

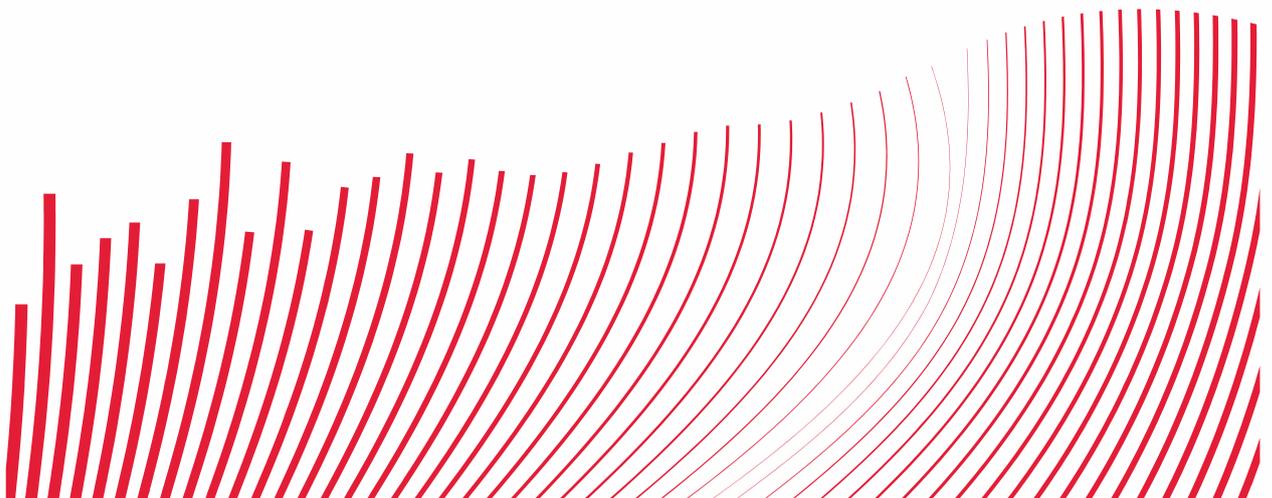
Einwohnergemeinde Zofingen

Budget 2024

Erfolgs- und Investitionsrechnung

ER.2023.030

nach Genehmigung Einwohnerrat



Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung.....	3
2. Ergebnisse Budget 2024	5
2.1 Erfolgsrechnung	7
2.2 Investitionsrechnung	15
3. Kennzahlen	16
4. Bemerkungen zum Budget der Erfolgsrechnung.....	20
5. Zahlenteil	
5.1 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen .	22
5.2 Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung.....	24
5.3 Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallwirtschaft	26
5.4 Dreistufiger Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule.....	28
5.5 Dreistufiger Erfolgsausweis Seniorenzentrum	30
5.6 Dreistufiger Erfolgsausweis Alterswohnungen	32
5.7 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen...	34
5.8 Kennzahlenauswertung.....	36
5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung inkl. Erläuterungen.....	37
5.10 Erfolgsrechnung nach Artengliederung.....	130
5.11 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	142
5.12 Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	153
6. Kreditkontrolle	157
7. Stellenplan 2024.....	167
7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen.....	167
7.2 Seniorenzentrum	170
7.3 Heilpädagogische Schule HPS	171
7.4 Regionalpolizei	172
8. Anträge.....	173

1. Einleitung

Analog zum Vorjahr sind die Informationen zum **Budget 2024** zur besseren Übersichtlichkeit in zwei separaten Dokumenten zur Verfügung gestellt. In dieser Vorlage finden Sie sämtliche Angaben zum Budget 2024 (Erfolgs- und Investitionsrechnung). Die vom Stadtrat aktualisierten Investitions- und Finanzpläne 2024-2033 sind in einem separaten Dokument ersichtlich.

Dem Stadtrat ist es ein grosses Anliegen, ein realistisches Budget 2024 vorzulegen, damit dieses als **wichtiges finanzpolitisches Instrument** verwendet werden kann. In den vergangenen drei Jahren ist dies, im Nachhinein betrachtet, aus verschiedenen Gründen nicht gelungen. Die Ergebnisse fielen erfreulicherweise besser aus. Die grosse Differenz ist im Bezug auf die Wechselwirkung zur Investitionsplanung nicht ideal.

Vor diesem Hintergrund wurde aufwandseitig sehr restriktiv und ertragsseitig "realistisch-optimistisch" budgetiert. Dies hat zur Folge, dass bei **unvorhergesehenen Ereignissen**, der budgetierte Betrag nicht ausreichen wird. Sofern es sich dabei um zeitlich dringende und unabdingbare Ausgaben handelt, ist ein Nachtragskredit zu beantragen resp. zu sprechen.

Das Budget 2024 basiert auf einem unveränderten **Steuerfuss von 99 %** und rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10,9 Mio. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Ergebnis damit um CHF 8,0 Mio. besser aus. Aufgrund des Ausbaus der regionalen Zusammenarbeit in den Bereichen Feuerwehr, Zivilstandswesen, Integration und Schulsozialarbeit sowie des Bevölkerungswachstums und der derzeitigen Inflation vergrössert sich der städtische Finanzhaushalt.

Das Ergebnis des Budgets 2024 wird begünstigt durch eine einmalige **Sonderdividende** der StWZ Energie AG in der Höhe von CHF 7,4 Mio., welche ausgeschüttet wird, sofern der per Anfang 2024 anvisierte Zusammenschluss mit zwei weiteren Energieversorgern realisiert wird.

Der Stadtrat wertet dieses Ergebnis im Bewusstsein des Sondereffekts sehr positiv. Mit einer **Selbstfinanzierung** von CHF 14,7 Mio. bzw. von CHF 7,3 Mio. ohne Sondereffekt wird eine bes-

sere finanzielle Leistungsfähigkeit als im Vorjahresbudget erwartet. Die 2024 anstehenden hohen Investitionen können zu gut 60 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Anstieg der Verschuldung wird somit stark begrenzt.

Das Budget 2024 setzt zwei Schwerpunkte: Um der Bevölkerung weiterhin in qualitativer und zeitlicher Hinsicht attraktive Dienstleistungen anbieten zu können und um Innovation und Weiterentwicklung zu ermöglichen, soll die Stadt Zofingen eine **attraktive Arbeitgeberin** bleiben und es gilt, die personellen Ressourcen zu stärken. Aktuell bestehen nämlich kaum Ressourcen um Projekte zu initiieren und auch umzusetzen, wodurch beispielsweise im Bereich der Digitalisierung Potenzial brachliegt. Andererseits ortet der Stadtrat einen Nachholbedarf beim **Unterhalt der städtischen Infrastruktur**. In den letzten Jahren wurden diesbezüglich jeweils grosse Abstriche gemacht und der Unterhalt beschränkte sich aufs Allernötigste. Um einen finanziell nachhaltigen Werterhalt sicherzustellen und den Nutzenden adäquate Anlagen zur Verfügung stellen zu können, enthält das Budget 2024 mehr Mittel für Instandsetzungsmassnahmen als noch in den Vorjahren.

Ertragsseitig wird das Budget 2024 gestützt durch weiterhin steigende **Steuererträge**. Nebst dem Bevölkerungswachstum wirkt sich auch die gestiegene Steuerkraft (durchschnittlicher Steuerbetrag pro Einwohner/in) positiv aus. Die Steuereinnahmen von juristischen Personen sind erfahrungsgemäss schwierig zu prognostizieren. Die Zeichen stehen jedoch gut, dass die Talsohle durchschritten ist. Es wird gesamthaft mit um CHF 2,9 Mio. höheren Steuererträgen gerechnet als noch im Budget 2023. Nebst der allgemeinen Wirtschaftslage dürften sich die in Zofingen seit längerem verfolgten raumplanerischen Grundsätze auswirken und der Angebotsmix stimmen.

Aufwandseitig findet sich der grösste Kostenanstieg bei der **Allgemeinen Verwaltung**. Die Mehrkosten sind insbesondere auf den bereits erwähnten Ausbau der personellen Ressourcen in mehreren Verwaltungsabteilungen zurückzuführen, auch wirken sich die höheren Unterhaltskosten für die Verwaltungsliegenschaften aus.

Ebenfalls eine tiefe zweistellige, prozentuale Kostensteigerung wird in der Abteilung **Kultur, Sport und Freizeit** im Vergleich zum Budget 2023 erwartet. Dieser Anstieg hat überwiegend finanztechnische Gründe, indem 2024 zur Erhöhung der Transparenz erstmals die kalkulatorischen Raumkosten für die Nutzung des Alten Schützenhauses und des Spittelhofs intern belastet werden.

Der **Personalaufwand** (Löhne, Sozialleistungen, Weiterbildung etc.) bildet mit einem Anteil von CHF 39,3 Mio. oder 32,5 % an den Gesamtausgaben die grösste Ausgabenposition. Das Budget rechnet im Durchschnitt mit einem Zuwachs von 2,4 % auf den Besoldungen 2023. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen. Bei der Festlegung wurden einerseits die in § 37 des Personalreglements erwähnten Faktoren betrachtet. Andererseits wurde berücksichtigt, dass die auf 2023 ausgerichtete Lohnanpassung aus finanzpolitischen Gründen und im Sinne einer konstanteren Lohnpolitik mit gestaffelten Erhöhungen bewusst moderat ausgefallen ist. Die beantragte Lohnanpassung ist eine von mehreren Massnahmen, um die Attraktivität der Stadt Zofingen als Arbeitgeberin zu erhalten.

Im Budget 2024 werden bei der Einwohnergemeinde **Nettoinvestitionen** von CHF 23,9 Mio. veranschlagt. Es stehen also sehr hohe Investitionen an, wovon mehr als 70 %, nämlich CHF 17,0 Mio. auf die Realisierung des Oberstufenzentrums entfallen. Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Investitionsbudget 2024 nur die Ausgaben für im Zeitpunkt der Budgetberatung (voraussichtlich) bereits bewilligte Kredite eingestellt. Die Ausgaben für die weiteren geplanten Projekte können den Investitionsplänen 2024 bis 2033 entnommen werden.

