**2'943'220**	**22'820**	**2'923'590**	**21'500**	**2'516'255.15**	**19'116.30**
	Netto		2'920'400		2'902'090		2'497'138.85
2120	**Primarstufe**	**2'943'220**	**22'820**	**2'923'590**	**21'500**	**2'516'255.15**	**19'116.30**
	Netto		2'920'400		2'902'090		2'497'138.85
3020.00	Löhne Schulämter	16'800		16'800		16'800.00	
3020.01	Löhne Blockzeiten	150'000		150'000		150'846.45	
3020.02	Löhne Informatik-Support	80'000		80'000		78'236.40	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	15'000		15'000		14'407.05	
3020.04	Löhne Dyskalkulie	4'000		2'400		4'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'680		16'650		16'549.39	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'600		27'600		25'465.98	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	510		510		363.49	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'430		3'560		3'565.27	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700		650		658.23	
3104.00 *	Schulmaterial GMS	128'000		120'000		106'318.97	
3104.01 *	Schulmaterial QSZ	80'000		72'000		61'696.74	
3104.02	Schulmaterial QSM	24'000		24'000		24'068.33	
3104.03	Schulmaterial Textiles Werken	40'000		40'000		35'922.27	
3104.04	Schulmaterial Werken	29'000		27'000		21'362.78	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'000		4'000		3'780.30	
3104.06	Schulsportmaterial	6'000		6'000		5'609.60	
3130.00	Telefongebühren	5'500		5'000		5'526.80	
3130.01	Schulbus	30'000		30'000		26'901.85	
3150.00	Unterhalt, Anschaffungen Mobilien	22'000		22'000		20'100.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'500		22'500		18'242.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien / Hardware	54'500		34'920		55'439.55	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	29'000		15'000		19'711.00	
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	2'059'200		2'100'500		1'711'670.50	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	9'000		5'700		4'180.60	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	59'000		59'000		58'790.50	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	25'800		22'800		25'800.00	
4231.01	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		7'500		6'000		9'170.00
4231.02	Elternbeiträge Dyskalkulie		1'250		1'250		2'120.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		7'270		6'850		3'555.00
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		6'800		7'400		4'271.30
213	**Oberstufe**	**2'559'310**	**1'483'300**	**3'012'050**	**1'670'010**	**3'414'004.93**	**2'000'011.65**
	Netto		1'076'010		1'342'040		1'413'993.28
2130	**Oberstufe**	**2'559'310**	**1'483'300**	**3'012'050**	**1'670'010**	**3'414'004.93**	**2'000'011.65**
	Netto		1'076'010		1'342'040		1'413'993.28
3020.00	Löhne Schulämter	34'550		34'550		35'250.00	
3020.02	Löhne Informatik-Support	120'000		120'000		117'354.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'700		9'740		9'582.56	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'400		14'400		12'659.67	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	250		250		169.71	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'990		2'090		2'063.88	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	360		340		316.77	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	140'000		140'000		144'885.03	
3104.01	Schulmaterial SeReal	65'000		70'000		75'856.01	
3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	13'000		13'000		12'900.25	
3104.03	Schulmaterial Werken	12'000		13'000		15'549.45	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000		12'000		10'814.85	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	73'500		78'000		75'549.95	
3130.00	Telefongebühren	6'000		6'000		5'485.75	
3130.01	Busabonnemente	8'000		7'000		8'831.30	
3150.00	Unterhalt, Anschaffungen Mobilien	36'000		37'000		35'202.42	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'000		35'000		37'869.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	68'760		44'080		69'959.43	
3612.00	Schulgelder an Gemeinden	30'000		30'000		35'200.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	1'733'800		2'199'600		2'564'209.30	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden			5'000		549.00	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	121'000		121'000		120'625.90	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	23'000		20'000		23'120.00	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		741'300		753'110		901'324.50
4632.00 *	Besoldungsanteil von Gemeinden		742'000		916'900		1'098'687.15
214	**Musikschule**	**1'076'000**	**538'000**	**1'091'950**	**541'000**	**1'143'762.88**	**541'580.10**
	Netto		538'000		550'950		602'182.78
2140	**Musikschule**	**1'076'000**	**538'000**	**1'091'950**	**541'000**	**1'143'762.88**	**541'580.10**
	Netto		538'000		550'950		602'182.78
3020.00	Löhne Lehrpersonen, Schulleitung	840'000		848'500		901'172.85	
3020.09	Erstattung von Löhnen					-6'183.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	52'800		53'500		56'170.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'000		62'500		63'944.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'600		6'600		6'794.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'500		11'500		12'084.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'500		4'500		4'738.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000		2'080.00	
3104.00	Schulmaterial	7'000		7'000		7'044.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		10'000		10'755.30	
3130.01	Telefongebühren	1'600		1'600		1'410.05	
3130.02	Leistungen Stadtsaal	2'500		2'500		2'425.00	
3150.00	Unterhalt, Anschaffungen Mobilien und Instrumente	12'000		12'000		12'522.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		124.70	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden			500			
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	7'500		7'500		7'500.00	
3637.00	Beiträge an Eltern, Familienrabatte	55'000		60'000		60'429.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			1'250		750.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Elternbeiträge		480'000		485'000		482'030.05
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		8'000		8'282.90
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden / HPS		51'000		48'000		51'267.15
217	**Schulliegenschaften**	**2'691'390**	**611'900**	**2'685'435**	**653'800**	**2'619'570.84**	**756'961.00**
	Netto		2'079'490		2'031'635		1'862'609.84
2170	**Schulliegenschaften**	**2'303'120**	**609'500**	**2'346'510**	**649'400**	**2'235'244.69**	**753'761.00**
	Netto		1'693'620		1'697'110		1'481'483.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'700		550'540		525'715.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-956.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'100		34'020		30'545.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'470		27'550		29'584.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'640		13'190		10'543.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'810		7'230		6'570.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'060		1'090		1'112.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		60'000		55'807.20	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	54'200		96'400		61'243.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	360'000		360'000		319'847.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000		48'000		41'435.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	52'000		52'000		44'461.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		7'000		5'372.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	219'000		221'000		221'454.33	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	23'000		15'000		13'127.05	
3160.00	Miete Schulräumlichkeiten	50'840		50'840		50'840.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	545'500		540'700		539'941.30	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	153'300		164'500		145'587.26	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	75'000		56'250		90'142.50	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	38'000		38'700		40'369.60	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	2'500		2'500		2'500.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		12'000		10'000		11'847.50
4612.00 *	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		507'500		549'400		651'913.50
4920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000		90'000		90'000.00
2171	**Kindergarten Liegenschaften**	**388'270**	**2'400**	**338'925**	**4'400**	**384'326.15**	**3'200.00**
	Netto		385'870		334'525		381'126.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'000		61'500		65'509.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'724.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'580		3'870		3'945.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'650		2'550		2'074.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	940		830		872.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		17'725		14'118.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000		40'000		33'877.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'100		7'400		5'574.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		3'479.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		12'000		2'062.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	64'200		49'000		76'217.80	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	12'650		5'500		2'661.70	
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	30'600		30'600		33'150.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'250		65'250		94'020.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'500		30'000		37'485.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	12'300		8'200		11'000.75	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Budget 2017 Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Rechnung 2016 Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Kindergarten Liegenschaften		2'400		2'400		1'200.00
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden				2'000		2'000.00
218	**Tagesbetreuung**	**569'240**	**379'000**	**302'270**	**130'000**	**297'137.60**	**132'312.85**
	Netto		190'240		172'270		164'824.75
2180 *	**Tagesbetreuung**	**569'240**	**379'000**	**302'270**	**130'000**	**297'137.60**	**132'312.85**
	Netto		190'240		172'270		164'824.75
3020.00	Löhne Betreuung Tagesstrukturen	281'500					
3020.00 *	Löhne Betreuung Mittagstisch (bis 2017)			27'000		32'492.20	
3020.01	Löhne Betreuung Tagesstrukturen (bis 2017)			151'660		149'181.20	
3020.09	Erstattung von Löhnen					-664.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'670		11'260		11'163.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'740		10'750		8'366.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'420		1'530		1'551.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'630		2'410		2'401.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	480		260		243.15	
3130.00	Verpflegungskosten Mittagstisch (bis 2017)			40'000		38'707.00	
3130.01	Verpflegungskosten Tagesstrukturen (bis 2017)			18'000		16'604.35	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (bis 2017)			7'000		7'490.85	
3130.04 *	Verpflegungskosten Tagesstrukturen	81'000					
3130.05	Dienstleistungen Dritter Tagesstrukturen	16'500					
3130.06	Telefongebühren	2'400					
3160.00	Miete Mittagstisch (bis 2017)			8'400		5'600.00	
3160.01 *	Miete Tagesstrukturen	38'400					
3637.00 *	Betreuungsgutscheine	89'500					
3920.00	Interne Verrechnung Mieten (bis 2017)			24'000		24'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung Mieten	24'000					
4260.00	Elternbeiträge Mittagstisch (bis 2017)				36'000		36'630.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Elternbeiträge Tagesstrukturen (bis 2017)				90'000		91'682.85
4260.02	Übrige Beiträge Mittagstisch (bis 2017)				4'000		4'000.00
4260.03	Übrige Beiträge Tagesstrukturen		3'000				
4260.04 *	Elternbeiträge Tagesstrukturen		358'000				
4630.00 *	Beiträge vom Bund für Tagesstrukturen Anstossfinanzierung		18'000				
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'073'470**	**63'200**	**1'066'600**	**79'400**	**1'036'723.52**	**84'854.30**
	Netto		1'010'270		987'200		951'869.22
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**782'470**	**43'000**	**790'850**	**55'400**	**755'872.20**	**63'852.10**
	Netto		739'470		735'450		692'020.10
3000.00	Entschädigung Schulpflege	60'000		60'000		60'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'720		145'670		143'674.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'020		12'870		12'694.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'270		13'140		13'022.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'640		1'460		1'379.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'880		2'760		2'731.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	520		540		542.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000		10'000		10'334.80	
3100.00	Büromaterial	9'000		9'000		9'441.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000		13'812.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	4'000		4'000		3'889.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		45'000		58'742.40	
3130.02	Dienstleistungen EDV	25'000		18'000		17'127.45	
3130.03	Kompetenzsumme Schulpflege	8'000		8'000		7'807.10	
3134.00	Schülerunfallversicherung	7'000		7'000		6'930.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'765.45	
3170.01	Schulanlässe	12'000		12'000		12'786.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	30'000		30'000		30'000.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00 *	Besoldungsanteil an Kanton	265'900		315'900		280'896.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	71'230		57'830		47'370.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten	7'790		11'180		7'923.31	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	12'000		12'000		12'000.00	
4632.00 *	Besoldungsanteil von Gemeinden		43'000		55'400		63'852.10
2191	**Volksschule, Sonstiges**	**62'000**	**6'000**	**59'000**	**6'000**	**57'175.60**	**6'030.00**
	Netto		56'000		53'000		51'145.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'000		12'000		12'677.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		11'437.35	
3130.01	Leistungen Stadtsaal	10'000		10'000		8'233.75	
3171.00	Auslagen Sommerlager	12'000		12'000		10'727.00	
3171.01	Auslagen Skilager	18'000		15'000		14'100.00	
4260.00	Elternbeiträge Sommerlager		6'000		6'000		6'030.00
2192	**Kinderfest**	**229'000**	**14'200**	**216'750**	**18'000**	**223'675.72**	**14'972.20**
	Netto		214'800		198'750		208'703.52
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000		20'000		23'944.87	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'941.60	
3111.00	Anschaffung Mobilien	1'000		1'000		908.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'000		100'000		108'690.95	
3171.00	Verpflegung	35'000		40'000		34'954.70	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	45'000		48'750		47'915.00	
3910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	5'000		4'000		4'320.00	
4240.00	Patent- und Platzgebühren		9'200		13'000		9'977.20
4250.00	Verkauf Festkarten		5'000		5'000		4'995.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	**Sonderschulen**	**5'991'010**	**5'510'010**	**6'011'710**	**5'601'710**	**6'138'465.45**	**5'671'505.95**
	Netto		481'000		410'000		466'959.50
220	**Sonderschulen**	**5'991'010**	**5'510'010**	**6'011'710**	**5'601'710**	**6'138'465.45**	**5'671'505.95**
	Netto		481'000		410'000		466'959.50
2200	**Sonderschulen**	**596'000**	**115'000**	**490'000**	**80'000**	**580'229.90**	**113'270.40**
	Netto		481'000		410'000		466'959.50
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	96'000		90'000		94'860.00	
3614.00 *	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	500'000		400'000		485'369.90	
4260.00 *	Elternbeiträge Tagessonderschulen		115'000		80'000		113'270.40
2201 *	**Heilpädagogische Schule (HPS)**	**5'395'010**	**5'395'010**	**5'521'710**	**5'521'710**	**5'558'235.55**	**5'558'235.55**
	Netto						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'720		42'710		44'625.30	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	827'970		895'070		827'523.40	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	235'360		235'360		237'080.15	
3020.02	Löhne Praktikantinnen	52'800		39'600		44'063.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	72'540		76'140		71'297.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	94'060		97'090		95'505.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'430		11'970		11'337.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'610		16'310		15'622.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	16'130		16'440		14'575.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	21'000		23'500		22'433.10	
3090.01	Weiterbildungskosten berufsbegleitendes Studium in schulischer Heilpädagogik			31'950		52'823.80	
3091.00	Personalwerbung	750		500		700.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		5'358.25	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	15'000		15'000		14'132.11	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'768.00	
3104.00	Lehrmittel	67'700		61'600		58'827.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	41'700		41'800		16'699.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'700		10'000		8'575.50	
3130.01	Verpflegungskosten Schüler-/innen	130'000		125'000		130'343.51	
3130.02	Berufspraktikum / Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	37'000		40'000		31'650.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	230'000		235'000		228'531.95	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	6'800		7'900		5'262.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000		15'000		13'002.21	
3160.00	Miete Quartierschulhaus Einwohnergemeinde	330'000		330'000		330'000.00	
3160.01	Miete Liegenschaft Müllerweg 4	75'000		75'000		72'548.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	57'500		42'500		59'508.50	
3171.01	Ausbildung Lernende, Schulanlässe	52'000		54'600		51'967.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'250		90'300		88'805.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Informatik- und Kommunikationssysteme VV	2'050		18'100		17'403.35	
3409.01	Vorschussverzinsung	46'700		45'700		47'635.40	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	73'000		73'000		80'068.70	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	229'960		246'700		210'776.45	
3631.00	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'818'700		1'837'000		1'893'663.80	
3631.01	Besoldungen Kanton Therapie	135'320		134'000		133'316.95	
3631.02	Besoldungen Kanton Schulleitung	142'940		141'000		135'180.70	
3631.10	Sozialversicherungen Besoldungen Kanton	163'760		164'740		167'141.85	
3631.11	Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	210'750		212'260		209'711.70	
3631.12	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	8'810		8'870		9'201.60	
4260.00	Elternbeiträge Verpflegungskosten		100'000		94'000		106'950.00
4260.01	Elternbeiträge Lagerkosten		12'000		8'000		13'825.00
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie / Übrige Rückerstattungen		30'000		30'000		30'290.30

