

Einwohnergemeinde Lenzburg

Aufgaben- und Finanzplanung

2024 bis 2028

Einleitung

Die vorliegende Aufgaben- und Finanzplanung basiert auf den Grundlagen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und umfasst den Zeitraum 2024 bis 2028. Der Stadtrat überarbeitet im Rahmen des Budgetprozesses die Aufgaben- und Finanzplanung jährlich neu und passt diese den sich verändernden Verhältnissen an. Die Legislaturziele 2022 bis 2024 dienen ebenfalls als Grundlage für die Überarbeitung der Aufgaben- und Finanzplanung.

Das Budget 2024 ist geprägt von den aktuellen gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Herausforderungen. Gegenüber dem Budget 2023 stiegen die nicht beeinflussbaren Ausgaben nochmals stark an. Dadurch wird der Handlungsspielraum der Stadt Lenzburg weiter eingeschränkt. Aufgrund dieser Ausgangslage hat der Stadtrat sich eine Selbstfinanzierung von CHF 5,0 Mio. zum Ziel gesetzt. Um dieses Ziel zu erreichen, musste u.a. die Schaffung der Abteilung Gesellschaft, mehrere Betriebs- und Gestaltungskonzepte im Strassenbereich, grössere bauliche Massnahmen bei den Liegenschaften und eine verbesserte Vorsorgelösung (analog Kanton) für das Personal zurückgestellt werden.

Das Budget 2024 erreicht eine Selbstfinanzierung von CHF 5,0 Mio. was eine Reduktion von CHF 0,1 Mio. gegenüber dem Budget 2023 bedeutet. Sämtliche Investitionen wurden auf die Dringlichkeit sowie Notwendigkeit überprüft.

Der Stadtrat will trotz der genannten Herausforderungen und grossen Investitionsvorhaben, welche wiederum höhere Abschreibungen mit sich bringen, an einem unveränderten Steuerfuss von 105 % in der Aufgaben- und Finanzplanung festhalten.

Dadurch steigt die Nettoschuld I auf CHF 36,6 Mio. per Ende Planungsperiode an. Das Budget wie auch die Aufgaben- und Finanzplanung sind für den Stadtrat eine Gratwanderung. Um eine ansprechende Selbstfinanzierung zu erreichen, musste in den letzten Jahren jeweils sehr stark priorisiert werden, was mit dem Budget dem Einwohnerrat beantragt wurde. Auf der anderen Seite fielen die Jahresergebnisse bis auf die Jahre 2016 und 2019 teilweise massiv besser aus. Dies zeigt sich auch bei der Entwicklung der Nettoschuld I. Zum Beispiel prognostizierte die Aufgaben- und Finanzplanung 2019 bis 2023 per Ende Planungsperiode eine Nettoschuld I von CHF 23,1 Mio. Voraussichtlich wird sich der Wert auf lediglich CHF 0,6 Mio. belaufen.

Die Erfahrung zeigt auch, dass die geplanten grösseren Investitionen oftmals vom Ausführungszeitraum ambitioniert im Investitionsprogramm eingestellt sind. U.a. führen Einsparungen, neue Erkenntnisse oder Verschiebung durch Dritte (u.a. Kanton), zu einem späteren Start.

Der Stadtrat plant im Nachgang an den Budgetprozess 2024 mit sämtlichen Führungsverantwortlichen vertieft die finanzielle Situation der Stadt Lenzburg zu beurteilen. Dabei sollen Punkte wie zukünftiges Dienstleistungsangebot, Auswirkungen Entwicklung nicht beeinflussbarer Ausgaben, Legislaturziele, Prüfung Erhöhung Gebühren sowie zukünftige Investitionen besprochen und wo möglich, Lösungsansätze definiert werden. Das Ziel ist, den Handlungsspielraum für die Stadt wieder ausbauen zu können und die finanzielle Perspektive im Vergleich zum vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan deutlich verbessern zu können.

Dem Stadtrat ist es allerdings ein Anliegen, mit der Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2028 transparent über die Finanzen der Stadt zu informieren und auf die finanziellen Herausforderungen hinzuweisen. Der Stadtrat beabsichtigt, mit den geplanten Massnahmen in einem Jahr eine bessere Aufgaben- und Finanzplanung 2025 bis 2029 präsentieren zu können.