Von den 2024 geplanten Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 23,9 Mio. können CHF 14,7 Mio. selber finanziert werden, wodurch ein **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 9,2 Mio. resultiert. Das Nettovermögen reduziert sich um diesen Betrag und beträgt per Ende 2024 voraussichtlich CHF 5,3 Mio.

Beim spezialfinanzierten **Seniorenzentrum** sind keine Investitionen geplant. Die Plan-Erfolgsrechnung 2024 rechnet bei einer Auslastung von 97 % mit einem Gewinn von CHF 0,1 Mio. Die Schuld der Spezialfinanzierung wird sich voraussichtlich um CHF 1,1 Mio. reduzieren.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert für das Jahr 2024 Nettoinvestitionen von CHF 1,8 Mio. Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 2,4 Mio. entfallen CHF 1,0 Mio. auf das Hochwasserschutzprojekt an der Wigger. Daneben werden mehrere Sanierungsprojekte an der bestehenden Infrastruktur und Hochwasserschutzmassnahmen realisiert. Nach Abzug der aus der Erfolgsrechnung resultierenden Selbstfinanzierung von CHF 0,2 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,6 Mio. Dieser reduziert das Vermögen der Spezialfinanzierung per Ende 2024 auf voraussichtlich noch CHF 0,4 Mio.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** sind keine Investitionen geplant. Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine leicht negative Selbstfinanzierung, welche dazu führt, dass das Vermögen per 31.12.2024 auf CHF 1,4 Mio. sinkt.

Finanziell solide aufgestellt ist auch die **Spezialfinanzierung Alterswohnungen**. 2024 sind keine Investitionen geplant. Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine Selbstfinanzierung von CHF 0,3 Mio., welche dazu führt, dass die Schuld der Spezialfinanzierung per 31.12.2024 auf CHF 9,5 Mio. sinkt.

2. Ergebnisse Budget 2024

Ergebnisse Budget 2024	Ausgaben	Einnahmen	Finanzierung minus = Fehlbetrag plus = Überschuss
Einwohnergemeinde			
Erfolgsrechnung	70'566'213	85'309'252	14'743'039
Investitionsrechnung	33'707'459	9'790'043	-23'917'416
Finanzierungsfehlbetrag			-9'174'377
Abwasserbeseitigung			
Erfolgsrechnung	3'050'730	3'237'500	186'770
Investitionsrechnung	2'435'541	671'000	-1'764'541
Finanzierungsfehlbetrag			-1'577'771
Abfallwirtschaft			
Erfolgsrechnung	1'114'770	1'073'500	-41'270
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsfehlbetrag			-41'270
Heilpädagogische Schule HPS			
Erfolgsrechnung	6'542'030	7'017'380	475'350
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsüberschuss			475'350
Seniorenzentrum			
Erfolgsrechnung	14'193'960	15'314'600	1'120'640
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsüberschuss			1'120'640
Alterswohnungen			
Erfolgsrechnung	379'400	707'100	327'700
Investitionsrechnung	0	0	0
Finanzierungsüberschuss			327'700
Total	131'990'103	123'120'375	-8'869'727

Das Budget 2024 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 14,74 Mio. Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 23,92 Mio. zu 61,6 % selbst finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 9,17 Mio.

Das prognostizierte Ergebnis wird im Umfang von CHF 7,40 Mio. durch eine zusätzliche Dividendenausschüttung der StWZ Energie AG begünstigt. Diese erfolgt, sofern der geplante Zusammenschluss mit zwei weiteren Energieversorgern per 01.01.2024 erfolgt.

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

Spezialfinanzierungen

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** rechnet bei einer praktisch ausgeglichenen Erfolgsrechnung mit einer Selbstfinanzierung von CHF 0,19 Mio. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 1,76 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,58 Mio. Das Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend reduzieren.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss und eine negative Selbstfinanzierung von CHF 0,04 Mio. aus. Da 2024 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsfehlbetrag. Das bestehende Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend leicht reduzieren.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Heilpädagogische Schule HPS** rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0,25 Mio. Es wird eine Selbstfinanzierung von CHF 0,48 Mio. erwartet. Da 2024 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Seniorenzentrum** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,13 Mio. aus, mit

welchem der Rücklagenfonds geöffnert werden kann. Es wird eine Selbstfinanzierung von CHF 1,12 Mio. prognostiziert. Da 2024 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 0,01 Mio. bei einer Selbstfinanzierung von CHF 0,33 Mio. aus. Da 2024 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv den Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine Selbstfinanzierung von CHF 16,81 Mio. Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 25,68 Mio. und können damit zu 65,5 % selber finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 8,87 Mio.

Auch dieses Ergebnis wird im Umfang von CHF 7,40 Mio. durch eine zusätzliche Dividendenausschüttung der StWZ Energie AG begünstigt. Diese erfolgt, sofern der geplante Zusammenschluss mit zwei weiteren Energieversorgern per 01.01.2024 erfolgt.

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Aufwandpositionen

Aufwandpositionen	Budget 2024		Veränderungen gegenüber Budget 2023		Veränderungen gegenüber Rechnung 2022
Personalaufwand	39'254'573	2'944'743	8.1 %	5'740'603	17.1 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'655'730	1'183'640	6.8 %	2'067'984	12.5 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	6'229'247	220'248	3.7 %	-154'298	-2.4 %
Finanzaufwand	1'768'200	284'260	19.2 %	-71'262	-3.9 %
Transferaufwand	36'380'326	1'439'075	4.1 %	4'554'682	14.3 %
Ausserordentlicher Aufwand	10'000	10'000		10'000	
Interne Verrechnungen	7'034'693	410'395	6.2 %	841'634	13.6 %
Abschluss Erfolgsrechnung	11'311'322	7'868'888	228.6 %	156'644	1.4 %
Total	120'644'091	14'361'249	13.5 %	13'145'988	12.2 %

Der **Personalaufwand** bildet mit einem Anteil von CHF 39,25 Mio. oder 32,5 % des Gesamtaufwands die grösste Ausgabenposition. Verschiedene Faktoren, welche im nachfolgenden Kapitel 2.1.2 erläutert werden, führen zu einem klaren Anstieg im Vergleich zu den Vorjahreszahlen.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** wird mit CHF 18,66 Mio. budgetiert und macht damit 15,5 % des Gesamtaufwandes aus. Im Vergleich zu den Vorjahreszahlen sind weniger Anschaffungen von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen vorgesehen, dafür sollen mehr Mittel für den baulichen Unterhalt der Gebäude eingesetzt werden. Die wegen des Fachkräftemangels vorübergehend notwendige Auslagerung der Betreuung der Asylsuchenden und Flüchtlinge verstärkt das Wachstum dieser Aufwandart. Schliesslich schlägt sich auch die Teuerung, insbesondere bei den Energiekosten, im Budget nieder.

Der **Transferaufwand** ist mit CHF 36,38 Mio. oder 30,2 % die zweitgrösste Ausgabenposition. Er beinhaltet unter anderem die Sozialhilfe, die Beiträge an den Kanton gemäss Pflegegesetz sowie die Besoldungsanteile der Lehrpersonen, die Abgaben in den Finanzausgleich, die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz sowie die Betriebsbeiträge an die ARA Oftringen und die Regionalpolizei Zofingen. Im Vergleich zum Budget 2023 fällt erstmals der Gemeindebeitrag für die Regionale Feuerwehr an, auch wird 2024 eine um CHF 0,49 Mio. höhere Abgabe in den innerkantonalen Finanzausgleich zu leisten sein. Bei Erstgenanntem handelt es sich nicht um Mehrkosten im Vergleich zu den Vorjahreszahlen, sondern um einen rein buchhalterischen Effekt aufgrund der neuen regionalen Zusammenarbeit. Schliesslich wird mit höheren Kosten für die Pflegefinanzierung gerechnet.

Sämtliche vorstehend erwähnten Veränderungen werden in Kapitel 4.2 erläutert.

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

Aufwandpositionen	Budget 2024		Veränderungen gegenüber Budget 2023		Veränderungen gegenüber Rechnung 2022
Personalaufwand	21'502'433	2'044'103	10.5 %	3'832'143	21.7 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'823'870	1'010'590	8.6 %	1'699'340	15.3 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	3'863'848	220'371	6.0 %	-192'585	-4.7 %
Finanzaufwand	940'040	309'100	49.0 %	-8'942	-0.9 %
Transferaufwand	28'969'263	1'574'665	5.7 %	3'950'112	15.8 %
Interne Verrechnungen	6'756'643	432'035	6.8 %	826'331	13.9 %
Abschluss Erfolgsrechnung	10'927'628	8'035'896	277.9 %	411'621	3.9 %
Total	85'783'725	13'626'760	18.9 %	10'518'020	14.0 %

2.1.2 Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2023 erhöht sich der Personalaufwand (ohne Weiterbildungskosten) um 8,2 % oder CHF 2,92 Mio. Ohne Berücksichtigung der Regionalpolizei (1116) sowie der Spezialfinanzierungen Heilpädagogische Schule (2201) und Seniorenzentrum (4121) resultiert im Vergleich zum Budget 2023 ein Zuwachs um CHF 2,03 Mio. oder 10,6 %.

Der klare Anstieg ist zu einem wesentlichen Teil auf den Ausbau der Regionalen Zusammenarbeit zurückzuführen. Die Mehraufwendungen der Funktionen 1406 (Reg. Zivilstandsamt) und 1506 (Reg. Feuerwehr) werden vollumfänglich von den neu dazukommenden Vertragsgemeinden getragen. Dies gilt auch für den überwiegenden Teil der Mehraufwendungen der Funktionen 1116 (Regionalpolizei) und 5440 (Jugendenschutz). Die Mehraufwendungen bei der Regionale Zivilschutzorganisation sind auf das Insourcing von Leistungen zurückzuführen. Ohne diese finanziell neutrale Umsatzsteigerung reduziert sich der Zuwachs (ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen) auf CHF 1,38 Mio. bzw. 7,2 %

Dieser Anstieg begründet sich insbesondere durch die individuelle und generelle Lohnanpassung um 2,4 % sowie durch mehrere Stellenplananpassungen, welche insbesondere notwendig sind, um die Kerndienstleistungen weiterhin in einer für die Bevölkerung zufriedenstellenden Qualität und Bearbeitungsdauer gewährleisten

zu können (z.B. Steuerveranlagungen und Baubewilligungen).