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Kantonsbeiträge Basispauschale		3'463'500		3'580'410		3'520'653.13
4631.01	Kantonsbeiträge Verwaltungspauschale		117'000		117'000		130'066.60
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		230'000		235'000		228'478.25
4631.03	Kantonsbeiträge Immobilienkosten		772'910		787'700		766'852.27
4632.00	Beiträge von Gemeinden		669'600		669'600		761'120.00
9010.00	Ertragsüberschuss					97'567.01	
23	**Berufliche Grundbildung**	**1'080'000**	**0**	**1'200'000**	**0**	**1'123'995.70**	**0.00**
	Netto		1'080'000		1'200'000		1'123'995.70
230	**Berufliche Grundbildung**	**1'080'000**	**0**	**1'200'000**	**0**	**1'123'995.70**	**0.00**
	Netto		1'080'000		1'200'000		1'123'995.70
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'080'000**	**0**	**1'200'000**	**0**	**1'123'995.70**	**0.00**
	Netto		1'080'000		1'200'000		1'123'995.70
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	640'000		600'000		641'462.25	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	440'000		600'000		482'533.45	
29	**Übriges Bildungswesen**	**12'800**	**0**	**12'800**	**0**	**5'300.00**	**2'268.00**
	Netto		12'800		12'800		3'032.00
299	**Bildung, Übriges**	**12'800**	**0**	**12'800**	**0**	**5'300.00**	**2'268.00**
	Netto		12'800		12'800		3'032.00
2990	**Bildung, Übriges**	**12'800**	**0**	**12'800**	**0**	**5'300.00**	**2'268.00**
	Netto		12'800		12'800		3'032.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3637.01	Schulgelder an Privatschulen	12'500		12'500		5'000.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00 Rückerstattungen Stipendien und Darlehen						2'268.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**4'780'090**	**1'006'000**	**4'841'080**	**1'001'800**	**4'172'844.06**	**921'170.06**
	Netto		3'774'090		3'839'280		3'251'674.00
31	**Kulturerbe**	**78'250**	**0**	**89'250**	**0**	**64'429.85**	**0.00**
	Netto		78'250		89'250		64'429.85
311	**Museen und bildende Kunst**	**73'250**	**0**	**79'250**	**0**	**62'729.85**	**0.00**
	Netto		73'250		79'250		62'729.85
3111	**Museum**	**73'250**	**0**	**79'250**	**0**	**62'729.85**	**0.00**
	Netto		73'250		79'250		62'729.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'014.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	24'000		24'000		18'628.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		4'100		3'275.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	9'000		14'400		5'734.15	
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			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'100		1'700		745.45	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'000**	**0**	**10'000**	**0**	**1'700.00**	**0.00**
	Netto		5'000		10'000		1'700.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**5'000**	**0**	**10'000**	**0**	**1'700.00**	**0.00**
	Netto		5'000		10'000		1'700.00
3637.00	Beiträge an Gebäuderenovationen Private	5'000		10'000		1'700.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	**Kultur, Übriges**	**2'341'150**	**583'200**	**2'353'850**	**599'500**	**2'049'013.29**	**539'866.93**
	Netto		1'757'950		1'754'350		1'509'146.36
321	**Bibliotheken**	**922'660**	**158'700**	**928'990**	**155'000**	**779'557.13**	**148'642.58**
	Netto		763'960		773'990		630'914.55
3210	**Stadtbibliothek**	**922'660**	**158'700**	**928'990**	**155'000**	**779'557.13**	**148'642.58**
	Netto		763'960		773'990		630'914.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	402'780		413'390		357'775.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'760		26'560		22'899.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'990		34'510		33'621.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'590		4'710		4'054.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'330		5'690		4'928.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700		1'590		1'353.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'000			
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		6'837.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		501.70	
3103.00	Anschaffung Medien, Bestandespflege	90'000		90'000		76'368.62	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	4'000		4'000		2'463.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	34'000		34'000		26'145.95	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	25'000		35'000		4'762.15	
3130.01	Buchbinderkosten	6'000		6'000		4'740.00	
3130.02	Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	15'000		15'000		14'590.60	
3130.03	Veranstaltungen und PR-Projekte	4'000		4'000		3'084.80	
3130.04	Telefongebühren	2'500		2'500		1'987.55	
3130.05	Externe Mandate Veranstaltungen / Leseförder.	10'000		10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'700		11'700		10'660.00	
3144.00 *	Unterhalt Hochbauten	35'300		20'300		20'731.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		791.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'700		74'700		74'644.30	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	95'520		87'440		88'480.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	17'040		17'250		13'402.56	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750		750			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'500		10'900		4'733.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'000		145'000		140'143.78
4512.00	Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		4'000		5'300		3'800.00
4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde		4'700		4'700		4'698.80
322	**Musik und Theater**	**244'520**	**188'000**	**248'510**	**183'000**	**229'076.09**	**188'027.37**
	Netto		56'520		65'510		41'048.72
3220	**Musik und Theater**	**244'520**	**188'000**	**248'510**	**183'000**	**229'076.09**	**188'027.37**
	Netto		56'520		65'510		41'048.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'950		26'910		23'240.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'690		1'690		1'443.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'880		1'870		1'863.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	460		490		302.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	350		360		310.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	90		90		88.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000		14'000		6'644.21	
3102.01	Druck Programmheft	13'000		13'000		12'201.55	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler	135'000		130'000		134'562.21	
3130.01	Quellensteuern Künstler	3'000		3'000		1'926.75	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	6'000		5'000		5'685.77	
3130.03	Telefongebühren	600		600		494.30	
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		992.15	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	30'000		40'000		32'223.25	
3137.00	Suisa-Gebühren	2'000		2'000		1'569.70	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	8'000		8'000		5'526.80	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Eintrittsgebühren		120'000		120'000		118'327.37
4290.00	Erträge aus Sponsoring		35'000		35'000		39'380.00
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		8'000		8'000		10'320.00
4512.00	Entnahme aus Fonds Musik- und Theateranlässe		5'000				
4631.00	Beitrag Kuratorium		20'000		20'000		20'000.00
329	**Kultur, Übriges**	**1'173'970**	**236'500**	**1'176'350**	**261'500**	**1'040'380.07**	**203'196.98**
	Netto		937'470		914'850		837'183.09
3290	**Kultur, Übriges**	**250'760**	**3'000**	**232'590**	**3'000**	**215'143.17**	**2'000.00**
	Netto		247'760		229'590		213'143.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'130		41'800		39'310.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'520		2'630		2'465.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'290		5'270		4'308.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	410		430		396.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	520		560		530.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	190		200		186.60	
3119.00 *	Beitrag an Kunsthaus / Ankauf von Kunstwerken	45'000		20'000		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		3'822.60	
3130.01	Telefongebühren	1'000		1'000		1'906.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'000		6'000		3'769.95	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600		600		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3170.01	Jungbürgerfeier			4'000			
3170.02	Bundesfeier	15'000		15'000		10'801.25	
3170.03	Neuzuzügeranlass	14'000		14'000		12'938.80	
3636.00 *	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	105'000		110'000		113'935.00	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	9'000		5'000		9'298.87	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'100		1'100		872.35	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4512.00	Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt		3'000		3'000		2'000.00
3291	**Stadtsaal**	**626'510**	**228'000**	**640'810**	**253'000**	**559'041.88**	**196'371.98**
	Netto		398'510		387'810		362'669.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'500		256'690		224'244.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'779.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'740		16'130		13'185.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'270		15'750		15'154.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'960		5'270		2'916.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'030		3'450		3'007.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700		690		668.35	
3100.00	Büromaterial	500		500		376.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		13'200		5'276.60	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	14'000		7'400		2'091.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000		45'000		29'783.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'240		11'020		17'025.50	
3130.01	Telefongebühren	2'400		3'700		1'941.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'800		7'277.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	38'400		40'300		40'150.96	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	9'800		9'800		9'277.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'100		17'100		17'058.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	167'600		162'500		155'415.17	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	16'430		13'390		14'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'290		2'070		490.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	3'750		750		4'480.00	
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		108'000		133'000		102'400.66

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		40'000		40'000		31'617.57
4472.00	Vergütung von Benützungen Liegenschaften VV		80'000		80'000		62'353.75
3292	**Wildpark und Volière**	**296'700**	**5'500**	**302'950**	**5'500**	**266'195.02**	**4'825.00**
	Netto		291'200		297'450		261'370.02
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	30'000		40'000		28'713.65	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000		4'000		3'661.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		20'000		26'288.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		8'000		4'021.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		452.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'500		11'500		4'154.50	
3160.00	Pachtzins an Ortsbürgergemeinde	2'000		2'000		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'700		40'700		40'731.10	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	187'500		176'250		156'171.17	
4250.00	Verkaufserlöse		5'000		5'000		4'825.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		
34	**Sport und Freizeit**	**2'360'690**	**422'800**	**2'397'980**	**402'300**	**2'059'400.92**	**381'303.13**
	Netto		1'937'890		1'995'680		1'678'097.79
341	**Sport**	**1'483'030**	**328'800**	**1'416'520**	**294'300**	**1'305'029.89**	**294'432.60**
	Netto		1'154'230		1'122'220		1'010'597.29
3410	**Sport**	**855'750**	**6'000**	**844'000**	**5'000**	**788'090.31**	**6'445.00**
	Netto		849'750		839'000		781'645.31
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000		4'000		3'152.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	65'000		65'000		61'509.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500		12'000		10'426.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		4'700		3'559.80	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Sportplätze	20'000		20'000		20'808.30	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	63'000		45'000		49'200.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	133'000		133'700		114'936.70	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Trinermatten	132'500		127'100		125'800.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten Turnhallen	138'000		148'000		131'028.71	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	38'000		38'000		40'000.00	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	40'300		39'000		30'811.30	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	63'750		67'500		56'857.50	
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		6'000		5'000		6'445.00
3411	**Schwimmbad**	**627'280**	**322'800**	**572'520**	**289'300**	**516'939.58**	**287'987.60**
	Netto		304'480		283'220		228'951.98
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000		40'000		36'353.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'510		2'520		1'744.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'800		1'800			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'450		1'660		1'373.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	520		540		374.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					1.10	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		827.06	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		26'538.00	
3111.00 *	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'000		26'000		1'819.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	100'000		100'000		101'738.80	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	25'000		10'000		14'698.25	
3130.01	Telefongebühren	2'000		2'000		1'266.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		4'913.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	35'000		30'000		50'113.97	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000		10'000		2'437.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000					
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	300'000		300'000		272'737.50	
4240.00 *	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000		220'000		215'494.52
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		3'788.20
4470.00	Pachtzins Restaurant		20'000		22'500		19'784.88
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		48'800		42'800		48'920.00
342	**Freizeit**	**877'660**	**94'000**	**981'460**	**108'000**	**754'371.03**	**86'870.53**
	Netto		783'660		873'460		667'500.50
3420	**Freizeit**	**219'000**	**0**	**245'100**	**0**	**202'061.53**	**0.00**
	Netto		219'000		245'100		202'061.53
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte Spielplätze	2'000		4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Spittelhof	25'000		25'000		21'493.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien Spittelhof	2'800		2'800		2'700.35	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Spielplätze	1'000		9'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten Spittelhof	10'000		10'000		12'347.23	
3636.00	Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	125'000		135'000		125'000.00	
3636.01	Beitrag an Ludothek	20'000		19'500		18'387.40	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	30'000		37'500		20'527.50	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'200		2'300		1'605.15	
3421	**Parkanlagen**	**513'700**	**1'000**	**583'200**	**1'000**	**420'323.20**	**1'000.00**
	Netto		512'700		582'200		419'323.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		27'000		23'555.95	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	11'000		11'000		9'961.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200		200		193.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		40'000		50'609.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000		55'000		4'920.50	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	412'500		450'000		331'082.50	
4512.00	Entnahme aus Fonds Blumenschmuck Rathaus		1'000		1'000		1'000.00
3422	**Ferienheim Adelboden**	**144'960**	**93'000**	**153'160**	**107'000**	**131'986.30**	**85'870.53**
	Netto		51'960		46'160		46'115.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'000		64'750		62'010.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'950		4'080		3'892.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'020		7'020		7'050.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	640		660		630.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	810		870		837.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	230		230		224.05	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		6'700		2'684.85	
3105.00	Lebensmittel	3'000		4'500		2'992.10	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'000		13'000		9'550.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'410		4'550		4'533.85	
3130.01	Telefongebühren	400		500		328.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'046.45	
3137.00	Steuern	2'000		2'000		1'684.00	
3137.01	Kurtaxen	9'000		8'000		9'595.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	8'400		12'400		5'647.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'800		11'800		11'790.90	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'700		2'500		1'187.50	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	6'300		6'300		6'300.00	
4220.00	Vollpensionstaxen		8'000		12'000		6'569.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00 Vergütung von Benützungen Liegenschaften VV		85'000		95'000		79'301.53

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**18'225'060**	**15'095'500**	**16'624'580**	**14'105'500**	**16'867'807.53**	**13'910'497.28**
	Netto		3'129'560		2'519'080		2'957'310.25
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**17'673'800**	**15'095'000**	**16'178'030**	**14'105'000**	**16'444'618.03**	**13'909'997.28**
	Netto		2'578'800		2'073'030		2'534'620.75
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**17'673'800**	**15'095'000**	**16'178'030**	**14'105'000**	**16'444'618.03**	**13'909'997.28**
	Netto		2'578'800		2'073'030		2'534'620.75
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'578'800**	**0**	**2'073'030**	**0**	**2'534'620.75**	**0.00**
	Netto		2'578'800		2'073'030		2'534'620.75
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planung Neu-/ Umbau und Alterswohnungen Seniorenzentrum	217'600		217'600		217'555.55	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	8'500		8'500		4'110.80	
3631.00 *	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung	2'200'000		1'700'000		2'181'740.30	
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	11'500		5'730			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitions-beiträge an Seniorenzentrum	121'200		121'200		121'214.10	
4121 *	**Seniorenzentrum**	**14'444'000**	**14'444'000**	**13'942'000**	**13'942'000**	**13'909'997.28**	**13'909'997.28**
	Netto						
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'048'000		7'724'000		8'040'421.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	505'000		487'000		495'320.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	576'000		545'000		560'039.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	80'000		76'000		78'488.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	108'000		105'000		106'780.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	78'000		73'000		73'599.45	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	14'000		14'000		14'625.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	21'000		38'000		74'920.10	
3090.00 *	Aus- und Weiterbildung des Personals	174'000		121'000		97'398.61	
3091.00	Personalwerbung	50'000		60'000		46'503.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	31'000		33'000		27'650.38	
3100.00	Büromaterial	56'000		67'000		53'565.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt	181'000		224'000		184'982.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		20'000		22'307.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		5'000		3'864.28	
3105.00	Lebensmittel und Getränke	822'000		824'000		822'614.35	
3106.00	Medizinisches Material	371'000		365'000		358'853.21	
3111.00 *	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	120'000		98'000		81'596.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung	360'000		336'000		339'807.45	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	84'000		60'000		38'374.45	
3130.01	Kommunikation	44'000		40'000		38'538.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum Ruf)	80'000		90'000		77'119.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'000		30'000		19'622.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	371'000		360'000		235'907.85	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	62'000		50'000		42'651.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'710.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000		40'000		10'460.08	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	126'000		137'000		143'562.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	860'000		844'000		784'968.43	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	102'000		107'000		96'278.25	
3409.01 *	Interne Verrechnung Finanzaufwand	620'000		615'000		612'812.25	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	50'000		50'000		50'000.00	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik-Kosten	224'000		190'500		199'650.00	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	75'000		75'000		75'000.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Leistungen Hochbau und Liegenschaften			1'000			
4220.00 *	Pensionstaxen		6'192'000		6'250'000		6'307'190.00
4220.01 *	Pflegetaxen		4'250'000		3'856'000		3'923'582.35
4220.02 *	Betreuungstaxen		2'421'000		2'390'000		1'903'840.00
4220.03 *	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		517'000		415'000		442'756.68
4250.00	Rückerstattungen Küche		450'000		410'000		430'205.27
4250.01	Erlös Restaurant / Cafeteria		280'000		355'000		338'853.88
4260.00	Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner		139'000		155'000		136'008.06
4260.01	Rückerstattungen Dritter		35'000		32'000		45'683.31
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		42'000		20'000		23'579.62
4612.00	Entschädigungen Einwohnergemeinde für Leistungen Seniorenzentrum		13'000		13'000		13'000.00
4612.01 *	Entschädigungen / Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg		105'000		46'000		
9010.00 *	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ	53'000		35'500			
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds SZ						345'298.11
4122 *	**Alterswohnungen Rosenberg** Netto	**651'000**	**651'000**	**163'000**	**163'000**	**0.00**	**0.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten	40'000		10'000			
3300.41	Abschreibungen Hochbauten	198'850		48'500			
3320.91	Abschreibungen Initialkosten	36'000		9'000			
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	310'750		76'600			
3612.00	Entschädigung Bereitschaftspauschale an Seniorenzentrum	23'000		6'000			
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum	31'400		7'800			
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen		23'000		6'000		
4470.00 *	Mietzinse		628'000		157'000		