Zweck der Aufgaben- und Finanzplanung

Verfassung des Kantons Aargau (§ 116 Abs. 2)

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

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

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

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

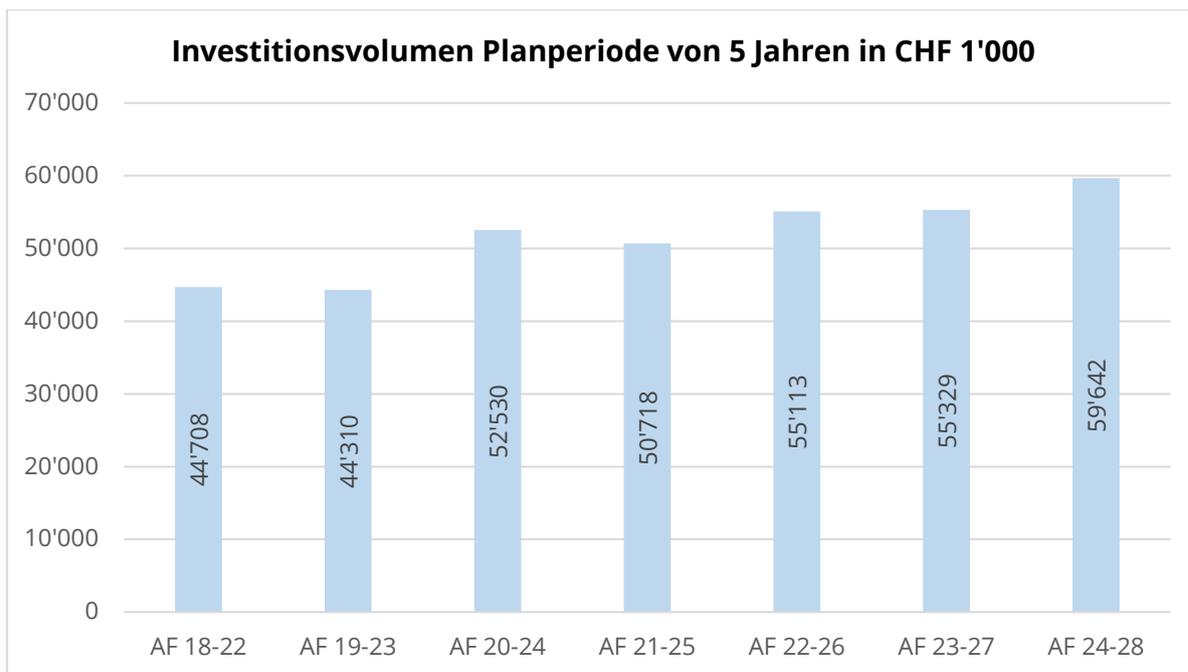
Die Aufgaben- und Finanzplanung hat folgende Elemente zu enthalten:

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

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

Investitionsplan 2024 bis 2028

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2024 bis 2028 ein Nettoinvestitionsvolumen von CHF 59,6 Mio. Diese Summe liegt CHF 4,3 Mio. über dem Investitionsvolumen von CHF 55,3 Mio. der letzten Aufgaben- und Finanzplanung. Von diesem Nettoinvestitionsvolumen sind CHF 8,7 Mio. bereits bewilligt. Die nachfolgende Grafik zeigt das jeweilige Investitionsvolumen über die fünfjährige Planperiode der letzten 7 Jahre.



AF = Aufgaben- und Finanzplanung

In den nächsten fünf Jahren sind für Umbau- und Sanierungsmassnahmen Bleicherain 4 CHF 5,0 Mio., für die Realisierung 2. Etappe Schulhaus Mühlematt CHF 1,2 Mio., für Planung und Ausführung Optimierung Verwaltungsliegenschaften CHF 6,3 Mio., für Planung und Ausführung bauliche Anpassungen im Tommasini CHF 1,3 Mio., für Planung und Ausführung Sanierung Mehrzweckhalle CHF 3,8 Mio., für Planung und Ausführung Erweiterung Oberstufenzentrum Lenzhard CHF 16,5 Mio. und für Planung und Ausführung Sanierung Wilmatte (Garderobe, Leichtathletikanlage, Tribüne, etc.) CHF 1,7 Mio. eingestellt.

Anteilsmässig in den Planjahren (Projekte, welche länger als bis 2028 dauern) sind für die Planung und den Arealausbau Werkhof CHF 9,8 Mio., für die Sanierung Ammerswilerstrasse innerorts CHF 1,5 Mio. und für die Verlängerung Ringstrasse Nord CHF 0,8 Mio. eingestellt.

Plan-Erfolgsrechnung

Die Plan-Erfolgsrechnung sieht einen unveränderten Steuerfuss von 105 % vor. Es wird angenommen, dass bis Ende 2028 die Bevölkerung um 250 Person bzw. 2,2 % zunehmen wird.

Der **betriebliche Aufwand** steigt von CHF 65,8 Mio. per Ende 2024 auf CHF 70,6 Mio. bis Ende 2028 an. Dies ist eine Zunahme von CHF 4,8 Mio. bzw. 7,3 %. Darin enthalten ist die Zunahme der Abschreibungen von CHF 1,4 Mio.

Der **betriebliche Ertrag** nimmt in der gleichen Periode von CHF 62,6 Mio. auf CHF 66,4 Mio. ebenfalls zu. Dies ist eine Steigerung von CHF 3,8 Mio. bzw. 6,1 %. Die starke Zunahme des betrieblichen Ertrags ist hauptsächlich auf die Verbesserung des Steuerertrags zurückzuführen.