Die Mehr bzw. Minderaufwendungen in folgenden Funktionen sind auf Stellenplananpassungen zurückzuführen, welche im Kapitel 7 detailliert erläutert werden:

- 0211 Finanzen und Controlling
- 0212 Gemeindesteueramt
- 0221 Stadtkanzlei
- 0224 Hochbau und Liegenschaften
- 0225 Tiefbau und Planung
- 1406 Regionales Zivilstandsamt
- 1506 Regionale Feuerwehr
- 1626 Regionale Zivilschutzorganisation
- 2180 Tagesstrukturen
- 2190 Schulleitung und -verwaltung
- 5440 Jugendschutz
- 5790 Fürsorge, Übriges
- 9901 Werkhof
- 4121 Seniorenzentrum

Ergänzend dazu führen folgende Vorgänge zu wesentlichen Abweichungen im Vergleich zum Budget 2023:

Beim **Gemeindesteueramt** (Funkt. 0212) ist nebst der Stellenplanerhöhung eine Anpassung der Abteilungsorganisation mit der Schaffung von zwei Teamleitenden geplant, um der gestiegenen Abteilungsgrösse besser Rechnung tragen und um die fachliche Führung und interne

Ausbildung auf mehrere Personen verteilen zu können.

Die Aufwendungen für die 40 %-Stelle für Aufgaben im Zusammenhang mit dem betrieblichen Gesundheitsmanagement werden ab 2024 der Funktion 0220 (**Allgemeine Dienste, übrige**) belastet. Bisher waren diese in der Funktion 8400 (**Tourismus, Stadtbüro**) enthalten. Diese Verschiebung ist saldoneutral.

Zwischen der Abteilung **Personal** (Funkt. 0223), dem **Seniorenzentrum** (Funkt. 4121) und der **SVA Zweigstelle** (Funkt. 5310) werden Pensen verschoben. Diese Rochade ist erfolgsneutral.

Zwischen der Funktion 1610, **militärische Verteidigung** und dem **Regionalen Führungsorgan** (Funkt. 1627) werden Pensen aufgrund des effektiven Arbeitsanfalls verschoben. Diese Rochade ist erfolgsneutral.

Das Budget der Funktion 3290, **Kultur**, enthält nebst der Entschädigung einer zusätzlichen Praktikantin bzw. eines zusätzlichen Praktikanten auch den Personalaufwand für eine befristete 20 %-Stelle.

Die Betreuung der **Asylsuchenden** und Flüchtlinge (Funkt. 5730) muss vorübergehend ausgelagert werden, da für diese Aufgabe keine qualifizierten Fachkräfte rekrutiert werden konnten. Der deswegen entfallende Personalaufwand wird durch einen höheren Sachaufwand kompensiert.

Im Budget der **Regionalpolizei** (Funkt. 1116) wird davon ausgegangen, dass im Durchschnitt 1,5 Stellen vakant sind. Im Budget 2023 wurde noch mit durchschnittlich 2,5 vakanten Stellen gerechnet.

Personal- aufwand nach Funktionen	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung in %	Rechnung 2022	Veränderung in %
0110 Legislative	56'170	57'390	-2.1 %	47'743	17.7 %
0120 Exekutive	592'130	578'900	2.3 %	569'301	4.0 %
0211 Finanzen und Controlling	600'630	519'270	15.7 %	499'109	20.3 %
0212 Gemeindesteuernamt	999'080	849'900	17.6 %	777'180	28.6 %
0220 Allgemeine Dienste, übrige	433'280	376'640	15.0 %	273'546	58.4 %
0221 Stadtkanzlei	933'060	835'820	11.6 %	808'615	15.4 %
0222 Informatik	520'850	516'970	0.8 %	489'554	6.4 %
0223 Personal	663'530	601'000	10.4 %	536'288	23.7 %
0224 Hochbau und Liegenschaften	1'451'770	1'148'660	26.4 %	1'082'466	34.1 %
0225 Tiefbau und Planung	704'960	562'790	25.3 %	561'134	25.6 %
0290 Verwaltungsliegenschaften	165'200	157'780	4.7 %	161'054	2.6 %
1110 Polizei	0	0	0.0 %	53'915	-100.0 %
1401 Einwohnerkontrolle	200'230	197'960	1.1 %	197'886	1.2 %
1406 Regionales Zivilstandsamt	436'930	306'780	42.4 %	298'320	46.5 %
1407 Regionales Betreibungsamt	622'340	594'320	4.7 %	580'043	7.3 %
1500 Feuerwehr	0	501'450	-100.0 %	523'820	-100.0 %
1506 Regionale Feuerwehr	838'723	0		0	
1610 Militärische Verteidigung	47'410	70'800	-33.0 %	81'388	-41.7 %
1626 Zivilschutzorganisation	334'590	268'760	24.5 %	232'462	43.9 %
1627 Regionales Führungsorgan	58'070	31'860	82.3 %	11'501	404.9 %
2120 Primarstufe	79'080	72'170	9.6 %	50'784	55.7 %
2130 Oberstufe	17'000	18'560	-8.4 %	11'402	49.1 %
2140 Musikschule	0	0	0.0 %	1'195'055	-100.0 %
2146 Regionale Musikschule	1'804'000	1'816'000	-0.7 %	0	
2170 Schulliegenschaften	641'440	637'120	0.7 %	585'930	9.5 %
2171 Kindergarten Liegenschaften	84'270	77'720	8.4 %	79'557	5.9 %
2180 Tagesbetreuung	374'400	338'590	10.6 %	328'236	14.1 %
2190 Schulleitung und -verwaltung	453'880	390'720	16.2 %	329'788	37.6 %
2191 Schulinformatik, Volksschule	317'910	312'510	1.7 %	301'911	5.3 %
Sonstiges					

Personal- aufwand nach Funktionen	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung in %	Rechnung 2022	Veränderung in %
3210 Stadtbibliothek	503'210	480'370	4.8 %	462'606	8.8 %
3220 Musik und Theater	74'970	73'360	2.2 %	94'963	-21.1 %
3290 Kultur, Übriges	142'090	99'410	42.9 %	96'373	47.4 %
3291 Stadtsaal	298'000	304'590	-2.2 %	267'523	11.4 %
3411 Schwimmbad	53'010	44'350	19.5 %	51'543	2.8 %
3420 Freizeit	4'920	0		3'588	37.1 %
3422 Ferienhaus Adelboden	57'020	56'920	0.2 %	54'044	5.5 %
4330 Schulgesundheitsdienst	12'540	12'960	-3.2 %	12'321	1.8 %
4340 Lebensmittelkontrolle	1'250	1'250	0.0 %	1'250	0.0 %
4900 Übriges Gesundheitswesen	0	0	0.0 %	47'543	-100.0 %
5310 Alters- und Hinterlassenenvers.	45'410	130'240	-65.1 %	139'836	-67.5 %
5350 Leistungen an Alter	21'600	25'920	-16.7 %	22'002	-1.8 %
5440 Jugendschutz	990'030	765'380	29.4 %	1'047'097	-5.5 %
5442 Jugendkulturlokal und offene Ju- gendarbeit	401'110	385'500	4.0 %	0	
5730 Asylwesen	0	21'850	-100.0 %	28'515	-100.0 %
5790 Fürsorge, Übriges	2'209'250	1'941'090	13.8 %	1'800'905	22.7 %
6152 Parkhaus	112'530	149'920	-24.9 %	0	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	81'210	79'340	2.4 %	82'191	-1.2 %
7710 Friedhof und Bestattung	27'360	26'530	3.1 %	27'451	-0.3 %
8400 Tourismus, Stadtbüro	478'400	518'830	-7.8 %	452'848	5.6 %
9630 Liegenschaften Finanzvermögen	6'020	5'020	19.9 %	7'234	-16.8 %
9901 Werkhof	2'201'690	2'161'710	1.8 %	1'990'214	10.6 %
Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen	21'152'553	19'124'980	10.6 %	17'358'034	21.9 %
1116 Regionalpolizei	5'380'180	5'016'800	7.2 %	4'622'544	16.4 %
2201 Heilpädagogische Schule	1'642'000	1'521'900	7.9 %	1'580'982	3.9 %
4121 Seniorenzentrum	10'295'700	9'885'200	4.2 %	9'294'681	10.8 %
Total inkl. Spezialfinanzierungen	38'470'433	35'548'880	8.2 %	32'856'239	17.1 %

2.1.3 Ertragspositionen

Ertrags- positionen	Budget 2024	Budget 2023	Veränderungen gegenüber Budget 2023	Rechnung 2022	Veränderungen gegenüber Rechnung 2022
Fiskalertrag	42'750'000	2'860'000	7.2 %	-1'173'660	-2.7 %
Regalien und Konzessionen	704'000	-27'000	-3.7 %	3'632	0.5 %
Entgelte	34'987'250	1'581'270	4.7 %	2'788'499	8.7 %
Verschiedene Erträge	380'500	16'500	4.5 %	104'781	38.0 %
Finanzertrag	12'307'160	7'612'785	162.2 %	6'740'071	121.1 %
Entnahmen aus Fonds	551'760	-47'355	-7.9 %	16'354	3.1 %
Transferertrag	21'867'536	1'942'862	9.8 %	4'043'553	22.7 %
Interne Verrechnungen	7'034'693	410'395	6.2 %	841'634	13.6 %
Abschluss Erfolgsrechnung	61'192	11'792	23.9 %	-218'877	-78.2 %
Total	120'644'091	14'361'249	13.5 %	13'145'988	12.2 %

Der **Fiskalertrag** wird bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 99 % um CHF 2,86 Mio. oder 7,2 % höher budgetiert als im Vorjahr. Unter Berücksichtigung eines teuerungsbedingten Lohnanstiegs und einem weiteren Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstums wird auf Basis der aktuellen Zahlen sowohl bei den natürlichen als auch den juristischen Personen mit höheren Steuererträgen gerechnet als im Vorjahresbudget. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 35,4 % an den gesamten Einnahmen und ist die grösste Einnahmenposition im Budget.