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00 *	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds	11'000		5'100			
42	**Ambulante Krankenpflege**	**431'500**	**0**	**326'200**	**0**	**313'693.20**	**0.00**
	Netto		431'500		326'200		313'693.20
421	**Ambulante Krankenpflege**	**431'500**	**0**	**326'200**	**0**	**313'693.20**	**0.00**
	Netto		431'500		326'200		313'693.20
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**431'500**	**0**	**326'200**	**0**	**313'693.20**	**0.00**
	Netto		431'500		326'200		313'693.20
3130.00 *	Beiträge an Spitex Zofingen-Mühlethal	300'000		190'000		190'000.00	
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	20'000		25'000		14'464.20	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	101'000		100'700		100'359.00	
3612.01	Entschädigung an Seniorenzentrum für Bereitstellung Räume Mütter- und Väterberatung	8'000		8'000		8'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		100.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500		1'500		770.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**74'010**	**500**	**75'650**	**500**	**65'926.90**	**500.00**
	Netto		73'510		75'150		65'426.90
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000**	**0**	**2'000**	**0**	**2'000.00**	**0.00**
	Netto		2'000		2'000		2'000.00
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000**	**0**	**2'000**	**0**	**2'000.00**	**0.00**
	Netto		2'000		2'000		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000		2'000		2'000.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	**Schulgesundheitsdienst**	**67'020**	**0**	**68'660**	**0**	**60'036.90**	**0.00**
	Netto		67'020		68'660		60'036.90
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**67'020**	**0**	**68'660**	**0**	**60'036.90**	**0.00**
	Netto		67'020		68'660		60'036.90
3010.00	Löhne Schularzt	15'000		15'000		14'134.40	
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	15'000		15'000		12'781.55	
3010.02	Löhne Lausbeauftragte	2'500		4'000		968.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'660		1'760		1'393.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20		20		22.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	340		380		299.90	
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		2'239.10	
3136.00	Honorare schulzahnärztliche Untersuchungen	30'000		30'000		28'197.60	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**4'990**	**500**	**4'990**	**500**	**3'890.00**	**500.00**
	Netto		4'490		4'490		3'390.00
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**4'990**	**500**	**4'990**	**500**	**3'890.00**	**500.00**
	Netto		4'490		4'490		3'390.00
3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'250		1'250		1'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	80		80			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	20		20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120		120		120.00	
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		500.00
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**45'750**	**0**	**44'700**	**0**	**43'569.40**	**0.00**
	Netto		45'750		44'700		43'569.40

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**45'750**	**0**	**44'700**	**0**	**43'569.40**	**0.00**
	Netto		45'750		44'700		43'569.40
4900	**Übriges Gesundheitswesen**	**45'750**	**0**	**44'700**	**0**	**43'569.40**	**0.00**
	Netto		45'750		44'700		43'569.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'820		29'750		29'610.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-783.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'850		1'850		1'786.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'980		2'970		2'949.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		300		288.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	380		400		384.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	110		110		103.30	
3612.00	Entschädigung an Seniorenzentrum für Mitben. Infrastruktur durch Fachstelle Gesundheit	3'000		3'000		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	4'930		4'020		4'410.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'380		2'300		1'820.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**14'565'220**	**5'857'100**	**14'011'740**	**6'691'780**	**13'702'439.50**	**6'458'262.97**
	Netto		8'708'120		7'319'960		7'244'176.53
53	**Alter + Hinterlassene**	**320'520**	**17'500**	**323'830**	**17'000**	**283'618.75**	**17'187.00**
	Netto		303'020		306'830		266'431.75
531	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**116'650**	**17'500**	**112'640**	**17'000**	**112'684.95**	**17'187.00**
	Netto		99'150		95'640		95'497.95
5310	**Alters- und Hinterlassen-versicherung AHV**	**116'650**	**17'500**	**112'640**	**17'000**	**112'684.95**	**17'187.00**
	Netto		99'150		95'640		95'497.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'960		94'450		94'622.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'130		5'990		5'912.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'850		9'510		9'443.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	990		960		960.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'260		1'280		1'277.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	460		450		448.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen					20.60	
4611.00	Entschädigung von Kanton für die Führung der SVA-Zweigstelle		17'500		17'000		17'187.00
533	**Leistungen an Pensionierte**	**74'370**	**0**	**74'370**	**0**	**60'892.30**	**0.00**
	Netto		74'370		74'370		60'892.30
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**74'370**	**0**	**74'370**	**0**	**60'892.30**	**0.00**
	Netto		74'370		74'370		60'892.30
3050.00	AG-Beiträge AHV für Übergangsrenten	4'350		4'350		1'229.20	
3054.00	AG-Beiträge FAK für Übergangsrenten	930		930		266.85	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	14'550		14'550		14'546.40	
3061.01	Renten ehemalige Städt. Lehrerpensionskasse	1'500		3'000		2'375.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-16'050		-17'550		-16'921.40	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	128'290		137'140		139'694.00	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-128'290		-137'140		-139'694.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	69'090		69'090		59'396.25	
535	**Leistungen an Alter**	**129'500**	**0**	**136'820**	**0**	**110'041.50**	**0.00**
	Netto		129'500		136'820		110'041.50
5350	**Leistungen an Alter**	**129'500**	**0**	**136'820**	**0**	**110'041.50**	**0.00**
	Netto		129'500		136'820		110'041.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'880		19'840		18'740.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-522.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'240		1'240		1'191.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'990		1'980		1'966.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		193.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250		270		256.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	70		70		68.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	7'000		7'000		4'522.25	
3171.00	Altersausflug	22'000		20'000		20'046.80	
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		80'000		57'419.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'290		2'680		2'940.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'580		1'540		1'220.00	
54	**Familie und Jugend**	**1'754'870**	**364'600**	**1'557'140**	**437'880**	**1'679'698.27**	**448'316.55**
	Netto		1'390'270		1'119'260		1'231'381.72
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**250'000**	**80'000**	**275'000**	**152'000**	**269'088.50**	**153'102.15**
	Netto		170'000		123'000		115'986.35
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**250'000**	**80'000**	**275'000**	**152'000**	**269'088.50**	**153'102.15**
	Netto		170'000		123'000		115'986.35
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	50'000		50'000		49'589.50	
3637.00 *	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	200'000		225'000		219'499.00	
4260.01 *	Rückerstattung von Alimenten		80'000		95'000		114'829.20
4631.00 *	Beiträge von Kantonen nach SPG				57'000		38'272.95
544	**Jugendschutz**	**891'370**	**284'600**	**841'430**	**280'880**	**847'489.32**	**285'656.50**
	Netto		606'770		560'550		561'832.82
5440	**Jugendschutz**	**891'370**	**284'600**	**841'430**	**280'880**	**847'489.32**	**285'656.50**
	Netto		606'770		560'550		561'832.82
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	543'050		513'820		498'318.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'346.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'890		32'190		30'728.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'150		46'010		44'794.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'490		5'150		4'815.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'290		6'890		6'719.70	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'010		1'900		1'914.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					960.00	
3100.00	Büromaterial	7'500		8'000		8'323.66	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'356.70	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	4'000		6'000		3'980.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		4'000		5'298.95	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter	42'000		30'500		31'275.85	
3130.01	Telefongebühren	3'000		3'500		2'968.55	
3160.00	Miete Jugendkulturzentrum	82'200		82'200		82'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000		23'000		26'940.35	
3300.60	Abschreibungen Investitionen	9'510		9'600		9'977.90	
3636.00	Beitrag an Projekte	26'000		23'000		22'230.05	
3636.09	Übrige Beiträge an private Institutionen	2'100		1'000		1'540.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'680		18'640		49'340.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten	21'500		21'030		18'151.56	
4250.00	Einnahmen Jugendkulturzentrum		37'500		33'200		36'846.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4631.01	Beitrag Kanton an Projekte Offene Jugendarbeit		7'900		1'500		3'405.00
4631.03	Beitrag Kanton an Jugendkulturlokal		4'200		11'180		11'180.00
4910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit		235'000		235'000		234'225.05
545	**Leistungen an Familien**	**613'500**	**0**	**440'710**	**5'000**	**563'120.45**	**9'557.90**
	Netto		613'500		435'710		553'562.55
5450	**Leistungen an Familien**	**78'000**	**0**	**69'250**	**5'000**	**75'565.85**	**9'557.90**
	Netto		78'000		64'250		66'007.95
3636.00	Beitrag an regionale Beratungsstelle für Jugend, Familie, Ehe und Partnerschaft	38'000		37'250		37'812.85	
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	40'000		32'000		37'753.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beitrag vom Kanton gem. SPG				5'000		9'557.90
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**535'500**	**0**	**371'460**	**0**	**487'554.60**	**0.00**
	Netto		535'500		371'460		487'554.60
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	9'500					
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	16'000		11'460		15'521.60	
3636.00 *	Beiträge an Kindertagesstätten			350'000		472'033.00	
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	10'000		10'000			
3637.00 *	Betreuungsgutscheine Vorschulalter	500'000					
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**12'489'830**	**5'475'000**	**12'130'770**	**6'236'900**	**11'739'122.48**	**5'992'759.42**
	Netto		7'014'830		5'893'870		5'746'363.06
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**6'285'000**	**3'335'000**	**6'380'000**	**4'251'000**	**6'196'479.09**	**4'105'002.93**
	Netto		2'950'000		2'129'000		2'091'476.16
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**6'285'000**	**3'335'000**	**6'380'000**	**4'251'000**	**6'196'479.09**	**4'105'002.93**
	Netto		2'950'000		2'129'000		2'091'476.16
3631.00 *	Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	35'000					
3637.00 *	Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	6'200'000		6'250'000		6'029'336.34	
3637.01 *	Materielle Hilfe ZUG / Abkommen			50'000		126'520.00	
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	50'000		80'000		40'622.75	
4260.00 *	Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer		3'300'000		3'100'000		3'132'999.13
4260.01 *	Rückerstattungen Materielle Hilfe ZUG / Abkommen				26'000		46'392.65
4611.00 *	Kostenersatz durch den Kanton ZUG / Abkommen				25'000		95'974.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 *	Beiträge des Kantons an Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer				1'100'000		829'637.15
4631.01 *	Beitrag von Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		35'000				
573	**Asylwesen**	**947'730**	**942'000**	**1'034'530**	**1'033'300**	**978'954.20**	**982'245.19**
	Netto		5'730		1'230	3'290.99	
5730 *	**Asylwesen**	**947'730**	**942'000**	**1'034'530**	**1'033'300**	**978'954.20**	**982'245.19**
	Netto		5'730		1'230	3'290.99	
3130.00 *	Dienstleistungen Dritter, Verwaltungspauschalen			80'200		69'335.35	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	5'730		5'730			
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	230'000		194'300		189'901.85	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge	600'000		754'300		694'717.00	
3910.01 *	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen	112'000				25'000.00	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		200'000		155'700		155'682.69
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		230'000		190'000		195'533.25
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		400'000		598'600		538'259.15
4610.02 *	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		112'000		89'000		92'770.10
579	**Fürsorge, Übriges**	**5'257'100**	**1'198'000**	**4'716'240**	**952'600**	**4'563'689.19**	**905'511.30**
	Netto		4'059'100		3'763'640		3'658'177.89
5790	**Fürsorge, Übriges**	**5'257'100**	**1'198'000**	**4'716'240**	**952'600**	**4'563'689.19**	**905'511.30**
	Netto		4'059'100		3'763'640		3'658'177.89

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 *	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'491'670		1'261'580		1'168'917.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'265.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	93'440		79'240		70'441.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	143'780		127'680		113'834.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	15'170		12'800		11'365.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	19'200		16'970		15'111.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'610		5'160		4'726.35	
3100.00	Büromaterial	8'000		6'500		7'520.60	
3110.00 *	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	20'000		10'000		5'333.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		30'000		88'050.35	
3130.01	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	38'600		38'600		35'610.00	
3130.02 *	Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt	25'000		7'000		7'156.65	
3130.03	Beiträge an Integrations-/Präventionsprojekte	36'000		36'000		18'716.45	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500		4'500		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500		8'500		7'025.65	
3631.00	Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	2'750'000		2'725'000		2'685'266.20	
3636.01	Beitrag an Gemeinnütz. Frauenverein Zofingen, übrige Beiträge	11'000		12'000		10'995.60	
3636.02	Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen	1'150		1'000		1'150.00	
3637.00	Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	20'000		16'000		17'982.60	
3637.01	Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	20'000		15'000		21'290.55	
3637.02	Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'000		30'000		12'602.80	
3637.03 *	Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	135'000					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	180'830		132'190		149'260.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	98'700		90'570		83'646.29	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		26'250.00	
4512.00	Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000		30'000		12'602.80
4612.00 *	Entschädigung Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		550'000		470'000		347'417.00
4631.00	Beitrag Kanton an Projekt Muki-Deutsch		28'200		27'600		16'320.00
4910.00 *	Interne Verrechnung für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		477'800		425'000		504'171.50
4910.01 *	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen		112'000				25'000.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**3'773'870**	**1'983'200**	**4'960'700**	**1'831'500**	**5'050'715.03**	**1'953'082.62**
	Netto		1'790'670		3'129'200		3'097'632.41
61	**Strassenverkehr**	**3'711'370**	**1'983'200**	**3'725'200**	**1'831'500**	**3'876'276.03**	**1'953'082.62**
	Netto		1'728'170		1'893'700		1'923'193.41
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**545'000**	**0**	**511'000**	**0**	**513'482.60**	**0.00**
	Netto		545'000		511'000		513'482.60
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**545'000**	**0**	**511'000**	**0**	**513'482.60**	**0.00**
	Netto		545'000		511'000		513'482.60
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	495'000		461'000		467'052.90	
3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Kantonsstrassen	50'000		50'000		46'429.70	
615	**Gemeindestrassen**	**3'166'370**	**1'983'200**	**3'214'200**	**1'831'500**	**3'362'793.43**	**1'953'082.62**
	Netto		1'183'170		1'382'700		1'409'710.81
6150	**Gemeindestrassen**	**2'448'320**	**0**	**2'502'200**	**0**	**2'656'010.95**	**33'887.51**
	Netto		2'448'320		2'502'200		2'622'123.44
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		15'513.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	40'000		40'000		19'521.90	
3111.00*	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale	67'000		48'000		44'050.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000		30'000		32'184.10	
3130.00	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	600'000		600'000		626'343.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		8'447.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500				2'417.75	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	324'000		344'000		354'947.90	