Als Basis für die Berechnung der **Einkommens- und Vermögenssteuern** diene der Steuerabschluss 2022 sowie die Entwicklung im laufenden Jahr. Die Einkommens- und Vermögenssteuern steigen im Planungszeitraum von CHF 32,8 Mio. auf CHF 35,5 Mio. an. Der Kanton sieht in seiner Prognose bei den natürlichen Personen eine weitere Zunahme der Steuererträge ab dem Jahr 2025 bis 2027 von jährlich 2,0 % gegenüber dem Vorjahr vor.

Ausgehend von den vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Lenzburger Steuersubstrats (Anzahl und Zusammensetzung der in Lenzburg steuerpflichtigen Personen) sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt: + 2,1 % im Jahr 2025, im 2026 + 1,9 %, 2027 + 1,9 % und 2028 + 2,0 %.

Bei den **juristischen Personen** geht der Kanton davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2023 bei den Gemeinden im Durchschnitt 3 % tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2022. Im Budgetjahr 2024 wird die letzte Etappe der Tarifsenkung umgesetzt. Die Mindereinnahmen aufgrund der Tarifsenkung werden dabei durch eine erneute Erhöhung des Steuerzugschlags Einwohnergemeinden teilweise kompensiert. Unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen Entwicklung wird mit einem Steuerrückgang von 3,0 % gerechnet. Für die Jahre 2025 (- 6,0 %) und 2026 (- 6,0 %) geht der Kanton aktuell von einem Rückgang der Aktiensteuererträgen aus. Im Jahr 2027 sollte sich dann der Aktiensteuerertrag mit 2 % positiv entwickeln. Die Stadt Lenzburg hat im Budget 2024 Erträge von juristischen Personen von CHF 3,3 Mio. eingestellt. Der Ertrag sinkt bis am Ende des Planungszeitraums auf CHF 3,2 Mio.

Das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** liegt basierend auf den angenommenen Planungsgrundlagen im Finanzplanungszeitraum mit Total CHF 19,7 Mio. im negativen Bereich. Gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung verschlechtert sich dieser Wert um CHF 4,3 Mio.

Die Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit liegen zwischen negativen CHF 3,1 Mio. und negativen CHF 4,2 Mio. Die Verschlechterung der betrieblichen Ergebnisse ist u.a. auf die Erhöhung der vorgeschriebenen Abschreibungen zurückzuführen. Der Stadtrat verfolgt im Rahmen des Finanzlegislativziels und den damit verbundenen verbesserten Steuerungsinstrumenten das Ziel, problematische Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und zu reagieren. Der Ausgabendisziplin wird insbesondere eine hohe Wichtigkeit durch die entsprechenden Prozesse gewidmet, um das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zu verbessern.

Das **Ergebnis aus Finanzierung** liegt im gesamten Planungszeitraum durchschnittlich bei rund CHF 2,9 Mio. Das Finanzierungsergebnis verschlechtert sich aufgrund der hohen geplanten Investitionen, welche mehrheitlich fremd finanziert werden müssen (Darlehenszinsen).

Das **Gesamtergebnis** fällt voraussichtlich in den Jahren 2025 und 2028 negativ aus. Lediglich im Budgetjahr 2024 fällt das Gesamtergebnis positiv aus. Über die gesamte Planungsperiode resultiert ein negatives Gesamtergebnis.

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung

Den vorgesehenen Nettoinvestitionen in der Aufgaben- und Finanzplanung von CHF 59,6 Mio. steht eine Selbstfinanzierung von CHF 23,7 Mio. gegenüber (siehe auch Grafik auf Seite 6). Das bedeutet, dass die vorgesehenen Investitionen nur rund mit 40 % selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Der **Finanzierungsfehlbetrag** liegt bei CHF 35,9 Mio. (Vorjahr CHF 27,9 Mio.). Das Ziel des Stadtrates ist es, eine Verbesserung der Selbstfinanzierung zu erreichen, damit die steigenden Abschreibungen gedeckt werden können. Das gesteckte Ziel kann mit der aktuellen Aufgaben- und Finanzplanung jedoch nicht erreicht werden.