Die **Entgelte** beinhalten die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die das Gemeinwesen für Dritte erbringt (z.B. Taxen Seniorenzentrum, Abwasser-, Kehricht- und Parkgebühren), ferner Ersatzabgaben, Bussen und Rückerstattungen. Mit CHF 34,99 Mio. beträgt der Anteil an den Gesamteinnahmen 29,0 % und bildet damit die zweitgrösste Einnahmenposition. Im Vergleich zum Budget 2023 werden insbesondere höhere Erträge aus Pflögetaxen im Seniorenzentrum und höhere Rückerstattungen von materieller Hilfe erwartet. Auch entstehen Mehrerträge durch den Ausbau der regionalen Zusammenarbeit.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Die Einnahmen werden mit CHF 12,31 Mio. budgetiert und belaufen sich auf 10,2 % der Gesamteinnahmen. Die prognostizierten Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahresbudget resultieren, da das Budget eine zusätzliche Dividendenausschüttung der StWZ Energie AG von CHF 7,4 Mio. enthält. Diese Sonderdividende wird ausgerichtet, sofern der geplante Zusammenschluss mit zwei weiteren Energieversorgern per 01.01.2024 erfolgt.

Der **Transferertrag** beinhaltet unter anderem die Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge an die Heilpädagogische Schule sowie die Schulgelder für auswärtige Schülerinnen und Schüler. Ebenfalls enthalten sind die Gemeindebeiträge für die Erbringung von regionalen Aufgaben wie das Zivilstandsamt, die Regionalpolizei, den Zivilschutz, die Musikschule, die Schulsozialarbeit und die Sozialhilfe bzw. den Kindes- und Erwachsenenschutz und neu die Regionale Feuerwehr. Der Transferertrag wird mit CHF 21,87 Mio. budgetiert und beträgt 18,1 % der Gesamteinnahmen. Die Mehreinnahmen im Vergleich zum Budget 2023 sind vor allem auf die erstmaligen Gemeindebeiträge für den Betrieb der regionalen Feuerwehr sowie den Ausbau der Regionalen Zusammenarbeit in weiteren Aufgabengebieten zurückzuführen.

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

Ertragspositionen	Budget 2024	Veränderungen gegenüber Budget 2023		Veränderungen gegenüber Rechnung 2022	
Fiskalertrag	42'750'000	2'860'000	7.2 %	-1'173'660	-2.7 %
Regalien und Konzessionen	704'000	-27'000	-3.7 %	3'632	0.5 %
Entgelte	12'875'850	1'097'370	9.3 %	1'032'486	8.7 %
Verschiedene Erträge	380'500	16'500	4.5 %	104'781	38.0 %
Finanzertrag	11'557'160	7'582'185	190.7 %	6'708'603	138.4 %
Entnahmen aus Fonds	251'760	-47'355	-15.8 %	-223'834	-47.1 %
Transferertrag	10'229'762	1'734'665	20.4 %	3'224'379	46.0 %
Interne Verrechnungen	7'034'693	410'395	6.2 %	841'634	13.6 %
Total	85'783'725	13'626'760	18.9 %	10'518'020	14.0 %

2.1.4 Ergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Nettoaufwand in CHF		Abweichung	
	Budget 2024	Budget 2023	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	5'479'760	4'775'061	704'699	14,8 %
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'720'198	1'784'646	-64'448	-3.6 %
2 Bildung	13'340'930	12'862'853	478'078	3.7 %
3 Kultur, Sport und Freizeit	4'450'446	3'968'190	482'256	12.2 %
4 Gesundheit	4'136'792	3'875'592	261'200	6.7 %
5 Soziale Sicherheit	8'962'399	9'154'570	-192'171	-2.1 %
6 Verkehr	1'631'242	1'825'624	-194'382	-10.6 %
7 Umweltschutz und Raumordnung	791'774	744'100	47'674	6.4 %
8 Volkswirtschaft	137'312	78'453	58'859	75.0 %
Total Nettoaufwand Abteilungen 0 - 8	40'650'852	39'069'088	1'581'764	4.0 %

Abteilung	Nettoertrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2024	Budget 2023	in CHF	in %
91 Steuern	42'668'000	39'808'500	2'859'500	7.2 %
93 Finanz- und Lastenausgleich	-774'000	-284'500	-489'500	-172.1 %
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'284'480	2'436'820	-152'340	-6.3 %
9610 Sonderdividende StWZ	7'400'000	0	7'400'000	
Total Nettoertrag Abteilung 9	51'578'480	41'960'820	9'617'660	22.9 %

Abteilung	Ergebnis in CHF		Abweichung	
	Budget 2024	Budget 2023	in CHF	in %
Gesamtergebnis	10'927'628	2'891'732	8'035'896	277.9 %

Der Nettoaufwand der Abteilungen 0 bis 8 erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1,58 Mio. In der Abteilung 9 (Finanzen und Steuern) werden Mehrerträge von CHF 9,62 Mio. prognostiziert, wovon CHF 7,40 Mio. aus der einmaligen Zusatzdividende der StWZ Energie AG stammen, so dass sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 8,04 Mio. verbessert.

Das Ergebnis der Abteilung **0, Allgemeine Verwaltung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,70 Mio. Die Mehrkosten sind insbesondere auf den beantragten Ausbau der personellen Ressourcen in mehreren Verwaltungsabteilungen zurückzuführen (siehe Kapitel 2.1.2 und 7.1).

Das Ergebnis der Abteilung **1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,06 Mio. Die regionale Zusammenarbeit im Feuerwehrewesen wirkt sich finanziell positiv aus.

Das Ergebnis der Abteilung **2, Bildung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,48 Mio. Der Anstieg resultiert

hauptsächlich durch die steigende Schülerzahl und aufgrund der Teuerung.

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,48 Mio. Erstmals werden 2024 die Kosten für die unentgeltliche Nutzung des Alten Schützenhauses und des Spittelhofs zu Lasten dieser Abteilung intern verrechnet. Zudem sind Aufwendungen für die Aufarbeitung der städtischen Kunstsammlung im Budget enthalten.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,26 Mio. Die Kantonsbeiträge für die Pflegefinanzierung werden aufgrund steigende Pflegebedürftigkeit und voraussichtlichen Tarifanpassungen höher prognostiziert.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,19 Mio. Die Ausgaben für Sozialhilfe werden netto um CHF 0,66 Mio. tiefer prognostiziert. Mehrausgaben resultieren hingegen durch den beantragten Ausbau der personellen Ressourcen des Bereichs Soziales und durch die vorübergehende Auslagerung der Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchende.

Das Ergebnis der Abteilung **6, Verkehr**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget ebenfalls um CHF 0,19 Mio. Im Vorjahresbudget waren für die Gemeindestrassen einmalige Ausgaben im Budget enthalten, welche nun wieder entfallen, zudem wird mit höheren Nettoerträgen aus der Parkierung gerechnet.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,05 Mio. Der Aufwand für den Unterhalt des Friedhofs und fürs Bestattungswesen ist höher als bisher erwartet.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,06 Mio. Es wird mit einer geringeren Konzessionsabgabe aus dem Stromhandel gerechnet, zudem sind im Budget 2024

des Stadtmarketings die Mittel für einen Frequenzmesser enthalten.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 9,62 Mio. Unter Berücksichtigung eines teuerungsbedingten Lohnanstiegs und einem weiteren Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstums wird auf Basis der aktuellen Zahlen sowohl bei den natürlichen als auch den juristischen Personen mit höheren Steuererträgen gerechnet als im Vorjahresbudget. Negativ wirkt sich die um CHF 0,49 Mio. höhere Abgabe in den Finanzausgleich aus. Das Ergebnis aus dem Zinsendienst profitiert von der Zusatzdividende der StWZ von CHF 7,40 Mio., welche ausgeschüttet wird, sofern der geplante Zusammenschluss mit zwei weiteren Energieversorgern per 01.01.2024 erfolgt.

2.1.5 Nettoaufwand

Der hier verwendete Begriff "Nettoaufwand" wird wie folgt definiert:

Der Bruttoaufwand der Erfolgsrechnung (ohne durchlaufende Beiträge, Entnahmen und interne Verrechnungen) vor Abschreibungen, abzüglich aller Ertragsarten mit Ausnahme der Fiskalerträge (Allgemeine Steuern und Sondersteuern), und ohne Finanzergebnis (Passivzinsen und Vermögenserträge, Funktion 9610 „Zinsen“) und ohne Ergebnis der "Liegschaften Finanzvermögen" (Funktion 9630). Die Auf-

wände der Gemeindebetriebe sind ebenfalls nicht enthalten.