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.01	Signalisationen, Markierungen	40'000		35'000		59'728.55	
3170.00	Pikettentschädigungen Winterdienst	15'000		15'000		13'880.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	578'000		613'000		788'626.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	79'000		81'300		41'291.30	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	528'220		526'900		521'708.50	
3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung	69'600		96'000		80'248.30	
3910.07	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	47'000		45'000		47'100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'137.51
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Strassen						29'750.00
6151	**Parkplätze**	**248'350**	**900'000**	**266'000**	**800'000**	**271'489.80**	**872'904.58**
	Netto	651'650		534'000		601'414.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		15'814.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'500		5'500		6'055.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		68'570.90	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	50'000		50'000		51'009.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000		40'000		27'051.10	
3160.00	Pachtzinsen	3'000		4'000		648.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	32'250		37'500		28'070.00	
3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung	12'600		14'000		9'546.00	
3910.07	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	80'000		80'000		64'724.00	
4240.00 *	Parkplatzgebühren		900'000		800'000		872'904.58
6152	**Parkhaus**	**469'700**	**1'083'200**	**446'000**	**1'031'500**	**435'292.68**	**1'046'290.53**
	Netto	613'500		585'500		610'997.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		8'000		13'169.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	50'000		50'000		42'838.05	
3130.00	Dienstleistungen ITZ für Verwaltung			8'500		9'208.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritte, Abwartskosten	130'000		125'000		140'006.18	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	2'000				1'238.45	
3130.03	Verkaufsprovision Stadtbüro	30'000		27'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000		16'000		15'427.10	
3144.00	Baulicher Unterhalt Parkhaus	60'000		60'000		65'257.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000		30'000		22'907.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Parkhaus	91'700		76'000		78'629.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'500		30'500		30'460.65	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'000		3'000			
3910.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Tiefbau und Planung	16'500		12'000		16'150.80	
4240.00	Gebühren Parkhaus		930'000		896'000		902'497.73
4240.01	Übrige Mieterträge		19'000		19'000		19'631.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000		10'000		15'070.95
4511.00	Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		122'200		106'500		109'090.20
62	**Öffentlicher Verkehr**	**62'500**	**0**	**1'235'500**	**0**	**1'174'439.00**	**0.00**
	Netto		62'500		1'235'500		1'174'439.00
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**57'500**	**0**	**57'500**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		57'500		57'500		
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**57'500**	**0**	**57'500**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		57'500		57'500		

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitions-beiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmungen	57'500		57'500			
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**5'000**	**0**	**1'178'000**	**0**	**1'174'439.00**	**0.00**
	Netto		5'000		1'178'000		1'174'439.00
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**5'000**	**0**	**1'178'000**	**0**	**1'174'439.00**	**0.00**
	Netto		5'000		1'178'000		1'174'439.00
3631.00 *	Beitrag an Kanton gem. ÖVG			1'168'000		1'171'343.00	
3910.06	Interne Verrechnungen Dienstleistungen Tiefbau und Planung	5'000		10'000		3'096.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'768'730**	**5'052'500**	**5'775'730**	**5'003'600**	**5'709'276.90**	**5'051'086.03**
	Netto		716'230		772'130		658'190.87
71	**Wasserversorgung**	**97'000**	**17'000**	**97'000**	**0**	**69'740.70**	**0.00**
	Netto		80'000		97'000		69'740.70
710	**Wasserversorgung**	**97'000**	**17'000**	**97'000**	**0**	**69'740.70**	**0.00**
	Netto		80'000		97'000		69'740.70
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**97'000**	**17'000**	**97'000**	**0**	**69'740.70**	**0.00**
	Netto		80'000		97'000		69'740.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		4'565.70	
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	40'000		40'000		38'400.00	
3143.00 *	Unterhalt öffentliche Brunnen	22'500		22'500			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	30'000		30'000		26'775.00	
4512.00 *	Entnahmen aus E. & H. Hauenstein-Preis 2011 für Altstadtbrunnen		17'000				
72	**Abwasserbeseitigung**	**3'769'900**	**3'729'650**	**3'752'200**	**3'707'700**	**3'686'040.65**	**3'657'094.05**
	Netto		40'250		44'500		28'946.60
720	**Abwasserbeseitigung**	**3'769'900**	**3'729'650**	**3'752'200**	**3'707'700**	**3'686'040.65**	**3'657'094.05**
	Netto		40'250		44'500		28'946.60
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**50'250**	**10'000**	**52'500**	**8'000**	**39'624.65**	**10'678.05**
	Netto		40'250		44'500		28'946.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		3'500		1'093.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		6'000		4'588.90	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	2'000		5'500		1'077.25	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	41'250		37'500		32'865.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		10'000		8'000		10'678.05
7201 *	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**3'719'650**	**3'719'650**	**3'699'700**	**3'699'700**	**3'646'416.00**	**3'646'416.00**
	Netto						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		3'542.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000		2'000		3'062.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'000		155'000		136'855.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	289'000		334'000		276'326.05	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	478'500		421'500		451'035.50	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	45'000		75'000		58'950.00	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	63'650		67'000		58'483.45	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000		30'000		30'000.00	
3612.04	Betriebsbeitrag an ARA Oftringen	2'550'000		2'223'000		2'549'329.80	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	21'000		21'000		48'289.90	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen u. Contr.	17'000		17'000		17'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton	15'000		15'000		13'541.00	
4240.00	Klärgebühren		3'475'000		3'525'000		2'992'816.80
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		14'150		9'700		13'806.15
4660.71	Planmäsige Auflösung passivierter Investitions-beiträge privater Haushalte (Anschlussgebühren)		230'500		165'000		115'156.20
9010.00 *	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK Ertragsüberschuss	9'500		331'200			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK Aufwandüberschuss						524'636.85
73	**Abfallwirtschaft**	**1'129'850**	**1'121'850**	**1'114'900**	**1'106'900**	**1'246'242.93**	**1'238'366.28**
	Netto		8'000		8'000		7'876.65

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	**Abfallwirtschaft**	**1'129'850**	**1'121'850**	**1'114'900**	**1'106'900**	**1'246'242.93**	**1'238'366.28**
	Netto		8'000		8'000		7'876.65
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**10'000**	**2'000**	**10'000**	**2'000**	**10'050.25**	**2'173.60**
	Netto		8'000		8'000		7'876.65
3631.00	Beitrag an Kanton für Tierkörperentsorgung	10'000		10'000		10'050.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		2'173.60
7301 *	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**1'119'850**	**1'119'850**	**1'104'900**	**1'104'900**	**1'236'192.68**	**1'236'192.68**
	Netto						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		13'600.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		10'000		11'469.20	
3111.00	Anschaffung von Mobilien, Maschinen, Geräten	10'000		10'000		5'853.20	
3111.01	Anschaffung von Unterflur-Containern					2'580.00	
3130.00	Transport Hauskehricht / Sperrgut	220'000		220'000		207'841.40	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht / Sperrgut KVA Oftringen	320'000		320'000		300'447.45	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	200'000		200'000		193'445.10	
3130.03	Papiersammlung Schulen	40'000		45'000		41'440.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	60'000		55'000		57'807.05	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		13'747.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		24.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					525.20	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	150'000		150'000		128'887.50	
3612.02	Entschädigung für Leistungen Stadtbüro	10'000		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		850'000		850'000		962'899.23
4240.01	Grüngutgebühren		185'000		170'000		187'232.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		80'000		80'000		81'247.35
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		1'273.15
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		3'850		3'900		3'540.95
9010.00 *	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK Ertragsüberschuss	35'350		22'400		211'524.28	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**163'220**	**14'000**	**161'150**	**9'000**	**138'175.72**	**14'659.70**
	Netto		149'220		152'150		123'516.02
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**163'220**	**14'000**	**161'150**	**9'000**	**138'175.72**	**14'659.70**
	Netto		149'220		152'150		123'516.02
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**163'220**	**14'000**	**161'150**	**9'000**	**138'175.72**	**14'659.70**
	Netto		149'220		152'150		123'516.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'000		60'180		59'675.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'020		3'790		3'758.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'640		6'130		6'085.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	650		610		608.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	830		810		808.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300		290		284.40	
3100.00	Büromaterial	500		500		77.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300		4'300		235.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, LEP	20'000		20'000		18'115.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000		15'000		5'612.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		239.35	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'220		6'700		7'350.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'510		4'840		3'562.57	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	33'750		37'500		31'762.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000				4'821.25

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000		9'000		9'838.45
76	**Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung**	**15'000**	**0**	**15'000**	**0**	**604.80**	**0.00**
	Netto		15'000		15'000		604.80
769	**Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung, Übriges**	**15'000**	**0**	**15'000**	**0**	**604.80**	**0.00**
	Netto		15'000		15'000		604.80
7690	**Bekämpfung von Umweltver-schmutzung, Übriges**	**15'000**	**0**	**15'000**	**0**	**604.80**	**0.00**
	Netto		15'000		15'000		604.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		604.80	
77	**Übriger Umweltschutz**	**353'160**	**170'000**	**374'580**	**180'000**	**339'369.15**	**140'966.00**
	Netto		183'160		194'580		198'403.15
771	**Friedhof und Bestattung**	**353'160**	**170'000**	**374'580**	**180'000**	**339'369.15**	**140'966.00**
	Netto		183'160		194'580		198'403.15
7710	**Friedhof und Bestattung**	**353'160**	**170'000**	**374'580**	**180'000**	**339'369.15**	**140'966.00**
	Netto		183'160		194'580		198'403.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'450		21'140		25'590.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'340		1'320		1'597.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'150		2'100		2'527.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	210		210		255.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	280		280		342.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	80		80		104.75	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		27.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		4'633.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'000		25'000		22'721.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000		250'000		252'149.05	
3130.01	Telefongebühren	500		500		230.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'500		1'175.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken, Bestattungen	40'000		60'000		25'426.35	
3160.00	Mietzinse	1'200		1'200		1'200.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750		2'250		1'387.50	
4240.00	Grabplatzgebühren		140'000		150'000		108'851.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000		30'000		32'115.00
79	**Raumordnung**	**240'600**	**0**	**260'900**	**0**	**229'102.95**	**0.00**
	Netto		240'600		260'900		229'102.95
790	**Raumordnung**	**240'600**	**0**	**260'900**	**0**	**229'102.95**	**0.00**
	Netto		240'600		260'900		229'102.95
7900	**Raumordnung**	**240'600**	**0**	**260'900**	**0**	**229'102.95**	**0.00**
	Netto		240'600		260'900		229'102.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'500		12'500		11'890.95	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	2'500		2'500			
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		5'000		4'288.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	125'000		125'000		127'527.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	24'600		39'600		24'592.85	
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	36'000		36'300		35'984.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	35'000		40'000		24'819.60	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**867'280**	**920'900**	**845'570**	**912'300**	**823'921.48**	**921'677.72**
	Netto	53'620		66'730		97'756.24	
81	**Landwirtschaft**	**7'500**	**0**	**7'000**	**0**	**5'250.00**	**0.00**
	Netto		7'500		7'000		5'250.00
814	**Landwirtschaftliche Produktions-verbesserungen Pflanzen**	**7'500**	**0**	**7'000**	**0**	**5'250.00**	**0.00**
	Netto		7'500		7'000		5'250.00
8140	**Landwirtschaft**	**7'500**	**0**	**7'000**	**0**	**5'250.00**	**0.00**
	Netto		7'500		7'000		5'250.00
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungs-stelle Landwirtschaft (KEL)	2'000		1'500		850.00	
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen	5'500		5'500		4'400.00	
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**	**1'200**	**0**	**1'700**	**0.00**	**1'700.00**
	Netto	1'200		1'700		1'700.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	**Jagd und Fischerei**	**0**	**1'200**	**0**	**1'700**	**0.00**	**1'700.00**
	Netto	1'200		1'700		1'700.00	
8300	**Jagd und Fischerei**	**0**	**1'200**	**0**	**1'700**	**0.00**	**1'700.00**
	Netto	1'200		1'700		1'700.00	
4240.00	Fischenzen		1'200		1'700		1'700.00
84	**Tourismus**	**709'780**	**189'700**	**688'570**	**190'600**	**672'128.98**	**191'220.57**
	Netto		520'080		497'970		480'908.41
840	**Tourismus**	**709'780**	**189'700**	**688'570**	**190'600**	**672'128.98**	**191'220.57**
	Netto		520'080		497'970		480'908.41
8400	**Tourismus, Stadtbüro**	**709'780**	**189'700**	**688'570**	**190'600**	**672'128.98**	**191'220.57**
	Netto		520'080		497'970		480'908.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'180		324'650		349'937.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'208.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'800		20'410		20'760.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	31'420		27'240		30'042.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'370		3'290		3'372.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'280		4'370		4'720.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'580		1'540		1'662.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'000		42'500		38'277.52	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	10'000		10'000		9'829.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		40'500		40'474.30	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	15'000		15'000		6'010.64	
3636.00	Sponsoringbeiträge	87'020		82'020		73'472.55	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	4'000		4'000		2'950.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	45'340		36'860		40'570.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'290		23'690		21'692.92	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	52'500		52'500		47'565.00	
4250.00	Verkäufe		79'400		79'200		80'920.57
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		10'000		10'000		10'000.00
4635.00	Beitrag StWZ an Weihnachtsbeleuchtung		10'000		10'000		10'000.00
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		90'300		91'400		90'300.00
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**46'542.50**	**0.00**
	Netto		50'000		50'000		46'542.50
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**46'542.50**	**0.00**
	Netto		50'000		50'000		46'542.50
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50'000**	**0**	**50'000**	**0**	**46'542.50**	**0.00**
	Netto		50'000		50'000		46'542.50
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen-Zofingen	50'000		50'000		46'542.50	
87	**Brennstoffe und Energie**	**0**	**730'000**	**0**	**720'000**	**0.00**	**728'757.15**
	Netto	730'000		720'000		728'757.15	
871	**Elektrizität**	**0**	**730'000**	**0**	**720'000**	**0.00**	**728'757.15**
	Netto	730'000		720'000		728'757.15	
8710	**Elektrizität**	**0**	**730'000**	**0**	**720'000**	**0.00**	**728'757.15**
	Netto	730'000		720'000		728'757.15	
4120.00	Konzessionen StWZ		730'000		720'000		728'757.15

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'125'160**	**40'939'960**	**6'676'230**	**40'651'610**	**7'945'862.54**	**40'786'825.06**
	Netto	34'814'800		33'975'380		32'840'962.52	
91	**Steuern**	**140'500**	**36'129'500**	**150'000**	**36'490'000**	**85'083.43**	**35'816'018.50**
	Netto	35'989'000		36'340'000		35'730'935.07	
910 *	**Steuern**	**140'500**	**36'129'500**	**150'000**	**36'490'000**	**85'083.43**	**35'816'018.50**
	Netto	35'989'000		36'340'000		35'730'935.07	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**130'000**	**35'067'000**	**140'000**	**35'580'000**	**74'723.43**	**34'391'001.70**
	Netto	34'937'000		35'440'000		34'316'278.27	
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen					-210'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern	200'000		200'000		361'144.55	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-70'000		-60'000		-76'421.12	
4000.00 *	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		24'426'000		24'751'000		23'914'152.86
4000.10 *	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		2'655'000		2'655'000		2'454'598.47
4000.30 *	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-25'000		-25'000		-23'672.50
4001.00 *	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'866'000		2'904'000		2'934'564.84
4001.10 *	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		345'000		345'000		317'405.63
4002.00 *	Quellensteuern natürliche Personen		1'250'000		1'150'000		1'262'685.70
4010.00 *	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'550'000		3'800'000		3'531'266.70
9101 *	**Sondersteuern**	**10'500**	**1'062'500**	**10'000**	**910'000**	**10'360.00**	**1'425'016.80**
	Netto	1'052'000		900'000		1'414'656.80	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	10'500		10'000		10'360.00	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		200'000		200'000		-25'025.45
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500'000		400'000		826'058.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000		250'000		561'738.75
4033.00	Hundetaxen		62'500		60'000		62'245.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'269'000**	**186'600**	**1'156'000**	**0**	**1'292'397.00**	**0.00**
	Netto		1'082'400		1'156'000		1'292'397.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'269'000**	**186'600**	**1'156'000**	**0**	**1'292'397.00**	**0.00**
	Netto		1'082'400		1'156'000		1'292'397.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'269'000**	**186'600**	**1'156'000**	**0**	**1'292'397.00**	**0.00**
	Netto		1'082'400		1'156'000		1'292'397.00
3621.50 *	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	1'269'000		483'000		644'000.00	
3622.70 *	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung an Kanton			673'000		648'397.00	
4621.60 *	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz Kanton/Gemeinden		186'600				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**621'150**	**2'190'690**	**614'750**	**1'687'810**	**563'758.49**	**2'687'719.92**
	Netto	1'569'540		1'073'060		2'123'961.43	
961	**Zinsen**	**515'200**	**1'542'550**	**534'000**	**1'293'300**	**493'304.78**	**1'428'211.67**
	Netto	1'027'350		759'300		934'906.89	
9610	**Zinsen**	**515'200**	**1'542'550**	**534'000**	**1'293'300**	**493'304.78**	**1'428'211.67**
	Netto	1'027'350		759'300		934'906.89	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000		10'000		1'722.08	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	475'000		500'000		456'694.45	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	18'000		13'600		17'347.10	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern	20'000		10'000		17'361.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200		400		179.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		1'000		71.81
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		135'000		125'000		137'692.21
4409.00	Zinsen Bauschulden HPS		46'700		45'700		47'635.40
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum		620'000		615'000		612'812.25
4409.02 *	Zinsen Bauschulden Alterswohnungen		310'750		76'600		
4451.00	Dividende StWZ Energie AG		430'000		430'000		630'000.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**105'950**	**648'140**	**80'750**	**394'510**	**70'453.71**	**1'259'508.25**
	Netto	542'190		313'760		1'189'054.54	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**105'950**	**648'140**	**80'750**	**394'510**	**70'453.71**	**1'259'508.25**
	Netto	542'190		313'760		1'189'054.54	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	52'500		40'500		34'732.16	
3439.10	Ver- und Entsorgung	30'000		20'000		20'785.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	8'800		7'000		7'172.80	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		248.40	
3910.04	Interne Verrechnung von Werkhofleistungen	750		750			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	6'900		5'500		7'515.20	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						831'590.30
4430.00 *	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		624'490		394'510		427'917.95
4439.00 *	Rückerstattung HK & NK		23'650				