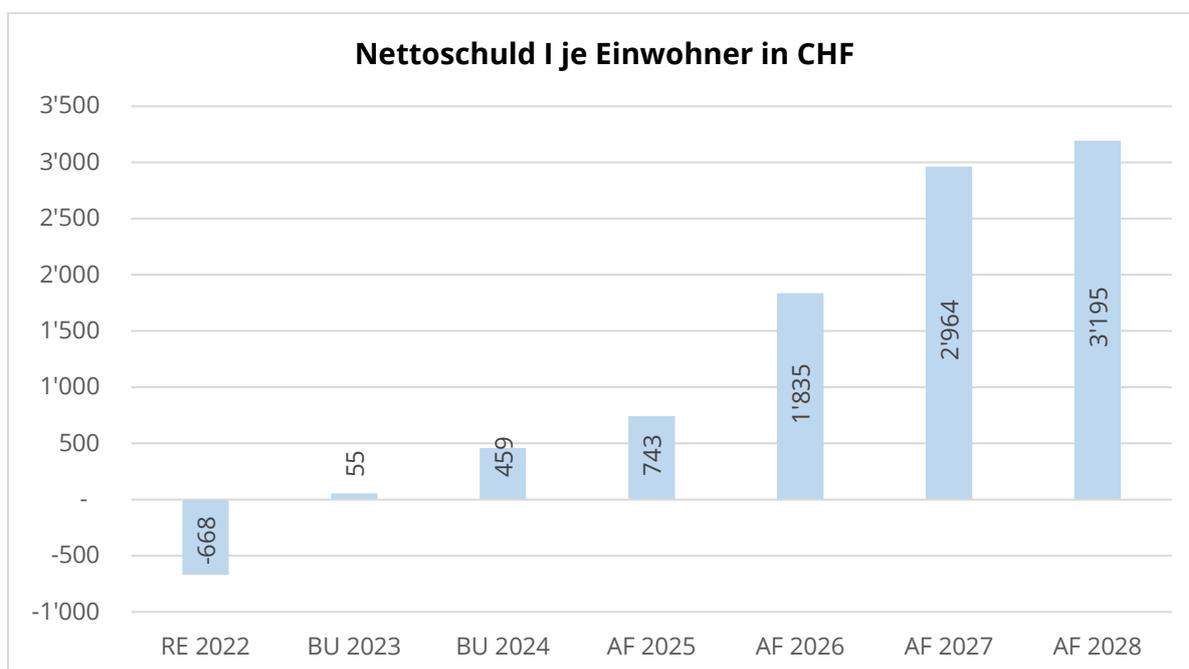
Der Bilanzüberschuss reduziert sich von CHF 141,0 Mio. auf CHF 136,0 Mio. per Ende Planungsperiode. Es wird davon ausgegangen, dass die Nettoschuld I per 31. Dezember 2023 bei

CHF 0,6 Mio. liegen wird. Aufgrund der Finanzierungsfehlbeträge steigt die Nettoschuld I bis am Ende der Planungsperiode auf CHF 36,6 Mio. an und liegt damit gegenüber der letztjährigen Aufgaben- und Finanzplanung um CHF 11,0 Mio. höher. Pro Einwohner bedeutet dies eine Zunahme der Nettoschuld I von CHF 55 (31.12.23) auf CHF 3'195 per Ende 2028.

Kennzahlen

Nettoschuld I je Einwohner

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



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

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

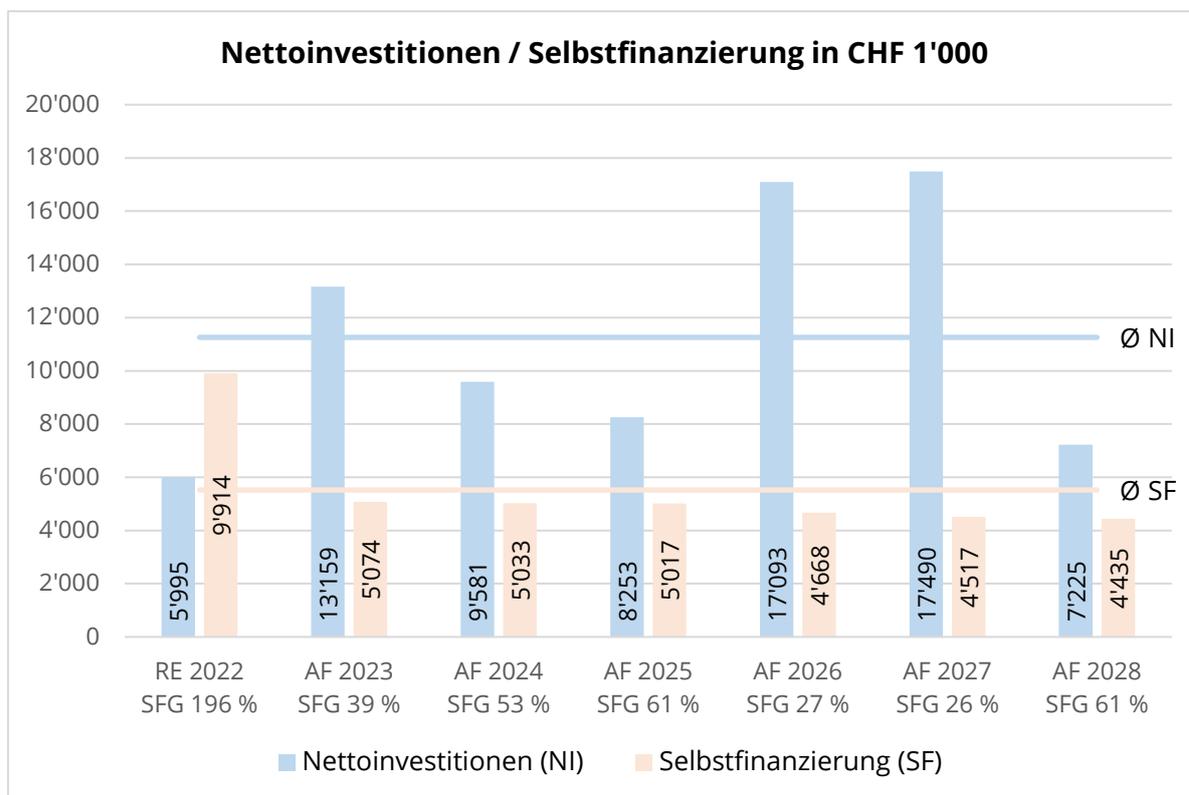
Die Nettoschuld I pro Einwohner über alle Aargauer Gemeinden beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 443.

Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln (Selbstfinanzierung) finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Die in den Planjahren 2024 bis 2028 eingestellten Nettoinvestitionen von CHF 59,6 Mio. können mit CHF 23,7 Mio. selbstfinanziert werden.

Dies entspricht einem Selbstfinanzierungsgrad von 39,8 %. Die Selbstfinanzierung sollte langfristig wieder bei 100 % liegen.

Der Selbstfinanzierungsgrad aller Aargauer Gemeinden beträgt seit 2018 über 100 %; derjenige der Stadt Lenzburg betrug im Jahr 2022 165 %.



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

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Der Selbstfinanzierungsanteil liegt zwischen 6 % und 8 %. Ein Wert von über 20 % weist darauf hin, dass die Gemeinde ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hat. Der Stadtrat strebt weiterhin eine hohe Selbstfinanzierung an. Damit verbessert sich auch dieser Wert.

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

Lenzburg, 11. August 2023

Lenzburg, 16. August 2023

Leiter Abteilung Finanzen

FÜR DEN STADTRAT:
Der Stadtammann:

Marc Lindenmann

Der Stadtschreiber:

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

Funktion	Bezeichnung	Kredit	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Projekte in Bau		31'963	23'425	4'386	3'142	1'168	0	0	2'000
0223	ICT-Infrastruktur, Full Outsourcing; Migrationsprojekt	285	285						
0290	Ersatz Schliesssystem Verwaltungsliegenschaften (Budgetkredit)	164	164						
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade	1'555	682	873					
0290	Rathaus, Sanierung Dach und Fassade; Beitrag Dietschi Stiftung	-650		-650					
0291	Mehrzweckhalle, Flachdachsanieung 2. Etappe	199	227						
0291	Mehrzweckhalle, Flachdachsanieung 2. Etappe; Beitrag Kanton	-19	-17						
1402	Betriebsamt Lenzburg Seetal; Niederlenzerstrasse 27; Bereitstellung und Inbetriebnahme neue Räumlichkeiten	289	289						
1500	Feuerwehrgebäude, Erdbebenertüchtigung, Schutz Oberflächenwasser, Heizungsersatz, Torerhöhung	1'053	1'454						
1500	Feuerwehrgebäude, Erdbebenertüchtigung, Schutz Oberflächenwasser, Heizungsersatz, Torerhöhung; Beitrag Dritte	-137	-137						
2170	Bleiche, Gebäudesanieung, Wasserrad, Einbau TTG, Planungskredit	249	249						
2170	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe, Planungskredit	380	519						
2170	Bleiche, Gebäudesanieung, Wasserrad, Einbau TTG, Baukredit	5'862	604	3'000	2'258				
2170	Bleiche, Gebäudesanieung, Wasserrad, Einbau TTG; Beitrag Dietschi	-280			-280				
2170	Schulhaus Mühlematt, Realisierung 2. Etappe, Baukredit	7'414	6'882	1'232					
3410	Sportanlage Wilmatten, Ausbau neues Garderobengebäude	160	160						
3410	Sportanlage Wilmatten, Ausbau neues Garderobengebäude; Beitrag Swisslos	-20	-20						
3410	Sportanlage Wilmatten, Kunstrasen etc.	2'000	2'110						
3410	Sportanlage Wilmatten, Kunstrasen etc.; Beitrag Swisslos	-200	-200						
3410	Sportanlage Wilmatten; Beitrag Staufen	-100	-100						
3410	Sportanlage Wilmatten; Beitrag Fussballclub	-50	-50						
3420	Neubau Malagarain, Parkanlage	600	9		591				
3420	Neubau Malagarain, Parkanlage; Beitrag SWL Energie AG	-72			-72				
6130	Aarauerstrasse (K247), Belagsanieung und Ausbau Knoten Freihof	825	82	50	600	568			
6130	Galgenacker (Staufen), Beitrag Bushaltestelle	190		190					
6130	Neuhofknoten, Zubringer A1, Anteil Lenzburg	2'000	2'081						
6150	Bahnhofstrasse, Umgestaltung und Sanierung	2'315	2'074	241					
6150	Bahnhofstrasse, Umgestaltung und Sanierung; Beitrag Agglomerationsprogramm	-550		-550					
6150	Dammweg, Ausbau mit Asphaltbelag	120	113						
6150	Dragonerstrasse West, Strassensanieung 2. Etappe, Abschnitt Haus-Nr. 37 bis Fünflindenstrasse	134	134						
6150	Dragonerstrasse West; Strassensanieung 3. Etappe, Abschnitt Fünflindenstrasse bis Buchenweg	375	375						
6150	Knoten Hardstrasse / Fabrikstrasse, Anpassung Verkehrsführung und Ergänzung Gehweg	120	120						
6150	Kronenplatz; Modernisierung Bushaltestellen und Umsetzung BehiG, Sanierung Haltekante	111	111						
6150	Ringstrasse Nord, Sanierung Abschnitt Kreisel Hardstrasse bis Niederlenzer Kirchweg	1'295	1'295						
6150	Ringstrasse Nord, Sanierung Abschnitt Kreisel Hardstrasse bis Niederlenzer Kirchweg; Beitrag Kanton	-34	-34						
6150	Ringstrasse Nord, Sanierung Abschnitt SBB-Unterführung bis Kreisel Hardstrasse	1'319	1'376						
6150	Ringstrasse Nord, Verlängerung, Projektierungskredit	185	185						
6150	Sägestrasse Umgestaltung, Projektierungskredit	44	44						
6150	Werkhof, Strassenwischmaschine (Budgetkredit)	300	251						
6150	Werkhof, Ersatz Traktor Kubota durch eTransporter (Budgetkredit)	105	108						
6290	Seetalbahn, Einführung	450	668						