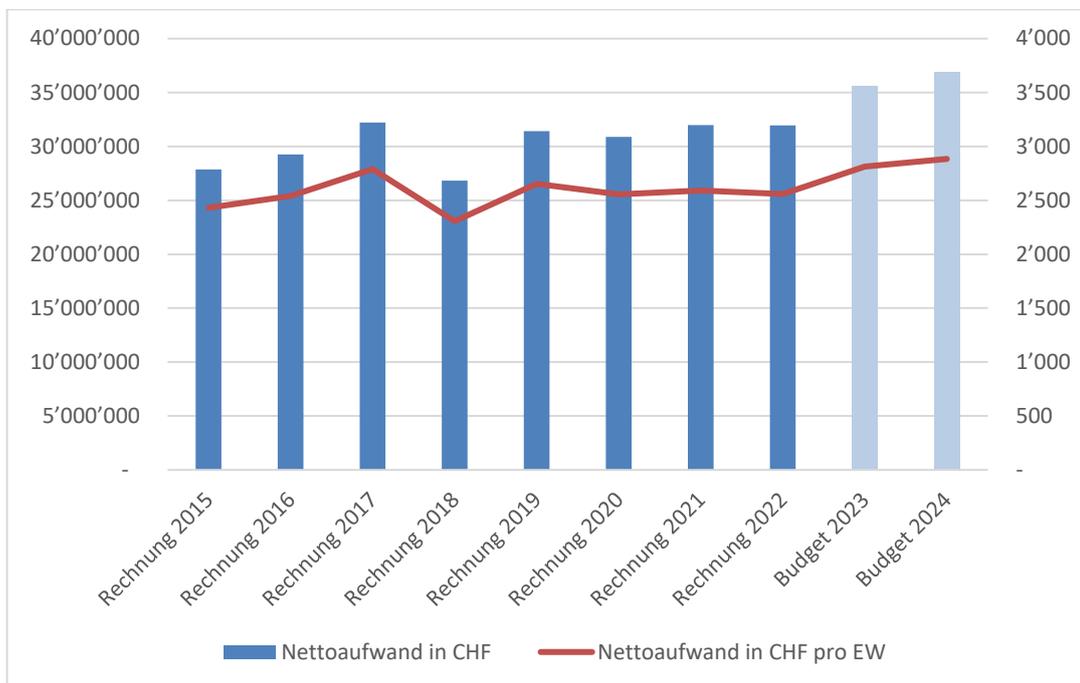
Das bedeutet, dass diese Zahl den Aufwand für die eigentliche Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde zeigt, ohne dass dieser Wert durch die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens oder dem Nettoergebnis der Funktionen 9610 und 9630 verzerrt wird. Dieser Nettoverwaltungsaufwand ist durch die Fiskalerträge zu decken.

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Fiskalertrag	42'750'000	39'890'000	43'923'660
Finanzausgleich	-774'000	-284'500	-603'300
Funkt. 9610 Zinsen	8'773'090	1'714'100	1'888'426
Funkt. 9630 Liegschaften FV	911'390	722'720	1'030'805
Selbstfinanzierung	-14'743'039	-6'439'418	-14'300'170
Nettoaufwand in CHF	36'917'441	35'602'903	31'939'421
Zuwachs in % zu Budget 2023	3,7 %		
Zuwachs in % zu Rechnung 2022	15,6 %	11,5 %	
Einwohner	12'800	12'650	12'489
Nettoaufwand in CHF pro Einwohner	2'884	2'814	2'557
Zuwachs in % zu Budget 2023	2,5 %		
Zuwachs in % zu Rechnung 2022	12,8 %	10,1 %	

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der Nettoaufwand pro Einwohner um 2,5 % an. Im

Vergleich zur Jahresrechnung 2022 beträgt der Anstieg 12,8 %.

Der Nettoaufwand hat sich in den letzten zehn Jahren wie folgt entwickelt (nominal, nicht teuerungsbe-
reinigt):



2.2 Investitionsrechnung

Investitionen nach Artengie- derung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Grundstücke	0	0	38'800
Tiefbauten	2'860'893	2'487'000	1'041'468
Hochbauten	24'997'978	12'275'061	2'544'246
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'466'493	390'000	691'049
Immaterielle Anlagen	200'000	350'000	30'739
Beteiligungen	3'000'000	0	0
Beiträge an Kanton und öffentliche Unternehmungen	3'617'636	3'960'000	3'423'579
Bruttoinvestitionen	36'143'000	19'462'061	7'769'882
Abgang von Grundstücken	-2'391'000	0	-318'800
Anschlussgebühren	-500'000	-500'000	-325'807
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-7'570'043	-6'730'000	-1'288'554
Nettoinvestitionen	25'681'957	12'232'061	5'836'721

Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Investitionsbudget 2024 nur die Ausgaben für im Zeitpunkt der Budgetberatung (voraussichtlich) bereits bewilligte Kredite eingestellt. Der Nettobetrag aller im Jahr 2024 geplanten Investitionsausgaben (inkl. noch nicht bewilligter Projekte) beträgt CHF 25,53 Mio. und kann dem Investitionsplan 2024-2033 entnommen werden.

In den **Beiträgen an Kanton und öffentliche Unternehmungen** sind Investitionsbeiträge an den Kanton für diverse Strassenbau- und ein Hochwasserschutzprojekt enthalten.

Die **Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen** beinhalten die Subvention für die Erstellung der PV-Anlage auf dem Dach des Feuerwehrmagazins, die Beiträge der Berufsschule Zofingen an die erweiterte Instandsetzung der

Liegenschaften im BZZ, die Beiträge von Bund und Kanton an die Sanierung des Bahnhofplatzes, der Investitionsbeitrag des Kantons an die Erarbeitung des GEP 2. Generation und die Beiträge von Liegenschaftseigentümerschaften an die Zustandserfassung der Hausanschlüsse.

Für das Jahr 2024 sind **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 36,14 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 33,71 Mio. auf die Einwohnergemeinde, und CHF 2,44 Mio. auf die Abwasserbeseitigung.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 25,68 Mio., wovon CHF 23,92 Mio. auf die Einwohnergemeinde und CHF 1,76 Mio. auf die Abwasserbeseitigung entfallen.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit (Nettoausgaben ab CHF 300'000) liegt im Jahr 2024 bei folgenden Vorhaben:

Einwohnergemeinde	Jahrestrenche 2024
Umsetzung IT-Strategie (2024-2026)	900'000
Kauf Feuerwehrfahrzeuge (2) von Gemeinde Oftringen	456'493
Oberstufenzentrum Rebberg A: Realisierung	17'000'000
Schulraumprovisorium, Kauf und Montage	490'000
Trinerätten: Sanierung Kunstrasenplatz, Erneuerung Beleuchtung und Stromversorgung	1'355'000
Obere Mühlemattstrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept	300'000
Aufwertung Fuss- und Radweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt	300'000
Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt	550'000
Zusätzliche Beteiligung an Regionaler Energie AG	3'000'000
Spezialfinanzierungen	
Abwasserbeseitigung: Hochwasserschutz Wigger	800'000

3. Kennzahlen

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

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Einwohnerzahl		12'070	12'307	12'489	12'650	12'800
Steuerfuss	in %	99	99	99	99	99
Betrieblicher Aufwand	in T	60'895	61'403	63'536	68'585	73'693
Betrieblicher Ertrag	in T	63'534	62'400	70'153	68'133	74'004
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in T	2'638	998	6'616	-452	311
Gewinn aus Finanzierung	in T	11'770	4'149	3'900	3'344	10'617
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in T	14'408	5'147	10'516	2'892	10'928
Ausserordentlicher Gewinn	in T	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Gewinn)	in T	14'408	5'147	10'516	2'892	10'928
Selbstfinanzierung	in T	18'221	9'235	14'300	6'439	14'743
Nettoinvestitionen	in T	5'720	3'449	6'054	10'175	23'917
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	12'502	5'786	8'246	-3'736	-9'174
Zinsbelastungsanteil	in %	-0.9 %	-0.8 %	-0.9 %	-0.8 %	-0.5 %
Selbstfinanzierungsgrad	in %	318.6 %	267.8 %	236.2 %	63.3 %	61.6 %
Selbstfinanzierungsanteil	in %	24.0 %	13.8 %	19.1 %	8.9 %	17.2 %
Kapitaldienstanteil	in %	5.3 %	5.7 %	4.8 %	4.5 %	4.3 %

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in T	2'638	998	6'616	-452	311

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 Gewinn von CHF 0,31 Mio.

Beurteilung der Zofinger Werte

Erstmals seit mehreren Jahren zeigt das Budget ein positives betriebliches Ergebnis. Die Kennzahl, welche nicht durch die Einmaldividende der StWZ beeinflusst wird, hat sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,76 Mio. verbessert. Die Verbesserung kommt zu Stande, weil der prognostizierte Aufwand weniger stark anwächst als der Ertrag.

Gewinn aus Finanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Gewinn aus Finanzierung	in T	11'770	4'149	3'900	3'344	10'617

Berechnung

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Der Wert ist ausgezeichnet. Ohne die budgetierte, zusätzliche Dividendenausschüttung der StWZ Energie AG von CHF 7,4 Mio. läge die Kennzahl auf dem Niveau des Vorjahresbudgets.

Beurteilungskriterien/Werte

Das Ergebnis aus Finanzierung zeigt den Erfolg aus der Finanzierungstätigkeit.

Operatives Ergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in T	14'408	5'147	10'516	2'892	10'928

Berechnung

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Es wird ein substanzieller operativer Gewinn erwartet. Eine wichtige Voraussetzung für die Tragbarkeit der bevorstehenden grossen Investitionen ist damit erfüllt. Auch ohne Berücksichtigung des Sondereffekts von CHF 7,4 Mio. läge die Kennzahl klar über dem Vorjahreswert, was auf das verbesserte Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zurückzuführen ist.

Beurteilungskriterien/Werte

Das operative Ergebnis zeigt den Erfolg vor den ausserordentlichen Geschäftsfällen.

Selbstfinanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Selbstfinanzierung	in T	18'221	9'235	14'300	6'439	14'743

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.

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 14,74 Mio. im Budget 2024 wird positiv gewertet. Ohne Sondereffekt läge die Kennzahl bei CHF 7,34 Mio., was in etwa dem mittel- bis langfristig als notwendig erachteten Wert entspricht.

Beurteilungskriterien/Werte

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

Nettoinvestitionen

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Nettoinvestitionen	in T	5'720	3'449	6'054	10'175	23'917

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

Der starke Anstieg der Nettoinvestitionen auf 2024 war gemäss Investitionsplan schon länger bekannt. Die Investitionsausgaben im Jahr 2024 werden zum grössten Teil für die Realisierung des Oberstufenzentrums anfallen.

Finanzierungsergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	12'502	5'786	8'246	-3'736	-9'174

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 zeigt, dass in den kommenden Jahren mit grösseren Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen ist und sich die Stadt wieder verschulden wird.

Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Zinsbelastungsanteil	in %	-0.9 %	-0.8 %	-0.9 %	-0.8 %	-0.5 %

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 hat sich auf sehr gutem Niveau leicht verschlechtert. Das höhere Zinsniveau und der durch die anstehenden Investitionen bevorstehende Finanzierungsbedarf wird diese Kennzahl künftig noch stärker belasten.

Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Selbstfinanzierungsgrad	in %	318.6 %	267.8 %	236.2 %	63.3 %	61.6 %

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. Über die fünfjährige Vergleichsperiode betrachtet liegt die Kennzahl insgesamt klar im grünen Bereich.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Selbstfinanzierungsanteil	in %	24.0 %	13.8 %	19.1 %	8.9 %	17.2 %

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 Wert im Budget 2024 wird begünstigt durch den Sondereffekt und würde ohne dessen Berücksichtigung 8,6 % betragen. Damit liegt er auf dem Niveau des Vorjahres, jedoch unter dem für Zofinger Verhältnisse als ideal erachteten Zielwert von 10 %.

Kapitaldienstanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Kapitaldienstanteil	in %	5.3 %	5.7 %	4.8 %	4.5 %	4.3 %

Berechnung

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

Beurteilungskriterien Werte

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Die Zofinger Werte sind vor allem dank dem sehr guten Finanzierungsergebnis klar im grünen Bereich. Durch den im Vergleich zum Budget 2023 gestiegenen Umsatz, hat sich die Kennzahl leicht verbessert.

4. Bemerkungen zum Budget der Erfolgsrechnung

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 2,4 % auf den Besoldungen 2023. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen.

Dieser Faktor wurde unter Berücksichtigung der in § 37 des Personalreglements erwähnten Referenzwerten festgelegt. Ebenfalls hat der Stadtrat einbezogen, dass mit der generellen Lohnerhöhung auf 01.01.2023 von 1,9 % die im Jahr 2022 erfolgte Teuerung (2,8 %) nicht vollständig

ausgeglichen wurde. Im Juni 2023 rechnete das seco für 2023 mit einer Jahresteuern von 2,3 %, der beantragte Besoldungszuwachs liegt damit geringfügiger über der voraussichtlichen Jahresteuern.

Die definitiven Besoldungsanpassungen werden vom Stadtrat im Dezember, im Rahmen des vom Einwohnerrat bewilligten Budgetrahmens, beschlossen.

Steuerfuss

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

Erläuterungen zu einzelnen Budgetpositionen

Kommentare zu einzelnen Budgetpositionen sind analog zur Jahresrechnung erstmals direkt in der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung dargestellt (siehe Kapitel 5.9).

5. Zahlenteil

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	73'693'344.20	68'585'225.38	63'536'131.11
Personalaufwand	27'116'413.00	24'707'070.00	22'477'175.80
Sach- und übriger Aufwand	13'660'180.00	12'756'440.00	11'901'456.67
Abschreibungen	3'863'848.20	3'643'477.38	4'056'433.64
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	29'052'903.00	27'478'238.00	25'101'065.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	74'003'852.25	68'132'922.50	70'152'563.42
Fiskalertrag	42'750'000.00	39'890'000.00	43'923'660.40
Regalien und KozeSSIONen	704'000.00	731'000.00	700'368.10
Entgelte	15'415'850.00	14'193'480.00	14'120'261.40
Verschiedene Erträge	380'500.00	364'000.00	275'719.35
Entnahmen Fonds	251'760.00	299'115.00	475'594.30
Transferertrag	14'501'742.25	12'655'327.50	10'656'959.87
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	310'508.05	-452'302.88	6'616'432.31
Finanzaufwand	940'040.00	630'940.00	948'982.19
Finanzertrag	11'557'160.00	3'974'975.00	4'848'556.95
Ergebnis aus Finanzierung	10'617'120.00	3'344'035.00	3'899'574.76
Operatives Ergebnis	10'927'628.05	2'891'732.12	10'516'007.07
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	10'927'628.05	2'891'732.12	10'516'007.07

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	33'707'459.00	16'875'061.00	7'333'115.80
50 Sachanlagen	27'889'823.00	13'715'061.00	3'912'116.65
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	3'000'000.00	-	-
56 Investitionsbeiträge	2'817'636.00	3'160'000.00	3'420'999.15
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	9'790'043.00	6'700'000.00	1'278'686.72
60 Abgang von Sachanlagen	2'391'000.00	-	318'800.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	7'399'043.00	6'700'000.00	959'886.72
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-23'917'416.00	-10'175'061.00	-6'054'429.08
Selbstfinanzierung	14'743'039.25	6'439'417.50	14'300'170.41
Finanzierungsergebnis	-9'174'376.75	-3'735'643.50	8'245'741.33

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	3'583'036.00	3'834'229.00	3'598'493.63
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	496'000.00	514'000.00	568'277.69
Abschreibungen	523'903.00	500'216.00	479'718.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	2'563'133.00	2'820'013.00	2'550'497.94
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	3'562'114.00	3'909'171.00	3'325'283.16
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	3'225'000.00	3'585'000.00	3'029'095.11
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	337'114.00	324'171.00	296'188.05
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'922.00	74'942.00	-273'210.47
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	12'500.00	2'400.00	2'784.20
Ergebnis aus Finanzierung	12'500.00	2'400.00	2'784.20
Operatives Ergebnis	-8'422.00	77'342.00	-270'426.27
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'422.00	77'342.00	-270'426.27

Investitionsrechnung

Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	2'435'541.00	2'587'000.00	436'766.09
50 Sachanlagen	1'435'541.00	1'437'000.00	403'446.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	200'000.00	350'000.00	30'739.24
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	800'000.00	800'000.00	2'580.00
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	671'000.00	530'000.00	654'474.50
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	671'000.00	530'000.00	654'474.50
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'764'541.00	-2'057'000.00	217'708.41
Selbstfinanzierung	186'770.00	261'790.00	-78'493.32
Finanzierungsergebnis	-1'577'771.00	-1'795'210.00	139'215.09
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'128'196.66		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	449'574.34		

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'114'770.00	1'102'500.00	1'038'622.85
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	926'850.00	919'050.00	862'917.86
Abschreibungen	-	-	-
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	187'920.00	183'450.00	175'704.99
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	1'066'000.00	1'066'000.00	1'062'954.30
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	1'066'000.00	1'066'000.00	1'062'954.30
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'770.00	-36'500.00	24'331.45
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	7'500.00	1'500.00	1'492.25
Ergebnis aus Finanzierung	7'500.00	1'500.00	1'492.25
Operatives Ergebnis	-41'270.00	-35'000.00	25'823.70
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-41'270.00	-35'000.00	25'823.70

Investitionsrechnung

Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	-41'270.00	-35'000.00	25'823.70
Finanzierungsergebnis	-41'270.00	-35'000.00	25'823.70
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'483'083.10		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-1'441'813.10		

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	6'974'518.00	6'782'754.00	6'363'318.95
Personalaufwand	1'684'000.00	1'563'900.00	1'617'313.22
Sach- und übriger Aufwand	729'500.00	751'900.00	753'820.66
Abschreibungen	524'848.00	518'404.00	508'854.60
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	4'036'170.00	3'948'550.00	3'483'330.47
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	7'317'380.00	7'235'876.00	6'949'273.03
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	123'000.00	129'000.00	135'881.50
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	300'000.00	300'000.00	59'811.34
Transferertrag	6'894'380.00	6'806'876.00	6'753'580.19
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	342'862.00	453'122.00	585'954.08
Finanzaufwand	92'360.00	80'300.00	83'598.05
Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-92'360.00	-80'300.00	-83'598.05
Operatives Ergebnis	250'502.00	372'822.00	502'356.03
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	250'502.00	372'822.00	502'356.03

Investitionsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	475'350.00	591'226.00	951'399.29
Finanzierungsergebnis	475'350.00	591'226.00	951'399.29
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	11'557'192.23		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	11'081'842.23		

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	14'715'508.00	13'998'562.00	13'358'412.35
Personalaufwand	10'454'160.00	10'038'860.00	9'419'480.64
Sach- und übriger Aufwand	2'770'400.00	2'457'900.00	2'433'773.10
Abschreibungen	987'448.00	1'026'102.00	1'026'101.70
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	503'500.00	475'700.00	479'056.91
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	15'268'900.00	14'548'000.00	13'945'063.75
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	15'134'600.00	14'409'700.00	13'827'809.10
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	134'300.00	138'300.00	117'254.65
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	553'392.00	549'438.00	586'651.40
Finanzaufwand	465'900.00	494'400.00	520'217.55
Finanzertrag	45'700.00	45'500.00	44'057.00
Ergebnis aus Finanzierung	-420'200.00	-448'900.00	-476'160.55
Operatives Ergebnis	133'192.00	100'538.00	110'490.85
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	133'192.00	100'538.00	110'490.85

Investitionsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'120'640.00	1'126'640.00	1'136'592.55
Finanzierungsergebnis	1'120'640.00	1'126'640.00	1'136'592.55
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	19'412'498.45		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	18'291'858.45		

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	438'700.00	428'900.00	415'926.50
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	72'800.00	72'800.00	67'500.35
Abschreibungen	329'200.00	320'800.00	312'437.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	36'700.00	35'300.00	35'989.15
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	22'800.00	22'800.00	22'750.00
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	22'800.00	22'800.00	22'750.00
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-415'900.00	-406'100.00	-393'176.50
Finanzaufwand	269'900.00	278'300.00	286'664.25
Finanzertrag	684'300.00	670'000.00	670'198.35
Ergebnis aus Finanzierung	414'400.00	391'700.00	383'534.10
Operatives Ergebnis	-1'500.00	-14'400.00	-9'642.40
Ausserordentlicher Aufwand	10'000.00	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-10'000.00	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'500.00	-14'400.00	-9'642.40

Investitionsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	327'700.00	306'400.00	302'794.60
Finanzierungsergebnis	327'700.00	306'400.00	302'794.60
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	9'814'960.09		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	9'487'260.09		

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	100'519'876.20	94'732'170.38	88'310'905.39
Personalaufwand	39'254'573.00	36'309'830.00	33'513'969.66
Sach- und übriger Aufwand	18'655'730.00	17'472'090.00	16'587'746.33
Abschreibungen	6'229'247.20	6'008'999.38	6'383'544.94
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	36'380'326.00	34'941'251.00	31'825'644.46
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	101'241'046.25	94'914'769.50	95'457'887.66
Fiskalertrag	42'750'000.00	39'890'000.00	43'923'660.40
Regalien und KozeSSIONen	704'000.00	731'000.00	700'368.10
Entgelte	34'987'250.00	33'405'980.00	32'198'751.41
Verschiedene Erträge	380'500.00	364'000.00	275'719.35
Entnahmen Fonds	551'760.00	599'115.00	535'405.64
Transferertrag	21'867'536.25	19'924'674.50	17'823'982.76
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	721'170.05	182'599.12	7'146'982.27
Finanzaufwand	1'768'200.00	1'483'940.00	1'839'462.04
Finanzertrag	12'307'160.00	4'694'375.00	5'567'088.75
Ergebnis aus Finanzierung	10'538'960.00	3'210'435.00	3'727'626.71
Operatives Ergebnis	11'260'130.05	3'393'034.12	10'874'608.98
Ausserordentlicher Aufwand	10'000.00	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-10'000.00	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	11'250'130.05	3'393'034.12	10'874'608.98

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	36'143'000.00	19'462'061.00	7'769'881.89
50 Sachanlagen	29'325'364.00	15'152'061.00	4'315'563.50
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	200'000.00	350'000.00	30'739.24
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	3'000'000.00	-	-
56 Investitionsbeiträge	3'617'636.00	3'960'000.00	3'423'579.15
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	10'461'043.00	7'230'000.00	1'933'161.22
60 Abgang von Sachanlagen	2'391'000.00	-	318'800.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	8'070'043.00	7'230'000.00	1'614'361.22
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-25'681'957.00	-12'232'061.00	-5'836'720.67
Selbstfinanzierung	16'812'229.25	8'690'473.50	16'638'287.23
Finanzierungsergebnis	-8'869'727.75	-3'541'587.50	10'801'566.56

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.

(- = mutmassliches Nettovermögen / + = mutm. Nettoschuld)

5.8 Kennzahlenauswertung Budget 2024

Gemeinde	Zofingen
Rechnungsjahr	2024
Steuerfuss	99%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	12800
B	Laufender Ertrag	85'561'012.25
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	41'976'000.00
D	Nettozinsaufwand	-418'160.00

E	Nettoinvestitionen	23'917'416.00
F	Nettoschuld I	-2'985'700.70
G	Selbstfinanzierung	14'743'039.25
H	Abschreibungen	4'067'171.20

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-233.26
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-7.11%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	-0.49%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	61.64%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	17.23%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	4.26%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	12800
B	Laufender Ertrag	113'548'206.25
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	41'976'000.00
D	Nettozinsaufwand	390'000.00

E	Nettoinvestitionen	25'681'957.00
F	Nettoschuld I	34'883'771.31
G	Selbstfinanzierung	16'812'229.25
H	Abschreibungen	6'103'859.20

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2725.29
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	83.10%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.34%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	65.46%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	14.81%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	5.72%

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'944'382.00	6'464'622.50	10'801'851.00	6'026'790.00	9'861'950.96	5'732'414.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'479'759.50</i>		<i>4'775'061.00</i>		<i>4'129'536.06</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	14'972'620.25	13'252'422.25	12'978'975.80	11'194'330.00	11'965'502.22	10'307'435.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'720'198.00</i>		<i>1'784'645.80</i>		<i>1'658'066.23</i>
2	BILDUNG	24'879'410.25	11'538'480.00	24'077'918.58	11'215'066.00	21'362'906.76	9'499'114.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'340'930.25</i>		<i>12'862'852.58</i>		<i>11'863'792.39</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'451'044.50	1'000'599.00	4'988'089.50	1'019'900.00	4'775'058.37	1'088'685.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'450'445.50</i>		<i>3'968'189.50</i>		<i>3'686'373.16</i>
4	GESUNDHEIT	20'170'492.00	16'033'700.00	19'176'792.00	15'301'200.00	18'518'242.31	14'692'211.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'136'792.00</i>		<i>3'875'592.00</i>		<i>3'826'030.81</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	17'037'798.70	8'075'400.00	16'551'570.00	7'397'000.00	15'135'691.47	7'750'656.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'962'398.70</i>		<i>9'154'570.00</i>		<i>7'385'034.61</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'914'593.00	2'283'351.00	3'985'329.00	2'159'705.00	3'870'524.69	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'631'242.00</i>		<i>1'825'624.00</i>		<i>1'814'758.47</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'641'580.00	4'849'806.00	5'902'171.00	5'158'071.00	5'533'915.63	4'881'845.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>791'774.00</i>		<i>744'100.00</i>		<i>652'070.55</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	979'412.00	842'100.00	997'203.00	918'750.00	885'086.24	867'685.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>137'312.00</i>		<i>78'453.00</i>		<i>17'400.95</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	15'652'758.05	56'303'610.00	6'822'942.12	45'892'030.00	15'589'224.60	50'622'287.83
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>40'650'851.95</i>		<i>39'069'087.88</i>		<i>35'033'063.23</i>	
Gesamtergebnis		120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
		120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'944'382.00	6'464'622.50	10'801'851.00	6'026'790.00	9'861'950.96	5'732'414.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'479'759.50</i>		<i>4'775'061.00</i>		<i>4'129'536.06</i>
01	Legislative und Exekutive	994'175.00	41'000.00	1'005'530.00	44'000.00	952'470.98	48'642.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>953'175.00</i>		<i>961'530.00</i>		<i>903'828.18</i>
011	Legislative	228'045.00		224'190.00		208'142.48	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>228'045.00</i>		<i>224'190.00</i>		<i>206'142.48</i>
0110	Legislative	228'045.00		224'190.00		208'142.48	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>228'045.00</i>		<i>224'190.00</i>		<i>206'142.48</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	53'700.00		54'900.00		46'963.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'360.00		1'360.00		631.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	750.00		770.00		5.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	310.00		310.00		141.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		1.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		5'156.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Apparate			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	20'000.00		20'000.00		9'606.98	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Gemeinde-/ Städteverband	10'300.00		10'300.00		10'142.40	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	12'075.00		7'500.00		17'047.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	10'000.00		12'000.00		12'734.50	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'500.00		16'500.00		16'424.25	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	3'000.00		5'000.00		4'287.20	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	90'000.00		85'000.00		85'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive	766'130.00	41'000.00	781'340.00	44'000.00	744'328.50	46'642.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>725'130.00</i>		<i>737'340.00</i>		<i>697'685.70</i>
0120	Exekutive	766'130.00	41'000.00	781'340.00	44'000.00	744'328.50	46'642.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>725'130.00</i>		<i>737'340.00</i>		<i>697'685.70</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	495'690.00		484'090.00		476'954.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'140.00		30'770.00		30'328.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	50'990.00		50'030.00		48'061.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'090.00		5'990.00		5'881.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'170.00		7'000.00		6'898.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'050.00		1'020.00		1'176.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			30'000.00		1'716.20	
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammänner-Vereinigung	2'150.00		2'150.00		2'150.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	10'000.00		10'000.00		8'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'000.00		30'000.00		35'703.80	
3170.01	Ehrenaussgaben, Repräsentationskosten	100'000.00		100'000.00		108'202.90	
3170.03	Neuzuzügeranlass	14'000.00		14'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	5'040.00		5'480.00		4'980.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'210.00		4'210.00		7'375.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		41'000.00		44'000.00		46'642.80

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3130.00 Externe Dienstleistungsbezüge für bereichsübergreifende Projekte (z.B. Altstadtprojekt) werden neu gemeinsam in der Funktion 0220 abgebildet.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	10'950'207.00	6'423'622.50	9'796'321.00	5'982'790.00	8'909'479.98	5'683'772.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'526'584.50</i>		<i>3'813'531.00</i>		<i>3'225'707.88</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'187'070.00	610'000.00	1'943'000.00	574'100.00	1'807'076.94	570'735.58
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'577'070.00</i>		<i>1'368'900.00</i>		<i>1'236'341.36</i>
0211	Finanzen und Controlling	869'600.00	480'000.00	781'310.00	449'100.00	748'343.78	442'175.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>389'600.00</i>		<i>332'210.00</i>		<i>306'168.07</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'260.00		440'410.00		425'001.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-758.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'370.00		28'260.00		27'025.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'020.00		35'730.00		33'589.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'140.00		6'250.00		6'000.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		6'360.00		6'089.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'540.00		2'260.00		2'161.90	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'091.60	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'979.30	
3130.00	Betriebskosten	100'000.00		90'000.00		95'103.60	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		8'076.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'250.00		6'250.00		6'051.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		95.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	52'000.00		52'000.00		49'155.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	25'910.00		33'270.00		27'780.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	42'110.00		37'820.00		35'400.55	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'500.00		24'500.00		24'500.00	
4210.00	Mahn-/Betriebsgebühren		60'000.00		56'000.00		59'048.76
4260.00	Rückerstattungen Betriebskosten		75'000.00		73'000.00		74'990.17
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'943.18