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**4'094'510**	**2'433'170**	**4'755'480**	**2'473'800**	**6'004'623.62**	**2'283'086.64**
	Netto		1'661'340		2'281'680		3'721'536.98
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'432'970**	**2'432'970**	**2'473'400**	**2'473'400**	**2'282'907.44**	**2'282'907.44**
	Netto						
9901	**Werkhof**	**2'432'970**	**2'432'970**	**2'473'400**	**2'473'400**	**2'282'907.44**	**2'282'907.44**
	Netto						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'726'300		1'766'200		1'694'317.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-69'179.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	107'780		110'610		102'412.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	141'630		144'560		136'795.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	62'690		73'620		61'517.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'140		23'690		22'159.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'320		6'460		6'028.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'000		7'232.20	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		2'702.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'000		86'000		96'551.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		22'750		27'511.40	
3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	15'000		15'000		12'588.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		7'787.15	
3130.01	Telefongebühren	2'500		2'500		1'564.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'000		35'000		36'311.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500		2'946.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000		120'000		93'087.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		7'657.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	25'390		21'590		29'850.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'220		11'420		3'066.31	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		235'000		230'000		270'850.83
4250.00	Verkäufe		7'000		5'000		6'699.86
4260.00	Rückerstattungen		15'000		15'000		17'097.08
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		195'000		225'000		187'837.50
4910.04	Interne Verrechnung Dienstleistungen Werkhof		1'980'970		1'998'400		1'800'422.17
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**200**	**200**	**400**	**400**	**179.20**	**179.20**
	Netto						
9951	**Stiftungen**	**200**	**200**	**400**	**400**	**179.20**	**179.20**
	Netto						
3502.00	Einlage in Fonds für Altersfürsorge	200		400		179.20	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200		400		179.20
999	**Abschluss**	**1'661'340**	**0**	**2'281'680**	**0**	**3'721'536.98**	**0.00**
	Netto		1'661'340		2'281'680		3'721'536.98
9990	**Abschluss**	**1'661'340**	**0**	**2'281'680**	**0**	**3'721'536.98**	**0.00**
	Netto		1'661'340		2'281'680		3'721'536.98
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'661'340		2'281'680		3'721'536.98	
		95'120'070	95'120'070	94'095'135	94'095'135	93'750'757.63	93'750'757.63

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**A U F W A N D**	**93'349'880**		**91'419'255**		**89'720'129.36**	
30	PERSONALAUFWAND	32'640'360		31546110.00		31'013'006.90	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBS-AUFWAND	17'286'120		16976525.00		15'457'198.72	
33	ABSCHREIBUNG VERWALTUNGS-VERMÖGEN	5'376'360		4948400.00		5'190'314.28	
34	FINANZAUFWAND	1'590'750		1345400.00		1'216'511.74	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	200		400.00		179.20	
36	TRANSFERAUFWAND	30'814'080		31296700.00		31'660'299.92	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	5'642'010		5305720.00		5'182'618.60	
4	**E R T R A G**		**95'120'070**		**94'095'135**		**92'880'822.67**
40	FISKALERTRAG		36'129'500		36'490'000		35'816'018.50
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		757'000		747'000		757'577.15
42	ENTGELTE		31'795'350		30'708'100		30'315'755.38
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		475'000		480'000		274'046.75
44	FINANZERTRAG		4'100'820		3'176'685		3'992'880.11

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		505'200		465'500		200'816.77
46	TRANSFERERTRAG		15'715'190		16'722'130		16'341'109.41
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG						
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		5'642'010		5'305'720		5'182'618.60
9	**A B S C H L U S S K O N T E N**	**1'770'190**		**2'675'880**		**4'030'628.27**	**869'934.96**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'770'190		2675880.00		4'030'628.27	869'934.96
		95'120'070	95'120'070	94'095'135	94'095'135	93'750'757.63	93'750'757.63

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**A U F W A N D**	**93'349'880**		**91'419'255**		**89'720'129.36**	
30	**PERSONALAUFWAND**	**32'640'360**		**31'546'110**		**31'013'006.90**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	565'860		581'300		573'315.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'707'660		22'783'290		22'505'615.65	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'797'980		2'745'940		2'737'657.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'683'470		1'627'370		1'583'783.40	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'235'410		2'138'490		2'095'536.50	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	339'740		344'320		321'666.35	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	351'910		349'110		342'651.10	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	159'490		151'250		148'317.25	
3061	Renten oder Ruhegehälter						
3062	Teuerungszulagen auf Renten	14'000		14'000		14'625.00	
3064	Überbrückungsrenten	90'090		107'090		138'252.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	505'500		491'950		426'106.30	
3091	Personalwerbung	72'750		82'500		58'624.05	
3099	Übriger Personalaufwand	116'500		129'500		66'855.35	
31	**SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBS-AUFWAND**	**17'286'120**		**16'976'525**		**15'457'198.72**	
3100	Büromaterial	264'700		268'700		242'460.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	777'300		826'425		684'858.84	
3102	Drucksachen, Publikationen	187'200		206'300		172'537.95	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	95'000		95'000		80'232.90	
3104	Lehrmittel	692'200		673'100		639'216.79	
3105	Lebensmittel	898'500		906'500		901'156.40	
3106	Medizinisches Material	373'500		367'500		361'092.31	
3110	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	170'900		201'050		128'198.38	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	557'390		437'150		329'196.45	
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	110'500		144'250		81'216.60	
3113	Anschaffung Hardware	80'000		60'000		33'218.16	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	30'000		40'000		20'502.90	
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	45'000		20'000		10'000.00	
3120	Ver- und Entsorgung	1'653'700		1'616'700		1'540'511.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'274'520		4'991'540		4'796'344.40	
3132	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	301'500		301'500		308'929.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	170'000		170'000		158'817.10	
3134	Sachversicherungsprämien	361'300		341'400		286'045.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	30'000		30'000		28'197.60	
3137	Steuern und Abgaben	13'000		12'000		12'849.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	93'000		150'000		43'394.45	
3141	Unterhalt Strassen	414'000		429'000		465'686.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	332'500		385'500		297'134.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'199'800		1'179'600		1'056'521.27	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	143'250		133'300		119'633.72	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	417'200		427'300		308'940.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000		15'000		13'002.21	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	265'000		235'000		235'910.27	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'114'360		1'075'360		1'064'883.40	
3162	Raten für operatives Leasing	295'000		320'000		231'153.45	
3170	Reisekosten und Spesen	356'200		354'150		324'656.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	257'100		242'700		248'406.65	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-210'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	173'000		183'000		298'213.86	
3199	Übriger Betriebsaufwand	126'500		137'500		144'079.96	
33	**ABSCHREIBUNG VERWALTUNGS-VERMÖGEN**	**5'376'360**		**4'948'400**		**5'190'314.28**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'977'160		4'577'900		4'838'897.63	
3320	Abschreibungen immaterielle Anlagen	399'200		370'500		351'416.65	
34	**FINANZAUFWAND**	**1'590'750**		**1'345'400**		**1'216'511.74**	
3400	Zinsaufwand	2'000		10'000		1'722.08	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	475'000		500'000		456'694.45	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten						

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	995'450		750'900		677'794.75	
3411	Verlust aus Verkäufen von Sachanlagen FV						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	52'500		40'500		34'732.16	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	45'800		34'000		28'206.35	
3440	Wertberichtigung auf Anlagen FV						
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000		10'000		17'361.95	
35	**EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN**	**200**		**400**		**179.20**	
3501	Einlagen in Fonds des FK						
3502	Einlagen in Stiftungen des FK	200		400		179.20	
3511	Einlagen in Fonds des EK						
36	**TRANSFERAUFWAND**	**30'814'080**		**31'296'700**		**31'660'299.92**	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	95'500		95'000		92'743.35	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	367'800		374'500		333'130.63	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'891'300		5'511'540		5'681'590.88	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	500'000		400'000		485'369.90	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621	Finanzausgleichsbeiträge, Abgaben an Kanton	1'269'000		483'000		644'000.00	
3622	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung an den Kanton			673'000		648'397.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'051'480		14'070'170		14'477'437.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	231'730		219'920		206'477.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	440'000		600'000		482'533.45	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	595'870		956'070		1'024'336.12	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'187'000		7'729'100		7'457'354.89	
3660	Abschreibungen Investitionsbeiträge	184'400		184'400		126'928.40	
39	**INTERNE VERRECHNUNGEN**	**5'642'010**		**5'305'720**		**5'182'618.60**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'249'560		4'913'070		4'797'689.40	
3920	Pacht, Miete, Benützungskosten	208'500		208'500		208'500.00	
3930	Betriebs- und Verwaltungskosten	183'750		183'750		176'250.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200		400		179.20	
4	**E R T R A G**		**95'120'070**		**94'095'135**		**92'880'822.67**
40	**FISKALERTRAG**		**36'129'500**		**36'490'000**		**35'816'018.50**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		27'256'000		27'581'000		26'320'053.38
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'211'000		3'249'000		3'251'970.47

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		1'250'000		1'150'000		1'262'685.70
4010	Direkte Steuern juristischer Personen		3'550'000		3'800'000		3'531'266.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000		400'000		826'058.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000		250'000		561'738.75
4033	Hundesteuer		62'500		60'000		62'245.00
41	**REGALIEN UND KONZESSIONEN**		**757'000**		**747'000**		**757'577.15**
4120	Konzessionen		757'000		747'000		757'577.15
42	**ENTGELTE**		**31'795'350**		**30'708'100**		**30'315'755.38**
4200	Ersatzabgaben		390'000		380'000		388'618.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		1'805'000		1'855'000		1'956'443.51
4220	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		13'388'000		12'923'000		12'583'938.03
4230	Schul- und Kursgelder						
4231	Kursgelder		488'750		492'250		493'320.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'554'400		7'447'700		7'054'897.20
4250	Verkäufe		903'900		932'400		934'963.60

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen Dritter		4'970'300		4'382'750		4'600'709.65
4270	Bussen		2'252'000		2'252'000		2'253'165.34
4290	Übrige Entgelte		43'000		43'000		49'700.00
43	**VERSCHIEDENE ERTRÄGE**		**475'000**		**480'000**		**274'046.75**
4310	Aktivierung Eigenleistungen		475'000		480'000		274'046.75
4390	Übrige Erträge						
44	**FINANZERTRAG**		**4'100'820**		**3'176'685**		**3'992'880.11**
4400	Zinsen flüssige Mittel		100		1'000		71.81
4401	Zinsen Forderungen und KK		135'000		125'000		137'692.21
4402	Zinsen Finanzanlagen						
4409	Zinsen übriges Finanzvermögen		995'450		750'900		677'794.75
4411	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						861'340.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		624'490		394'510		427'917.95
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		23'650				
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		430'000		430'000		630'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'528'230		1'126'875		975'313.19

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		363'900		348'400		282'749.90
45	**ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN**		**505'200**		**465'500**		**200'816.77**
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		322'000		325'000		76'123.77
4511	Entnahmen aus Fonds EK		122'200		106'500		109'090.20
4512	Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK		61'000		34'000		15'602.80
46	**TRANSFERERTRAG**		**15'715'190**		**16'722'130**		**16'341'109.41**
4610	Entschädigungen vom Bund		873'000		1'020'600		1'003'820.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		48'500		74'500		138'350.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		8'081'280		7'733'840		7'447'725.21
4620	Finanz- und Lastenausgleich						
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		186'600				
4630	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		18'000				
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'772'710		6'036'390		5'665'437.70
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'469'600		1'656'800		1'935'270.80
4635	Beiträge von privaten Organisationen		10'000		10'000		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
4637	Beiträge von privaten Haushalten						2'268.00

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		230'500		165'000		115'156.20
4699	Rückverteilungen		25'000		25'000		23'080.60
48	**AUSSERORDENTLICHER ERTRAG**						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
49	**INTERNE VERRECHNUNGEN**		**5'642'010**		**5'305'720**		**5'182'618.60**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'249'560		4'913'070		4'797'689.40
4920	Pacht, Mieten, Benützungskosten		208'500		208'500		208'500.00
4930	Betriebs- und Verwaltungskosten		183'750		183'750		176'250.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200		400		179.20
9	**A B S C H L U S S K O N T E N**	**1'770'190**		**2'675'880**		**4'030'628.27**	**869'934.96**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**1'770'190**		**2'675'880**		**4'030'628.27**	**869'934.96**
9000	Ertragsüberschuss	1'661'340		2'281'680		3'721'536.98	
9001	Aufwandüberschuss						
9010	Ertragsüberschuss Fonds im EK	108'850		394'200		309'091.29	
9011	Aufwandüberschuss Fonds im EK						869'934.96
		95'120'070	95'120'070	94'095'135	94'095'135	93'750'757.63	93'750'757.63

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**450'000**	**0**	**600'000**	**0**	**422'312.30**	**28'000.00**
	Netto		450'000		600'000		394'312.30
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**105'000**	**0**	**0**	**0**	**176'320.80**	**0.00**
	Netto		105'000				176'320.80
2	**BILDUNG**	**10'235'000**	**0**	**9'640'000**	**0**	**2'065'631.60**	**317'355.00**
	Netto		10'235'000		9'640'000		1'748'276.60
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**550'000**	**0**	**260'000**	**0**	**408'040.35**	**0.00**
	Netto		550'000		260'000		408'040.35
4	**GESUNDHEIT**	**130'000**	**0**	**3'370'000**	**120'000**	**8'465'172.33**	**154'758.30**
	Netto		130'000		3'250'000		8'310'414.03
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'700.00**	**0.00**
	Netto						4'700.00
6	**VERKEHR**	**1'938'000**	**70'000**	**4'831'000**	**1'120'000**	**5'299'009.77**	**1'028'590.60**
	Netto		1'868'000		3'711'000		4'270'419.17
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'395'000**	**1'537'950**	**2'126'000**	**2'237'000**	**1'314'751.50**	**1'934'333.46**
	Netto	142'950		111'000		619'581.96	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'607'950**	**14'803'000**	**3'477'000**	**20'827'000**	**3'463'037.36**	**18'155'938.65**
	Netto	13'195'050		17'350'000		14'692'901.29	
		16'410'950	16'410'950	24'304'000	24'304'000	21'618'976.01	21'618'976.01