Funktion	Bezeichnung	Kredit	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
6290	Bahnhof Lenzburg, 2. Personalunterführung	2'000							2'000
7410	Hochwasserschutz Stadtbach / Kantonsstrasse K374	682	37		45	600			
7900	Bahnhof Lenzburg, Testplanung + Entwicklungsrichtplan, Planungskredit	550	550						
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision	855	855						
7900	Nutzungsplanung und FLK, Gesamtrevision;Kantonsbeitrag	-110	-110						

Projekte geplant		95'206	100	5'195	5'111	15'925	17'490	7'225	44'160
0290	Optimierung Verwaltungsliegenschaften, Planung	300		300					
0290	Optimierung Verwaltungsliegenschaften, Ausführung	6'000			2'000	2'000	2'000		
0290	Tommasini, Einbau Saaldecke, Haustechnik, Dach und Dachstuhl, Ausbau Dachgeschoss, Fluchttreppe, Heizung, Projektierungskredit	110		110					
0290	Tommasini, Einbau Saaldecke, Haustechnik, Dach und Dachstuhl, Ausbau Dachgeschoss, Fluchttreppe, Heizung, Baukredit	1'150		500	650				
0290	Verwaltungsgebäude (bauliche Massnahmen für zusätzliche Arbeitsplätze) sowie LED Beleuchtung Rathaus (Budgetkredit)	200		200					
0290	Werkhof, Planung	300			300				
0290	Werkhof, Areal-Ausbau	15'000				2'500	3'000	4'000	5'500
0290	Bezirksgebäude, Verkauf VV 321'000 - Entscheid offen	-2'700			-2'700				
0291	Mehrzweckhalle, Projektierungskredit	300				300			
0291	Mehrzweckhalle, Sanierung	3'500					3'500		
1500	Feuerwehr, Ersatz SVF	180			180				
1500	Feuerwehr, Ersatz SVF; Beitrag Staufen und Ammerswil	-70			-70				
2170	Schulhaus Angelrain, Ersatz Kehrsaugmaschine (Budgetkredit)	110			110				
2170	Schulanlage Angelrain, Schulhaus Angelrain, Fassadensanierung	400						400	
2170	Schulanlage Angelrain, Schulhaus Angelrain, Treppenhaus und Lift (Nordseite)	200						200	
2170	Schulanlage Lenzhard, Provisorium HWH	250		250					
2170	Schulanlage Lenzhard, Erweiterung und Umbau, Wettbewerb & Projektierungskredit	1'500		1'000	500				
2170	Schulanlage Lenzhard, Erweiterung und Umbau, Realisierung	15'000				7'500	6'500	1'000	
2170	Umstellung Beleuchtung Schulhäuser (Angelrain, Teil Lenzhard, Mühlematt, Mattenweg) und Turnhallen (2-fach Lenzhard und 3fach Angelrain) auf LED	1'075		1'075					
3410	Sportanlage Wilmatte, Gesamtprojekt (Sanierung altes Garderobengebäude, Leichtathletikanlage, Sanierung Tribüne, Trainingsplatz Nord, Trockenplatz, kleines Trainingsfeld); Projektierungskredit	150		150					
3410	Sportanlage Wilmatte, Gesamtprojekt (Sanierung altes Garderobengebäude, Leichtathletikanlage, Sanierung Tribüne, Trainingsplatz Nord, Trockenplatz, kleines Trainingsfeld); Verpflichtungskredit	2'040			1'040	1'000			
3410	Sportanlage Wilmatte, Gesamtprojekt (Sanierung altes Garderobengebäude, Leichtathletikanlage, Sanierung Tribüne, Trainingsplatz Nord, Trockenplatz, kleines Trainingsfeld); Beitrag Swisslos	-480				-480			
6130	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen	605			45	60	50	300	150
6130	Aarauerstrasse, Mehrzweckstreifen; Beitrag Staufen	-150							-150
6130	Ammerswilerstrasse, Bereich innerorts, Sanierung	1'600		50	250	600	300	300	100
6130	Freiämterplatz, Leistungssteigerung	6'200						100	6'100
6130	Seonerstrasse, Belagssanierung	910						300	610
6150	Bahnhof, unterirdischer Velokeller, Vorleistungen Baugrubenabschluss	900			450	450			
6150	Bahnhof, unterirdischer Velokeller, Vorleistungen Baugrubenabschluss; Beitrag Dritte (Kanton und SBB)	-600			-300	-300			
6150	Brunnmattstrasse West, Sanierung und Ausbau	770			510	260			
6150	Buchenweg, Sanierung	355		355					
6150	Dufourstrasse, Sanierung	240			240				
6150	General Herzog-Strasse (Fünflinden bis Ringstr. West), Sanierung	270					270		