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**450'000**	**0**	**600'000**	**0**	**422'312.30**	**28'000.00**
	Netto		450'000		600'000		394'312.30
02	**Allgemeine Dienste**	**450'000**	**0**	**600'000**	**0**	**422'312.30**	**28'000.00**
	Netto		450'000		600'000		394'312.30
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**450'000**	**0**	**450'000**	**0**	**145'585.00**	**0.00**
	Netto		450'000		450'000		145'585.00
0222	**Informatik, Kommunikation**	**450'000**	**0**	**450'000**	**0**	**145'585.00**	**0.00**
	Netto		450'000		450'000		145'585.00
5060.01	Erneuerung Informatik-Strukturen Budgekredit / Zusatzkredit SR 18.05.2016 für Ersatz zentrale Firewall CHF 45'057.10					145'585.00	
5060.03 *	Erneuerung der Informatikstrukturen gemäss IT-Strategie 2016 - 2020 Kredit ER 24.10.2016, GK 134, CHF 450'000			300'000			
5060.04 *	Erneuerung Informatikstrukturen Mehrjahresprogramm Budgetkredit	150'000					
5060.05 *	Ausbau Stadtarchiv Budgetkredit	200'000					
5200.00 *	Digitale Geschäftsverwaltung dGV und Langzeitarchivierung Budgetkredit	100'000		100'000			
5290.01	Überarbeitung Strukturen und Inhalte Website Stadt Zofingen Budgetkredit			50'000			
029	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**276'727.30**	**28'000.00**
	Netto				150'000		248'727.30

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**276'727.30**	**28'000.00**
	Netto				150'000		248'727.30
5040.05	Altes Schützenhaus, Sanierung Gebäudehülle / Innenausbau Budgetkredit					65'662.75	
5040.06	Alte Kanzlei, Sanierung Fenster, energetische Optimierung Budgetkredit					190'914.45	
5040.07	MFH Mühlegasse 9/11, Sanierung Treppenhaus, Ersatz Wärmezählung Budgetkredit			150'000			
5290.00	Liegenschaftskonzept der Stadt Zofingen: Zustandsaufnahme, Bewertung, Portfoliostrategie Zusatzkredit SR 21.01.2015, CHF 100'000.00					20'150.10	
6310.00	Kantonsbeitrag Äussere Renovations-arbeiten Altes Schützenhaus						28'000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**105'000**	**0**	**0**	**0**	**176'320.80**	**0.00**
	Netto		105'000				176'320.80
15	**Feuerwehr**	**105'000**	**0**	**0**	**0**	**176'320.80**	**0.00**
	Netto		105'000				176'320.80
150	**Feuerwehr**	**105'000**	**0**	**0**	**0**	**176'320.80**	**0.00**
	Netto		105'000				176'320.80
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**105'000**	**0**	**0**	**0**	**176'320.80**	**0.00**
	Netto		105'000				176'320.80
5060.00	* Feuerwehr Ersatzbeschaffung Fahrzeuge/Geräte Budgetkredit	105'000				176'320.80	

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**10'235'000**	**0**	**9'640'000**	**0**	**2'065'631.60**	**317'355.00**
	Netto		10'235'000		9'640'000		1'748'276.60
21	**Obligatorische Schule**	**9'935'000**	**0**	**9'640'000**	**0**	**2'006'861.95**	**317'355.00**
	Netto		9'935'000		9'640'000		1'689'506.95
213	**Oberstufe**	**140'000**	**0**	**140'000**	**0**	**149'814.25**	**0.00**
	Netto		140'000		140'000		149'814.25
2130	**Oberstufe**	**140'000**	**0**	**140'000**	**0**	**149'814.25**	**0.00**
	Netto		140'000		140'000		149'814.25
5060.01 *	Schulinformatik Ersatzanschaffungen Budgetkredit	140'000		140'000		149'814.25	
217	**Schulliegenschaften**	**9'795'000**	**0**	**9'500'000**	**0**	**1'857'047.70**	**317'355.00**
	Netto		9'795'000		9'500'000		1'539'692.70
2170	**Schulliegenschaften**	**9'795'000**	**0**	**9'300'000**	**0**	**1'849'834.65**	**317'355.00**
	Netto		9'795'000		9'300'000		1'532'479.65
5040.00	Bildungszentrum Zofingen BZZ, bauliche Sofortmassnahmen 2013 - 2015 Kredit ER 25.06.2012, GK 128, CHF 2'200'000					391'021.80	
5040.03	Studienauftrag Neubau Quartierschulhaus im Bildungszentrum Zofingen Kredit ER 16.09.2013, GK 171, CHF 400'000					32.00	
5040.04	Neubau Quartierschulhaus im Bildungszentrum; Projektierung Kredit ER 16.09.2013, GK 171, CHF 1'200'000					270'356.65	
5040.05 *	Quartierschulhaus BZZ: Neubau: Realisierung Kredit ER 14.03.2016, GK 106, CHF 17'980'000 Volksabstimmung 05.06.2016	8'000'000		7'000'000		528'708.20	

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.09 Quartierschulhaus Mühlethal: Sanierung/ Erweiterung: Projektierung Budgetkredit					121'333.35	
5040.10 Quartierschulhaus Mühlethal, Erneuerung Wärmeerzeugung Vorlage Einwohnerrat			500'000			
5040.11 * Quartierschulhaus Mühlethal, Sanierung/ Erweiterung: Realisierung Kredit ER 20.03.2016, GK 143, CHF 1'845'000	345'000		200'000			
5040.14 Gemeindeschulhaus, Aussensanierung Budgetkredit					206'861.25	
5040.15 * Gemeindeschulhaus, Verlegung Schulküche in Bereich Bez Vorlage Einwohnerrat			50'000			
5040.16 Gemeindeschulhaus:Aussensan. (letzte Etappe) Budgetkredit			150'000			
5040.20 Bezirksschule, Studienauftrag Sanierung / Machbarkeitsstudie Schulraumplanung GMS/Bez Budgetkredit					138'548.85	
5040.21 Bezirksschule, Sanierung Turnhallenboden, div. Budgetkredit					192'972.55	
5040.22 * Bezirksschulhaus: Flachdachsanierung Klassentrakt: Realisierung Vorlage Einwohnerrat	500'000		1'000'000			
5040.25 * Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag Kredit ER 26.06.2016, GK 142, CHF 450'000	400'000		400'000			
5040.26 * Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung Vorlage Einwohnerrat	550'000					
6320.00 Bildungszentrum Zofingen BZZ, Beiträge Berufs- und Weiterbildung Zofingen / HPS an bauliche Sofortmassnahmen 2013 - 2015						317'355.00

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2171	**Kindergarten Liegenschaften**	**0**	**0**	**200'000**	**0**	**7'213.05**	**0.00**
	Netto				200'000		7'213.05
5040.03	Bezirksschulhaus: Kindergarten Natur und Bewegung: Anpassungen für neue Abteilung Budgetkredit			200'000		7'213.05	
22	**Sonderschulen**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**58'769.65**	**0.00**
	Netto		300'000				58'769.65
220	**Sonderschulen**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**58'769.65**	**0.00**
	Netto		300'000				58'769.65
2201	**Heilpädagogische Schule (HPS)**	**300'000**	**0**	**0**	**0**	**58'769.65**	**0.00**
	Netto		300'000				58'769.65
5040.00	Bildungszentrum Zofingen BZZ, bauliche Sofortmassnahmen 2013 - 2015 Anteil HPS					58'769.65	
5040.02 *	Quartierschulhaus BZZ: Umbau Schulhaus HPS Vorlage Einwohnerrat	300'000					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**550'000**	**0**	**260'000**	**0**	**408'040.35**	**0.00**
	Netto		550'000		260'000		408'040.35
32	**Kultur, Übrige**	**400'000**	**0**	**160'000**	**0**	**48'569.50**	**0.00**
	Netto		400'000		160'000		48'569.50
321	**Bibliotheken**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		250'000				
3210	**Stadtbibliothek**	**250'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		250'000				

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02 *	Stadtbibliothek: Umbau zu Publikumsräumen, Vorlage Einwohnerrat	250'000					
329	**Kultur, n.a.g.**	**150'000**	**0**	**160'000**	**0**	**48'569.50**	**0.00**
	Netto		150'000		160'000		48'569.50
3291	**Stadtsaal**	**150'000**	**0**	**160'000**	**0**	**48'569.50**	**0.00**
	Netto		150'000		160'000		48'569.50
5040.00 *	Stadtsaal: Erneuerung Infrastruktur: Projektierung Budgetkredit	150'000		160'000			
5060.00	Stadtsaal, Erneuerung techn. Anlagen / Installationen sowie Ersatzbeschaffung Kombisteamer Kredit ER 17.09.2012, GK 138, CHF 513'000					2'505.66	
5060.01	Stadtsaal, Ersatzbeschaffung Tische / Stühle / Vorhänge Kredit ER 17.09.2012, GK 138, CHF 345'000					46'063.84	
34	**Sport und Freizeit**	**150'000**	**0**	**100'000**	**0**	**359'470.85**	**0.00**
	Netto		150'000		100'000		359'470.85
341	**Sport**	**150'000**	**0**	**100'000**	**0**	**359'470.85**	**0.00**
	Netto		150'000		100'000		359'470.85
3410	**Sport**	**150'000**	**0**	**0**	**0**	**359'470.85**	**0.00**
	Netto		150'000				359'470.85
5040.01	Sportzentrum Trinermatten: Dachsanierung Budgetkredit					250'464.30	
5040.02	Sportzentrum Trinermatten: Ers. Platzbeleuchtung Budgetkredit					109'006.55	

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.03 *	Sportplatz Trinermatten, Instandsetzung Anlagen Budgetkredit	150'000					
3411	**Schwimmbad**	**0**	**0**	**100'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto				100'000		
5060.01	Schwimmbad, Teilsan. Wasseraufbereitungsanl. Budgetkredit			100'000			
4	**GESUNDHEIT**	**130'000**	**0**	**3'370'000**	**120'000**	**8'465'172.33**	**154'758.30**
	Netto		130'000		3'250'000		8'310'414.03
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheim**	**130'000**	**0**	**3'370'000**	**120'000**	**8'465'172.33**	**154'758.30**
	Netto		130'000		3'250'000		8'310'414.03
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**130'000**	**0**	**3'370'000**	**120'000**	**8'465'172.33**	**154'758.30**
	Netto		130'000		3'250'000		8'310'414.03
4121	**Seniorenzentrum**	**0**	**0**	**120'000**	**120'000**	**2'392'851.13**	**154'758.30**
	Netto						2'238'092.83
5040.00	Neubau Pflegeheim Seniorenzentrum Kredit ER 28.11.2011, GK 98, CHF 30'540'000 Volksabstimmung 11.03.2012					2'011'586.68	
5040.01	Sanierung, baul. Anpassungen Tanner Kredit ER 28.11.2011, GK 98, CHF 2'450'000 Volksabstimmung 11.03.2012					226'506.15	
5040.02	Diverse bauliche Anpassungen Tanner Budgetkredit			120'000		154'758.30	
6370.00	Entnahme aus Baufonds für diverse bauliche Anpassungen Tanner				120'000		154'758.30

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4122	**Alterswohnungen Seniorenzentrum**	**130'000**	**0**	**3'250'000**	**0**	**6'072'321.20**	**0.00**
	Netto		130'000		3'250'000		6'072'321.20
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		3'250'000		6'072'321.20	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'700.00**	**0.00**
	Netto						4'700.00
54	**Familie und Jugend**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'700.00**	**0.00**
	Netto						4'700.00
544	**Jugendschutz**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'700.00**	**0.00**
	Netto						4'700.00
5440	**Jugendschutz**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4'700.00**	**0.00**
	Netto						4'700.00
5040.00	Jugendkulturlokal Zofingen, baul. Anpassungen Kredit ER 23.06.2014, GK 40, CHF 347'000 brutto / CHF 95'100 netto					4'700.00	
6	**VERKEHR**	**1'938'000**	**70'000**	**4'831'000**	**1'120'000**	**5'299'009.77**	**1'028'590.60**
	Netto		1'868'000		3'711'000		4'270'419.17
61	**Strassenverkehr**	**1'938'000**	**70'000**	**4'831'000**	**1'120'000**	**5'154'417.22**	**1'028'590.60**
	Netto		1'868'000		3'711'000		4'125'826.62
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**1'005'000**	**0**	**2'076'000**	**0**	**3'163'061.60**	**0.00**
	Netto		1'005'000		2'076'000		3'163'061.60

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**1'005'000**	**0**	**2'076'000**	**0**	**3'163'061.60**	**0.00**
	Netto		1'005'000		2'076'000		3'163'061.60
5010.00	Strassenbeleuchtung K315 Mühlethal Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 260'000					199'530.70	
5010.01	Strengelbacherstrasse K233 / Mühlemattstr. K204 Zusatzmassnahmen Verkehrssicherheit Kredit ER 14.03.2016, GK 111, CHF 61'000			31'000		1'754.40	
5040.00	Bus-Warteeinrichtungen K315 Mühlethal Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 265'000					75'802.00	
5040.01	Kantonsstrassen, Lärmschutzprojekte Budgetkredit	150'000		100'000		61'224.00	
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					286'965.45	
5610.01 *	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 20.06.2016, GK 124, CHF 1'239'000	10'000		10'000		50'218.80	
5610.02	Kreisel K104 Oberer Stadteingang Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 29.11.2010, GK 64, CHF 1'030'400					325.35	
5610.03	Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 16.03.2009, GK 179 Volksabstimmung 17.05.2009, CHF 7'726'250					1'284'786.45	
5610.06 *	Richtplan Aarburgerstrasse K104, BGK Plus Unterer Stadteingang bis Funkenstrasse Vorlage Einwohnerrat	30'000		15'000		8'412.80	
5610.07 *	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315 Verkehrsführung, Knotenkonzept Investitionsbeitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	30'000		30'000		50'430.05	

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5610.08 * Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 19.09.2016, GK 130, CHF 849'000	350'000		25'000		4'402.50	
5610.09 Kreisel Strengelbacherstrasse K233 / Mühlemattstrasse NK204 Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 17.09.2012, GK 136, CHF 1'316'840			150'000		252'233.95	
5610.10 * Totalsanierung Luzernerstrasse K104 Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000					1'651.20	
5610.11 * Kreisel K104 / K307 Riedtalstrasse / Altachenstrasse, Investitionsbeitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat			15'000		1'083.60	
5610.13 * BGK Untere Grabenstrasse / Aufwertung Bahnhofplatz, Investitionsbeitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	100'000		50'000		53'534.60	
5610.15 * Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Auf- wertung, Investitionsbeitrag an Kanton Beschluss Grosser Rat 05.06.2012, GK 80, ER 20.06.2015 CHF 2'853'312.00 (gebundene Ausgaben)	200'000		1'600'000		830'705.75	
5610.16 * Knoten Lanz K104: Anpassungen Geb. Zofingen Budgetkredit	85'000					
5610.17 * Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang, Investitionsbeitr.an Kanton Vorlage Einwohnerrat	50'000		50'000			
615 Gemeindestrassen	**933'000**	**70'000**	**2'755'000**	**1'120'000**	**1'991'355.62**	**1'028'590.60**
Netto		863'000		1'635'000		962'765.02
6150 Gemeindestrassen	**563'000**	**70'000**	**1'915'000**	**1'120'000**	**1'909'848.82**	**1'028'590.60**
Netto		493'000		795'000		881'258.22

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00 Wiggertalstrasse, Bau Untere Brühlstrasse - Nigglishüserstrasse (Spange Aeschwuhr - ERZO) Kredit ER 20.10.2003, GK 90, CHF 1'850'000					258.00	
5010.01 Sondernutzungsplanung Unterer Stadteingang / General-Guisan-Strasse / Bifang Budgetkredit					2'012.40	
5010.02 Einführung Tempo-30-Zonen Budgetkredit	50'000		50'000		21'424.75	
5010.03 Erschliessungstrassen Güetli mit Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, CHF 58, CHF 1'165'000.00			550'000		443'193.92	
5010.08 * Henzmannstrasse, Sanierung und Aufwertung Abschnitt Kreisel bis Gemeindegrenze Vorlage Einwohnerrat GK 131 vom SR zurückgez	10'000		10'000		13'228.00	
5010.10 * Zufahrt BZZ/Landi (4. Kreiselast) Vorlage Einwohnerrat	5'000		5'000		4'592.40	
5010.12 Strassen- und Tiefbauarbeiten Busterminal Kredit ER 20.10.2014, GK 59, CHF 1'320'000.00			300'000		526'626.95	
5010.14 Abklassierung Strengelbacherstrasse Budgetkredit					273'982.55	
5010.15 * Begegnungszone Schulhausstrasse Vorlage Einwohnerrat	5'000		15'000		10'635.20	
5010.16 * Sanierung und Aufwertung Vordere Hauptgasse bis Anschluss Gerbergasse Kredit ER 28.11.2016, GK 137, CHF 484'120	140'000		350'000		22'958.30	
5010.18 Bankettsicherung Sonnenwandstrasse Budgetkredit					155'899.35	
5010.19 * Erschliessung Arbeitszone Vorlage Einwohnerat	20'000		15'000		12'991.20	
5010.20 * Beleuchtungskonzept Altstadt Vorlage Einwohnerrat	10'000		10'000		8'293.45	
5010.21 Sanierung Reutenstrasse inkl. Fusswegverbindung Zusatzkredit SR 04.05.2016 CHF 120'000.00					85'958.65	

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.22 Sanierung Strasse im Brühl Budgetkredit			300'000		12'349.15	
5010.23 * Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse Vorlage Einwohnerrat	20'000		5'000			
5010.24 * Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse Vorlage Einwohnerrat	15'000		5'000			
5010.25 Gemeindestrassen, Lärmschutzprojekte Budgetkredit	25'000					
5010.26 Sanierung Stützmauer Postweg Budgetkredit			150'000			
5010.27 Erstellung Falkeisenstrasse (neue Gde.-Strasse) Budgetkredit			100'000			
5010.28 * Sanierung Weissensteinstrasse Vorlage Einwohnerrat	5'000					
5010.29 * Deckbelagssanierung Alter Kirchweg Budgetkredit	80'000					
5010.30 * Deckbelagserneuerung Küngoldingerstrasse Budgetkredit	8'000					
5040.00 Erneuerung Buswartehäuschen Budgetkredit			50'000		103.20	
5040.01 Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeuge Budgetkredit					188'464.50	
5040.02 Erneuerung Stahl-Glas-Konstruktion Busterminal Kredit ER 20.10.2014, GK 59, CHF 418'000.00					126'154.45	
5040.03 * Fussgängersignaletik - Wege durch Zofingen Budgetkredit	170'000					
5290.00 Erarbeitung Verkehrskonzept Erschliessung, Parkierung und Mobilität Neubau Quartier-schulhaus Kredit ER 16.09.2013, GK 171, CHF 65'000.00					722.40	
6310.02 Investitionsbeitrag vom Kanton an Erneuerung Stahl-Glas-Konstruktion Busterminal Kredit ER 20.10.2014, GK 59, CHF 131'000.00						106'471.35

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.12	Investitionsbeitrag vom Kanton an Strassen- und Tiefbauarbeiten Busterminal Kredit ER 20.10.2014, GK 59, CHF 599'000.00				530'000		
6310.14	Investitionsbeitrag Kanton an Abklassierung Strengelbacherstrasse						405'526.25
6370.03	Grundeigentümerbeiträge Private an Erschliessungsstrassen Güetli Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000.00				590'000		516'593.00
6370.04 *	Jubiläumsbeitr. Zofingia an Fussgängersignaletik Wege durch Zofingen		70'000				
6151	**Parkplätze**	**170'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto		170'000				
5010.01 *	Sanierung Parkplätze Pulverturm / Gerbergasse Budgetkredit	170'000					
6152	**Parkhaus**	**200'000**	**0**	**840'000**	**0**	**81'506.80**	**0.00**
	Netto		200'000		840'000		81'506.80
5040.01	Parkhaus, Sanierung Würfel Nord Vorlage Einwohnerrat	30'000		700'000		21'947.50	
5040.02	Parkhaus, Nachrüstung und Erneuerung / elektronische Restplatzanzeige Kredit ER 23.06.2014, GK 41, CHF 615'300					59'559.30	
5040.03	Parkhaus, diverse Sanierungsmassnahmen Budgetkredit	155'000		130'000			
5040.10 *	Neubau Parkhaus im Stadtteil Ost Vorlage Einwohnerrat / Volksabstimmung	15'000		10'000			
62	**Öffentlicher Verkehr**	**0**	**0**	**0**	**0**	**144'592.55**	**0.00**
	Netto						144'592.55

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**0**	**0**	**0**	**0**	**144'592.55**	**0.00**
	Netto						144'592.55
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**0**	**0**	**0**	**0**	**144'592.55**	**0.00**
	Netto						144'592.55
5640.01	Bahnhof Zofingen, Investitionsbeitrag an Sanierung Perron 1 Kredit ER 24.06.2013, GK 159, CHF 2'300'000					144'592.55	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'395'000**	**1'537'950**	**2'126'000**	**2'237'000**	**1'314'751.50**	**1'934'333.46**
	Netto	142'950		111'000		619'581.96	
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'976'000**	**977'000**	**1'238'349.50**	**1'932'285.46**
	Netto	142'950			999'000	693'935.96	
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'976'000**	**977'000**	**1'238'349.50**	**1'932'285.46**
	Netto	142'950			999'000	693'935.96	
7201	**Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb**	**1'395'000**	**1'537'950**	**1'976'000**	**977'000**	**1'238'349.50**	**1'932'285.46**
	Netto	142'950			999'000	693'935.96	
5030.06	Verlegung Kanalisation Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Kredit ER 16.03.2009, GK 179, VA 17.05.2009 CHF 156'000					154'567.60	
5030.09	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP Mühlethal Kredit ER 24.03.2014, GK 36, CHF 290'000					-7'678.95	
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					38'699.10	

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.14	Hochwasserschutz und Renaturierung Riedtalbach (vorderes Riedtal) und Naglerbach Kredit ER 21.05.2012, GK 123, CHF 880'000					567.60	
5030.15	Hochwasserschutz Riedtalbach (hinteres Riedtal) Kredit ER 26.03.2012, GK 119, CHF 450'000					23'205.80	
5030.16	Trennung und Sanierung der Bach- und Kanalisationsleitung Stiftswaldbach Kredit ER 30.11.2015, GK 100, CHF 880'000			100'000		366'200.50	
5030.18	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse Kredit ER 28.11.2016, GK 138, CHF 2'142'30	350'000		300'000		6'847.30	
5030.21	Erneuerung Abwasserinfrastruktur im Wiggerweg Kredit ER 16.03.2015, GK 72, CHF 524'000					270'377.15	
5030.23	Sanierung Abwassernetz entlang Moosbach im Ortsteil Mühlethal Kredit ER 16.03.2015, GK 73, CHF 287'000					200'371.30	
5030.24	Altachenbach - Sanierung der Eindolung im Abschnitt Rotfarbstrasse bis Wigger Kredit ER 20.06.2016, GK 123, CHF 972'000	200'000		200'000		58'675.20	
5030.25	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2016 Kredit ER 20.06.2016, GK 112, CHF 716'000			466'000		118'797.55	
5030.26	Zeughaus, Parz. 2360, Verlegung Kanalisation Budgetkredit	170'000					
5030.27	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2017 Kredit ER 20.03.2017, GK 144, CHF 480'000	180'000		600'000			
5030.28	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation Vorlage Einwohnerrat	5'000		15'000			
5030.29	Erneuerung Kanalisation Vordere Hauptgasse Abschnitt Amtshäuser bis Anschluss Gerbergasse Kredit ER 28.11.2016, GK 137, CHF 109'884			110'000			
5030.30	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2018 Vorlage Einwohnerrat	450'000					

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.32	Sanierung Mühletych: Wehr, Steuerung Wasserm Vorlage Einwohnerrat	20'000					
5030.35	Riedtalstrasse, Durchlass Riedtalbach Vorlage Einwohnerrat	10'000					
5610.00	Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton Vorlage Einwohnerrat	10'000		15'000		2'997.95	
5610.01	Hochwasserschutz, Renaturierung und Aufwertung Dorfbach / Grenzbach Beitrag an Kanton Kredit ER 24.06.2013, GK 160, CHF 380'000			170'000		4'721.40	
6300.15	Investitionsbeitrag Bund an Hochwasserschutz Riedtalbach (hinteres Riedtal) Kredit ER 26.03.2012, GK 119						191'106.30
6310.15	Investitionsbeitrag Kanton an Hochwasserschutz Riedtalbach (hinteres Riedtal) Kredit ER 26.03.2012, GK 119, CHF 180'000						131'515.40
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		219'000		
6370.00	Anschlussgebühren		700'000		700'000		1'609'663.76
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		58'000		
73	**Abfallwirtschaft**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto				150'000		
730	**Abfallwirtschaft**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto				150'000		
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebeterieb)**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Netto				150'000		

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Unterflursammelstellen Budgetkredit			150'000			
79	**Raumordnung**	**0**	**0**	**0**	**1'260'000**	**76'402.00**	**2'048.00**
	Netto			1'260'000			74'354.00
790	**Raumordnung**	**0**	**0**	**0**	**1'260'000**	**76'402.00**	**2'048.00**
	Netto			1'260'000			74'354.00
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**0**	**0**	**0**	**1'260'000**	**76'402.00**	**2'048.00**
	Netto			1'260'000			74'354.00
5000.00	Grundstücke					76'402.00	
6000.00 *	Abgang von Grundstücken				1'260'000		2'048.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'607'950**	**14'803'000**	**3'477'000**	**20'827'000**	**3'463'037.36**	**18'155'938.65**
	Netto	13'195'050		17'350'000		14'692'901.29	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'607'950**	**14'803'000**	**3'477'000**	**20'827'000**	**3'463'037.36**	**18'155'938.65**
	Netto	13'195'050		17'350'000		14'692'901.29	
999	**Abschluss**	**1'607'950**	**14'803'000**	**3'477'000**	**20'827'000**	**3'463'037.36**	**18'155'938.65**
	Netto	13'195'050		17'350'000		14'692'901.29	
9990	**Abschluss**	**1'607'950**	**14'803'000**	**3'477'000**	**20'827'000**	**3'463'037.36**	**18'155'938.65**
	Netto	13'195'050		17'350'000		14'692'901.29	
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt Einw.-gde.	70'000		2'380'000		1'375'993.60	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	1'537'950		977'000		1'932'285.46	
5900.05	Passivierte Einnahmen Seniorenzentrum			120'000		154'758.30	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt Einw.-gde.		12'978'000		15'331'000		8'393'647.17
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'395'000		1'976'000		1'238'349.50
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft				150'000		
6900.05	Aktivierte Ausgaben Seniorenzentrum				120'000		2'392'851.13

BUDGET 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Detail	**Budget 2018**		**Budget 2017**		**Rechnung 2016**	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900.06 Aktivierte Ausgaben Heilpädagogische Schule		300'000				58'769.65
6900.07 Aktivierte Ausgaben Alterswohnungen SZ		130'000		3'250'000		6'072'321.20
	16'410'950	16'410'950	24'304'000	24'304'000	21'618'976.01	21'618'976.01

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug		**Budget 2018**		**Budget 2017**		**Rechnung 2016**	
		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**	**16'410'950**		**24'304'000**		**21'618'976.01**	
50	SACHANLAGEN	13'838'000		18'547'000		15'158'003.75	
52	IMMATERIELLE ANLAGEN	100'000		150'000		20'872.50	
56	EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE	865'000		2'130'000		2'977'062.40	
59	ÜBERTRAG IN BILANZ	1'607'950		3'477'000		3'463'037.36	
6	**I N V E S T I T I O N S E I N N A H M E N**		**16'410'950**		**24'304'000**		**21'618'976.01**
60	ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN				1'260'000		2'048.00
63	INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		1'607'950		2'217'000		3'460'989.36
64	RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN						
69	ÜBERTRAG AN BILANZ		14'803'000		20'827'000		18'155'938.65
		16'410'950	16'410'950	24'304'000	24'304'000	21'618'976.01	21'618'976.01

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		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**	**16'410'950**		**24'304'000**		**21'618'976.01**	
50	**SACHANLAGEN**	**13'838'000**		**18'547'000**		**15'158'003.75**	
500	**Grundstücke**					**76'402.00**	
5000	Grundstücke					76'402.00	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**563'000**		**1'896'000**		**1'795'689.37**	
5010	Strassen / Verkehrswege	563'000		1'896'000		1'795'689.37	
503	**Übrige Tiefbauten**	**1'385'000**		**1'941'000**		**1'230'630.15**	
5030	Tiefbauten	1'385'000		1'941'000		1'230'630.15	
504	**Hochbauten**	**11'295'000**		**14'170'000**		**11'534'992.68**	
5040	Hochbauten	11'295'000		14'170'000		11'534'992.68	
506	**Mobilien**	**595'000**		**540'000**		**520'289.55**	
5060	Mobilien	595'000		540'000		520'289.55	
52	**IMMATERIELLE ANLAGEN**	**100'000**		**150'000**		**20'872.50**	
520	**Software**	**100'000**		**100'000**			
5200	Software	100'000		100'000			
529	**Übrige immaterielle Anlagen**			**50'000**		**20'872.50**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			50'000		20'872.50	
56	**EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE**	**865'000**		**2'130'000**		**2'977'062.40**	
561	**Kantone und Konkordate**	**865'000**		**2'130'000**		**2'832'469.85**	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	865'000		2'130'000		2'832'469.85	

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
562	**Gemeinden und Gemeinde-zweckverbände**						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände						
564	**Öffentliche Unternehmungen**					**144'592.55**	
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					144'592.55	
59	**ÜBERTRAG IN BILANZ**	**1'607'950**		**3'477'000**		**3'463'037.36**	
590	**Passivierungen**	**1'607'950**		**3'477'000**		**3'463'037.36**	
5900	Passivierte Einnahmen	1'607'950		3'477'000		3'463'037.36	
6	**I N V E S T I T I O N S E I N N A H M E N**		**16'410'950**		**24'304'000**		**21'618'976.01**
60	**ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN**				**1'260'000**		**2'048.00**
600	**Übertrag von Grundstücken**				**1'260'000**		**2'048.00**
6000	Abgang von Grundstücken				1'260'000		2'048.00
604	**Übertragung Hochbauten**						
6040	Abgang von Hochbauten						
63	**INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG**		**1'607'950**		**2'217'000**		**3'460'989.36**
630	**Bund**						**191'106.30**
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						191'106.30
631	**Kantone und Konkordate**		**236'760**		**749'000**		**671'513.00**

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		236'760		749'000		671'513.00
632	**Gemeinde und Gemeinde-zweckverbände**						**317'355.00**
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände						317'355.00
634	**Öffentliche Unternehmungen**						
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
635	**Private Unternehmungen**						
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						
637	**Private Haushalte**		**1'371'190**		**1'468'000**		**2'281'015.06**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'371'190		1'468'000		2'281'015.06
64	**RÜCKZAHLUNG VON DARLEHEN**						
645	**Private Unternehmungen**						
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						
69	**ÜBERTRAG AN BILANZ**		**14'803'000**		**20'827'000**		**18'155'938.65**
690	**Aktivierung Nettoinvestitionen**		**14'803'000**		**20'827'000**		**18'155'938.65**
6900	Aktivierte Ausgaben		14'803'000		20'827'000		18'155'938.65

Budget 2018

Einwohnergemeinde HRM2

Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	16'410'950	16'410'950	24'304'000	24'304'000	21'618'976.01	21'618'976.01

8 Finanzpläne

8.1 Einwohnergemeinde

(in Tausend CHF)

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoschuld Anfang Jahr	16‘000	23‘960	26‘063	38‘266	56‘807
Nettoinvestitionen	12‘908	7‘163	17‘353	23‘730	16‘485
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-2‘148	-2‘300	-2‘400	-2‘500	-2‘600
Ergebnis aus Finanzierung	-2‘800	-2‘760	-2‘750	-2‘689	-2‘596
Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde	-4‘948	-5‘060	-5‘150	-5‘189	-5‘196
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	7‘960	2‘103	12‘203	18‘541	11‘289
Nettoschuld Ende Jahr	**23‘960**	**26‘063**	**38‘266**	**56‘807**	**68‘096**

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld Anfang Jahr	68‘096	64‘962	62‘666	59‘064	53‘969
Nettoinvestitionen	2‘105	3‘059	1‘865	490	390
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-2‘700	-2‘800	-2‘900	-3‘000	-3‘100
Ergebnis aus Finanzierung	-2‘540	-2‘555	-2‘567	-2‘585	-2‘610
Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde	-5‘240	-5‘355	-5‘467	-5‘585	-5‘710
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-3‘135	-2‘296	-3‘602	-5‘095	-5‘320
Nettoschuld Ende Jahr	**64‘962**	**62‘666**	**59‘064**	**53‘969**	**48‘649**

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 geht davon aus, dass die im Budget 2018 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, kostendynamischen Bereichen – einnahmenseitig kompensiert werden können. Mit einem weiterhin rigiden Kostenmanagement auf der Aufwandseite und einem gesunden qualitativen Wachstum bei den Steuereinnahmen soll dieses Ziel erreicht werden.