Funktion	Bezeichnung	Kredit	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
6150	Gustav Henckell-Strasse, Sanierung	250				250			
6150	Marktmattenstrasse Nord, Sanierung	350		350					
6150	Othmarsingerstrasse, Sanierung und Umgestaltung	1'200				500	500	200	
6150	Othmarsingerstrasse, Sanierung und Umgestaltung; Beitrag Agglomerationsprogramm	-400						-400	
6150	Ringstrasse Nord, Verlängerung	4'000					300	500	3'200
6150	Sägestrasse (Landi), Sanierung und Veloquerung	400	100	300					
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" General Herzog-Strasse	110					110		
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" Kronenplatz Promenade	110				110			
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" Langsamstig	110			110				
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" Lenzhard Richtung Staufen	100					100		
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" Lenzhard Richtung Bahnhof	110					110		
6150	Umsetzung BehiG "Bushaltestellen" Schloss	125						125	
6150	Wilstrasse, (Abschnitt ehemalige Kiesgrube) (Budgetkredit)	100			100				
6150	Zeughausstrasse (Abschnitt Fünflindenstrasse bis Buchenweg)	415			415				
6150	Werkhof, Ersatz Traktor Kubota durch Traktor John Deere (Budgetkredit)	105		105					
6150	Werkhof, Mobilien (Budgetkredit)	150			150				
6150	Werkhof, Mobilien (Budgetkredit)	150				150			
6150	Werkhof, Mobilien (Budgetkredit)	150					150		
6150	Werkhof, Mobilien (Budgetkredit)	150						150	
6151	Bahnhof, Park & Ride, Vorleistungen Baugrubenabschluss	800			400	400			
6151	Bahnhof, Park & Ride, Vorleistungen Baugrubenabschluss; Beitrag Dritte	-550			-275	-275			
6151	Parkleitsystem	1'300		100	200	500	300	200	
6151	Parkleitsystem; Beitrag Agglomerationsprogramm	-500						-500	
7410	Entschlammung Fünfweiher / Drittweiher in Etappen	556		250	306				
7710	Friedhof, Abdankungsunterstand; Verpflichtungskredit	600						100	500
7900	Areal Aabach Nord, Vorstudie / Verfahren / Gestaltungsplan	600			200	200	200		
7900	Areal Aabach Nord, Vorstudie / Verfahren / Gestaltungsplan; Beiträge Dritter	-200				-50	-150		
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Vorleistungen Verfahren (Gestaltungsplan, Partizipativer Prozess und Projektwettbewerb)	710		140	570				
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Verfahren; Beitrag Dritter (Anteil an Gestaltungsplan und Projektwettbewerb)	-310			-310				
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Projektierung	1'800				450	450	450	450
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Projektierung; Beiträge Dritter	-900				-200	-200	-200	-300
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Ausführung	43'000							43'000
7900	Bahnhofareal Lenzburg, Ausführung; Beiträge Dritter	-15'000							-15'000
7900	BNO II (Potentialstudie Mülimärt, Merkblätter, Layout und Druck)	200		160	40				
9631	Ferienhaus Samedan Verkauf FV 1'600'000 - Buchgewinn eingetragen	-200		-200					
Total Investitionsprojekte		127'169	23'525	9'581	8'253	17'093	17'490	7'225	46'160

Werte in CHF 1'000

Bei Projekten im Bau sind im Jahr 2023 die bis dahin aufgelaufenen oder zu erwartenden Kosten eingetragen. Daher teilweise Differenz zu Kreditbetrag.

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnerzahl		11'200	11'200	11'250	11'300	11'350	11'400	11'450
Steuerfuss		105%	105%	105%	105%	105%	105%	105%
Betrieblicher Aufwand		62'788	62'788	65'779	67'447	68'595	69'560	70'563
30	Personalaufwand	20'753	20'753	21'801	22'019	22'239	22'462	22'686
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'267	12'267	13'088	13'137	13'268	13'400	13'533
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	4'989	4'989	4'829	5'609	5'929	5'989	6'183
35	Einlagen in Fonds	37	37	124	124	124	124	124
36	Transferaufwand ohne 366	24'742	24'742	25'937	26'558	27'035	27'585	28'037
	davon Finanzausgleichsabgaben	632	632	464	480	500	520	540
Betrieblicher Ertrag		59'764	59'764	62'629	63'507	64'341	65'378	66'368
40	Fiskalertrag	37'689	37'689	38'367	38'975	39'535	40'295	41'005
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	31'775	31'775	32'775	33'475	34'125	34'775	35'475
31	Abschreibungen Steuerforderungen	150	150	150	150	150	150	150
4002	Quellensteuern	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450	1'450
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	3'600	3'600	3'300	3'200	3'100	3'200	3'200
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	864	864	842	850	860	870	880
41	Regalien und Konzessionen	507	507	507	507	507	507	507
42	Entgelte	11'832	11'832	13'957	14'131	14'308	14'487	14'668
43	Verschiedene Erträge	35	35	35	35	35	35	35
45	Entnahmen aus Fonds	67	67	66	66	66	66	66
46	Transferertrag	9'634	9'634	9'697	9'793	9'890	9'988	10'087
	davon Finanzausgleichsbeiträge	280	280	285	287	289	291	293
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'024	-3'024	-3'150	-3'940	-4'254	-4'182	-4'195
34	Finanzaufwand	267	267	332	333	689	971	1'233
44	Finanzertrag	3'406	3'406	3'628	3'623	3'624	3'623	3'622
Ergebnis aus Finanzierung		3'139	3'139	3'296	3'290	2'935	2'652	2'389
Operatives Ergebnis		115	115	146	-650	-1'319	-1'530	-1'806
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		115	115	146	-650	-1'319	-1'530	-1'806
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024								
mit operativem Ergebnis gerechnet				2'412				
mit Gesamtergebnis gerechnet				2'412				

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnerzahl	11'200	11'250	11'300	11'350	11'400	11'450
Steuerfuss	105%	105%	105%	105%	105%	105%

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'989	4'829	4'451	4'407	4'407	4'226
Abschreibungen aus Investitionsplan			1'158	1'522	1'582	1'957
Abschreibungen	4'989	4'829	5'609	5'929	5'989	6'183

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'024	-3'150	-3'940	-4'254	-4'182	-4'195
Ergebnis aus Finanzierung	3'139	3'296	3'290	2'935	2'652	2'389
Operatives Ergebnis	115	146	-650	-1'319	-1'530	-1'806

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	115	146	-650	-1'319	-1'530	-1'806

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024

mit operativem Ergebnis gerechnet		2'412				
mit Gesamtergebnis gerechnet		2'412				

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoinvestitionen	-13'159	-9'581	-8'253	-17'093	-17'490	-7'225
Selbstfinanzierung	5'074	5'033	5'017	4'668	4'517	4'435
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-8'085	-4'548	-3'236	-12'425	-12'973	-2'790

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	8'085	4'548	3'236	12'425	12'973	2'790
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	10'000	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	525	475	5'475	2'475	475	475
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	8'610	5'023	18'711	14'900	13'448	3'265
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	20'000	14'000	13'000	3'000
Bestand Darlehen/Kredite	10'000	10'000	20'000	34'000	47'000	50'000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	36'907	36'907	36'907	36'907	36'907	36'907
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	36'907	36'907	36'907	36'907	36'907	36'907

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	141'078	141'193	141'339	140'689	139'370	137'840
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	115	146	-650	-1'319	-1'530	-1'806
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	141'193	141'339	140'689	139'370	137'840	136'034

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	613	5'161	8'397	20'822	33'795	36'585
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	55	459	743	1'835	2'964	3'195