Ergebnis aus Finanzierung
Gemäss Finanzplan steigt die Nettoschuld bis Ende 2022 stark an, was zu höheren Zinsaufwendungen mit entsprechender Verschlechterung des Ergebnisses aus Finanzierung führen wird. Ab 2023 sollte die Nettoschuld wieder leicht 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 5,29 Mio. pro Jahr. Diese Höhe reicht aus betriebswirtschaftlicher Sicht nicht aus, um den anstehenden hohen Investitionsbedarf einigermassen nachhaltig finanzieren zu können.

Nettoschuld
Die Nettoschuld dürfte per 01.01.2018 voraussichtlich CHF 16,0 Mio. betragen. Sie steigt wegen den anhaltend hohen Investitionstranchen in den kommenden Jahren bis Ende 2022 auf rund CHF 68,1 Mio. an und kann bis Ende Planperiode kontinuierlich wieder auf rund CHF 48,6 Mio. gesenkt werden.

Eine Nettoschuld in der Höhe, wie sie der Finanzplan in den Jahren 2021 bis 2026 ausweist, ist auch für eine Stadt in der Grösse von Zofingen nicht mehr tragbar. Die Amortisation dieser Schuld würde den Finanzhaushalt über eine lange Zeit prägen und künftige Investitionen erschweren. Es ist daher vorgesehen, zu Beginn der Legislaturperiode 2018/21 eine grundsätzliche Auslegeordnung vorzunehmen. Dabei werden eine Reduktion des Investitions-

programms, ein Leistungsabbau und Gebührenerhöhungen zur Verbesserung der Erfolgsrechnung und schliesslich auch die Höhe des künftigen Steuerfusses diskutiert werden müssen. (siehe Kapitel 8.4)

8.2 Abwasserbeseitigung

(in Tausend CHF)

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	-4‘038	-4‘439	-2‘504	97	606
Nettoinvestitionen	-143	2‘090	2‘750	650	150
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-243	-140	-140	-141	-141
Ergebnis aus Finanzierung	-14	-15	-9	0	2
Selbstfinanzierung Abwasserbeseitigung	-258	-155	-149	-140	-138
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-400	1‘935	2‘601	510	12
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**-4‘439**	**-2‘504**	**97**	**606**	**618**
Ansatz je m^3 (exkl. MWST)	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	618	480	392	255	120
Nettoinvestitionen	0	50	0	0	0
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-140	-139	-138	-137	-135
Ergebnis aus Finanzierung	2	2	1	1	0
Selbstfinanzierung Abwasserbeseitigung	-138	-138	-137	-136	-135
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-138	-88	-137	-136	-135
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**480**	**392**	**255**	**120**	**-15**
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.

Die Betriebsrechnung wird ab 2018 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.

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 2018 dürfte das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung CHF 4,04 Mio. betragen. Durch den hohen Investitionsbedarf wird dieses Guthaben im Verlauf des Jahres 2020 vollständig abgebaut sein. Bis Ende 2022 wird mit einer Nettoschuld von CHF 0,62 Mio. gerechnet, welche in den Folgejahren wieder abgebaut werden kann.

8.3 Abfallwirtschaft

(in Tausend CHF)

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	-1‘246	-1‘281	-1‘195	-1‘109	-1‘022
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	-31	90	90	90	90
Ergebnis aus Finanzierung	-4	-4	-4	-4	-4
Selbstfinanzierung Abfallwirtschaft	-35	86	86	86	87
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	-35	86	86	86	87
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**-1‘281**	**-1‘195**	**-1‘109**	**-1‘022**	**-936**

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld (- = Vermögen) Anfang Jahr	-936	-849	-761	-674	-586
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung aus betriebl. Tätigkeit	90	90	90	90	90
Ergebnis aus Finanzierung	-3	-3	-3	-2	-2
Selbstfinanzierung Abfallwirtschaft	87	87	88	88	88
Finanzierungsfehlbetrag (- = Übersch.)	87	87	88	88	88
Nettoschuld (- = Vermögen) Ende Jahr	**-849**	**-761**	**-674**	**-586**	**-497**

Gebührenertrag

Per 01. Januar 2015 wurden die Grundgebühren im Zusammenhang mit der Auslagerung der Hauptsammelstelle gesenkt. Per 01. Januar 2017 wurden zudem die Sack- und Gewichtsgebühren um durchschnittlich 17 % gesenkt. Trotz dieser Anpassung wird die Betriebsrechnung in den kommenden Jahren immer noch leicht positiv abschliessen. Da derzeit keine weiteren Investitionen vorgesehen sind, sieht der Finanzplan per 01.01.2019 eine weitere Gebührensenkung vor.

Nettovermögen

Das Vermögen der Abfallwirtschaft wird per Ende 2018 voraussichtlich CHF 1,28 Mio. betragen. Durch die geplante, weitere Gebührensenkung ab 2019 verschlechtert sich die Selbstfinanzierung. Das Vermögen sinkt ab diesem Zeitpunkt kontinuierlich, beträgt jedoch am Ende der Planperiode nach wie vor CHF 0,50 Mio.

8.4 Ausblick

Das Budget 2018 der **Einwohnergemeinde** rechnet mit einem um drei Prozentpunkte reduzierten Steuerfuss von 99 % und weist eine Selbstfinanzierung von CHF 4,95 Mio. (Budget 2017: CHF 5,71 Mio.) aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Ergebnis also trotz mehrerer Optimierungsrunden in der Verwaltung um CHF 0,76 Mio. schlechter aus.

Die Senkung des Steuerfusses – aber auch die Verschlechterung der Selbstfinanzierung gegenüber dem Vorjahr – sind auf das Inkrafttreten der Gesetze zur Optimierung der Aufgabenteilung und zur Neuordnung des Finanzausgleichs zurückzuführen. Die Einwohnergemeinde Zofingen wird durch die Aufgabenverschiebung und den neuen Finanzausgleich, welcher im Jahr 2018 zum ersten Mal angewendet wird, insgesamt zusätzlich mit CHF 0,65 Mio. oder zwei Steuerfussprozenten belastet. Auch ohne diese Sondereffekte hätte die Selbstfinanzierung im Budget 2018 die angestrebte Grössenordnung von CHF 6 Mio. nicht ganz erreicht.

Allein die Struktur des neuen kantonalen Finanz- und Lastenausgleichs führt für die Einwohnergemeinde Zofingen im Vergleich mit dem Durchschnitt der Jahre 2013 bis 2017 zu einer Mehrbelastung von CHF 0,17 Mio. Zu berücksichtigen ist dabei jedoch auch, dass sich die Steuerkraft in Zofingen in den letzten Jahren um einiges besser entwickelt hat als der kantonale Durchschnitt. Diese an sich erfreuli-

che Tatsache hätte auch mit dem bisherigen Finanzausgleich zu steigenden Abgaben im Bereich des Ressourcenausgleichs geführt.

Aufwärtstrend beim Steuerertrag der natürlichen Personen hält weiter an

Der Stadtrat stellt daher 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 Budget 2018 netto mit CHF 30,14 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 30,49 Mio. im Vorjahr. Ohne Steuerfussabtausch hätten CHF 30,96 Mio. veranschlagt werden können, was gegenüber dem Vorjahresbudget einer Zunahme von 1,56 % entsprochen hätte. Darin enthalten sind das Bevölkerungswachstum und die erwartete Steigerung der Steuerkraft.

Unternehmenssteuerreform III?

Nach dem negativen Abstimmungsresultat vom 12. Februar 2017 zur Einführung der Unternehmenssteuerreform III ist die Entwicklung des Steuerertrags der juristischen Personen ab dem Jahr 2019 für den Kanton und die Gemeinden noch ziemlich ungewiss. Klar ist, dass es durch die generelle Reduzierung des Gewinnsteuertarifes zu Einnahmenausfällen kommen würde. Der Kanton geht in seinen Prognosen jedoch davon aus, dass diese Ausfälle durch das Wirtschaftswachstum kompensiert werden könnten. Für Zofingen dürften diese Prognosen wohl auch zutreffen. Es darf optimistischerweise davon ausgegangen werden, dass in Zofingen die Einnahmen aus den Steuern der juristischen Personen nach enttäuschenden Ergebnissen in den letzten Jahren ab 2019 eher wieder leicht ansteigen werden.

Nicht beeinflussbare Kostentreiber

Trotz dieser verhalten positiven Entwicklung auf der Einnahmenseite wird es weiterhin eine grosse Herausforderung sein, den Finanzhaushalt der Stadt im Lot zu halten. Stichworte sind die kantonalen Sparprogramme oder die demographische Entwicklung und die damit zusammenhängenden zusätzlichen Betreuungs- und Pflegekosten. Auch das Bevölkerungswachstum zieht Folgekosten nach sich, was sich im Budget 2018 erneut vor allem im Bereich der Bildung mit der notwendigen Eröffnung von zusätzlichen Schulabteilungen zeigt. Solche Mehrbelastungen oder Mindererträge aus nicht direkt beeinflussbaren Bereichen müssen jeweils wieder im immer kleiner werdenden beeinflussbaren Segment des Gemeindefinanzhaushaltes kompensiert werden.

Die Unsicherheitsfaktoren auf der Aufwandseite liegen in den nächsten Jahren bei den nicht direkt beeinflussbaren Positionen, vor allem im Bereich der Sozialhilfe sowie den Pflegefinanzierungs- und Betreuungskosten, welche weiterhin überproportional ansteigen dürften. Entscheidend ist dabei, dass wegen der Neuordnung der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden die Kosten für die Sozialhilfe ab dem Jahr 2018 ausschliesslich von den Gemeinden getragen werden. Bei der Pflegefinanzierung ist dies bereits seit Jahren so.

Weiterhin hohes Investitionsvolumen

In den kommenden 10 Jahren sind bei der Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen im Gesamtumfang von CHF 85,55 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 38,57 Mio. auf Investitionen in den Erhalt und den Ausbau der Verkehrsinfrastruktur. Ebenfalls ein grosser Anteil entfällt mit CHF 37,66 Mio. auf die Erneuerung und Instandsetzung der Schulinfrastruktur. Daneben werden weitere rund CHF 10 Mio. netto in den Werterhalt und den moderaten Ausbau der Grünräume und Parkanlagen sowie der Infrastruktur im Sicherheits-, IT-, Sport-, Kultur- und Freizeitbereich investiert. Diese Massnahmen sollen – zusammen mit einem professionellen Dienstleistungsangebot – die hohe Wohnqualität unserer Stadt erhalten und die rund 9‘000 Arbeitsplätze in Zofingen sichern.

Durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 6 bis 7 Mio. wäre nötig

In Anbetracht der hohen bevorstehenden Investitionen wäre es nötig, dass in den nächsten Jahren eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von mindestens CHF 6 bis 7 Mio. erzielt würde, um die anstehenden Investitionen mittel- bis langfristig solide finanzieren zu können. In der Finanzplanung wird dieses Ziel mit einer jährlichen Selbstfinanzierung von durchschnittlich rund CHF 5,3 Mio. jedoch nicht erreicht. Entsprechend steigt die Nettoverschuldung in den nächsten Jahren kontinuierlich an. Ab dem Jahr 2021 führt dies zu einer Verschuldung, welche das tragbare Mass überschreitet.

Um dieser Entwicklung entgegen zu wirken, sind folgende Massnahmen möglich:

- Geplante Investitionen werden in der Zeitachse nach hinten geschoben oder ganz gestrichen.
- Die Selbstfinanzierung wird mit der Umsetzung weiterer Optimierungsmassnahmen verbessert, in diesem Zusammenhang müssen auch Dienstleistungen abgebaut werden.
- Die Selbstfinanzierung wird durch zusätzliche Erträge (Gebühren-/Tariferhöhungen und/oder [temporäre] Erhöhung des Steuerfusses) verbessert.

In der Abwägung dieser möglichen Massnahmen besteht die Kunst für Exekutive und Legislative 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.

Das Potenzial für weitere Optimierungen soll auch im Hinblick auf die kommenden Jahre genutzt werden, grössere Einsparungen sind jedoch ohne spürbare Abstriche beim Dienstleistungsangebot nicht mehr zu realisieren. Denn wie die regelmässigen Vergleiche mit anderen aargauischen Zentrumsgemeinden zeigen, erfüllt die Einwohnergemeinde Zofingen ihre Verwaltungsaufgaben bereits jetzt sehr effizient und kostengünstig. Die Verwaltung ist schlank organisiert, die Prozessabläufe wurden in den letzten Jahren stetig optimiert und mögliche Synergien wirkungsvoll ausgeschöpft.

Der Stadtrat sieht vor, im 1. Quartal 2018 die Verbesserung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Einwohnergemeinde Zofingen in neuer Zusammensetzung intensiv zu thematisieren. Dazu soll in einem erneut partizipativen Prozess mit Vertretungen der Legislative und der Verwaltung ein neues Optimierungsprogramm ("Optimierungsprogramm 2019") gestartet werden, um mehrheitsfähige Stossrichtungen diskutieren, priorisieren und konsolidieren zu können. Das oberste Ziel dieser Aktivitäten ist die Beibehaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit unserer Stadt, welche es erlaubt, bei moderater Steuer- und Gebührenbelastung auch künftig ein attraktives Dienstleistungsangebot zu erbringen und die dazu notwendigen Investitionen zu tätigen.

9. 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 2018 der Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 99 % und das Investitionsbudget 2018 der Einwohnergemeinde seien zu genehmigen.

2. Von den Investitions- und Finanzplänen 2018 – 2027 sei Kenntnis zu nehmen.

Zofingen, 23. August 2017

STADTRAT ZOFINGEN

Hans-Ruedi Hottiger	Cornelia Zürcher
Stadtammann	Stadtschreiberin