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		18'000.00				
4611.00	Bezugsentschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		813.70
4612.00	Bezugsentschädigungen von Kirchgemeinden		125'000.00		125'000.00		122'496.45
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		199'500.00		192'600.00		182'883.45
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Zur Stärkung des Finanzcontrollings sowie zur Sicherstellung der Stellvertretung in diesem Bereich sind die Personalkosten einer 60 %-Stelle "Fachspezialist/in Controlling" im Budget enthalten, welche der Stadtrat 2023 zu Lasten des Stellenplanpuffers geschaffen hat.						
4310.00	Die Leistungen im Bereich des Finanzcontrollings für konkrete Investitionsvorhaben werden künftig diesen Projekten belastet.						
0212	Gemeindesteueramts	1'317'470.00	130'000.00	1'161'690.00	125'000.00	1'058'733.16	128'559.87
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'187'470.00</i>		<i>1'036'690.00</i>		<i>930'173.29</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'080.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	852'300.00		725'200.00		664'704.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-108.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	54'820.00		46'700.00		42'904.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'320.00		51'700.00		45'966.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'260.00		10'440.00		9'573.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'320.00		10'490.00		9'641.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'560.00		3'870.00		3'415.95	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'058.25	
3110.00	Anschaffung Büromobiliars, Büromaschinen und -geräte	10'000.00		2'000.00		1'954.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'131.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		2'947.60	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax/Verana	128'000.00		128'000.00		126'545.90	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	63'510.00		73'030.00		62'630.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	70'480.00		62'360.00		46'086.21	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	39'200.00		39'200.00		39'200.00	
4210.00	Mahngebühren		35'000.00		40'000.00		30'785.37

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						150.00
4270.00	Steuerbussen		95'000.00		85'000.00		97'624.50
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen 3010.00 Wegen Vakanzen und dem Abgang von erfahrenen Fachpersonen ist der Veranlagungsstand in den Jahren 2022 und 2023 stark gesunken. Um die vom Regierungsrat vorgegebenen Taxierungsmengen wieder erreichen und den bestehenden Rückstand mittelfristig abbauen zu können, sind die Personalkosten für eine zusätzliche 90 %-Stelle im Budget enthalten. Das Vorhaben entspricht der Empfehlung 3/23 der Gruber Partner AG im Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2022. 3110.00 Der Budgetbetrag soll dazu verwendet werden, einen zusätzlichen Arbeitsplatz einzurichten (siehe 3010.00).							
022	Allgemeine Dienste, übrige	6'820'860.00	4'323'022.50	6'163'150.00	4'168'815.00	5'515'617.10	3'853'475.97
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'497'837.50</i>		<i>1'994'335.00</i>		<i>1'662'141.13</i>
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'115'880.00	1'152'620.00	980'340.00	1'060'200.00	695'916.20	953'609.73
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>36'740.00</i>		<i>79'860.00</i>		<i>257'693.53</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	368'560.00		322'550.00		241'175.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'751.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'670.00		19'380.00		12'304.57	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	30'830.00		23'880.00		15'463.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'220.00		4'540.00		3'406.87	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'870.00		4'350.00		2'774.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'130.00		1'940.00		1'172.18	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	95'000.00		75'000.00		26'779.58	
3091.00	Personalwerbung	24'600.00		3'000.00		6'003.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	55'000.00		92'200.00		44'134.70	
3100.00	Büromaterial und Publikationen	20'000.00		40'000.00		42'617.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'250.00					
3104.00	Schulmaterial Lernende	15'000.00		13'000.00		13'273.40	
3130.00	Porti, übrige Dienstleistungen Dritter	100'500.00		90'000.00		91'648.10	
3130.01	Telefonie- und Kommunikationsgebühren	30'000.00		35'000.00		37'147.83	
3130.02	Beitrag an Fachstelle E-Government Aargau für kundenzentriertes EinwohnerportalPlus	37'000.00		31'500.00		30'840.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement	22'500.00		22'500.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten	120'000.00		25'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	37'000.00		28'000.00		30'488.90	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'000.00		5'000.00		1'747.63	
3162.00 Raten für operatives Leasing Kopierer	110'000.00		105'000.00		96'207.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		965.87	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	500.00				516.00	
3910.07 Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro für betriebliches Gesundheitsmanagement			37'500.00			
3920.00 Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'250.00					
4290.00 Übrige Entgelte		15'000.00		18'500.00		18'656.60
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV						10'799.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		45'000.00		36'370.00		22'888.90
4612.01 Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetr./Ortsbürgergde.		165'000.00		165'000.00		165'000.00
4699.10 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000.00		5'000.00		16'026.93
4910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		688'870.00		621'580.00		531'488.05
4930.00 Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		228'750.00		213'750.00		188'750.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3010.00 Die Personalkosten für die bestehende 40 %-Stelle für Aufgaben im Bereich des betrieblichen Gesundheitsmanagements werden künftig dieser Funktion belastet. Bisher waren diese in der Funktion 8400 (Stadtmarketing, Stadtbüro) enthalten und wurden intern verrechnet.
- 3091.00 In Anbetracht des Arbeitskräftemangels muss die Personalwerbung intensiviert werden. Unter anderem werden neu Prämien ausgerichtet für die erfolgreiche Vermittlung von Arbeitskräften durch bestehendes Personal.
- 3100.00 Die im Konto 3100.00 verbuchten Umsätze werden präziser aufgeteilt und daher teilweise neu im Konto 3102.00 und 3130.00 budgetiert.
- 3102.00
- 3130.00
- 3132.00 Mit diesem Kredit werden externe Leistungen für die prozessuale und inhaltliche Begleitung von bereichsübergreifenden Projekten finanziert (z.B. Altstadtprojekt, Verwaltungsorganisation).
- 3910.07 Diese interne Verrechnung entfällt ab 2024, da die Personalaufwendungen fürs betriebliche Gesundheitsmanagement neu direkt dieser Funktion belastet werden (siehe 3010.00).

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen: CHF 30'000 Funkt. 2201, Heilpädagogische Schule CHF 72'500 Funkt. 4121, Seniorenzentrum CHF 2'500 Funkt. 4122, Alterswohnungen CHF 30'000 Funkt. 7201, Abwasserbeseitigung CHF 30'000 Funkt. 7301, Abfallwirtschaft						
4930.00	Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen: CHF 80'000 Funkt. 1116, Regionalpolizei CHF 30'000 Funkt. 1406, Reg. Zivilstandsamt CHF 30'000 Funkt. 1407, Reg. Betreibungsamt CHF 15'000, Funkt. 1506, Reg. Feuerwehr CHF 20'000 Funkt. 1626, Reg. Zivilschutzorganisation CHF 20'000 Funkt. 2146, Reg. Musikschule CHF 33'750 Funkt. 5790, Fürsorge, übriges						
0221	Stadtkanzlei	1'142'340.00	157'000.00	1'037'200.00	157'000.00	1'005'426.22	205'046.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>985'340.00</i>		<i>880'200.00</i>		<i>800'379.84</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	772'250.00		688'750.00		683'555.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16'066.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	49'650.00		44'180.00		42'712.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	84'940.00		79'630.00		76'049.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'040.00		9'510.00		9'180.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'170.00		9'980.00		9'674.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'010.00		3'770.00		3'510.45	
3100.00	Büromaterial	500.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		414.20	
3110.00	Anschaffung Büromobiliär, Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		556.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'600.00		22'500.00		27'358.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		8'526.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	67'860.00		69'320.00		64'060.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	74'970.00		66'660.00		64'294.97	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'350.00		31'600.00		31'600.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		35'000.00		35'000.00		48'191.63
4612.00 Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4612.02 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						41'116.00
4910.00 Interne Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		90'000.00		85'000.00		85'000.00
4910.01 Interne Verrechnung Dienstleistungen Einbürgerungen		20'000.00		25'000.00		18'738.75

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3010.00 Mit der Neubesetzung der Stadtschreiberstelle hat sich diese Funktion von der juristischen Beratung vermehrt in Richtung Projekt-/Strategiemanagement verschoben. Im Budget ist in Anbetracht der anstehenden Reglementsanpassungen der Aufwand für eine zusätzliche 50 %-Stelle für die Bearbeitung von rechtlichen Fragestellungen enthalten.

0222 Informatik	1'218'740.00	1'218'740.00	1'332'730.00	1'332'730.00	1'187'617.90	1'187'617.90
<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	438'920.00		436'300.00		411'758.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'200.00		28'040.00		26'749.20	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	38'910.00		37'910.00		36'996.35	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	6'310.00		6'270.00		5'981.70	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'340.00		6'300.00		6'010.85	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'170.00		2'150.00		2'057.20	
3113.00 Anschaffung Hardware	85'000.00		115'500.00		24'362.00	
3118.00 Anschaffung immat. Anlagen, Software	70'000.00		116'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	47'000.00		121'000.00		51'750.71	
3130.01 Einführung Internes Kontrollsystem IKS	5'000.00		5'000.00			
3130.02 Unterhalt Website	12'000.00		15'000.00		3'534.08	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)	2'500.00		2'500.00			
3158.00 Unterhalt Software	452'000.00		418'000.00		322'412.13	
3161.00 Miete Glasfaserkabel (LWL) (ab 2022)	9'400.00		9'400.00		23'755.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Hardware)					177'750.25	
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software					77'086.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	12'590.00		10'960.00		15'013.48	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		18'910.00		21'100.00		22'960.00
4612.01	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		204'420.00		226'310.00		208'180.00
4910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		995'410.00		1'085'320.00		956'477.90
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3113.00	Die Ersatzbeschaffung von Server-Infrastruktur für CHF 75'000, welche bereits für 2023 budgetiert war, verzögert sich, weshalb der Betrag im Budget 2024 nochmals eingestellt wurde.						
3118.00	Mit diesem Kredit sollen Software bzw. -erweiterungen angeschafft werden, um Prozesse vermehrt zu digitalisieren (z.B. Rechnungsworkflow Bereich Soziales, Erweiterung Geschäftsverwaltung).						
0223	Abteilung Personal	755'400.00	325'700.00	689'670.00	308'200.00	605'449.57	330'929.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>429'700.00</i>		<i>381'470.00</i>		<i>274'520.07</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	550'350.00		499'740.00		451'119.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	35'480.00		32'250.00		28'926.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	58'720.00		51'750.00		41'037.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'930.00		7'210.00		6'430.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'970.00		7'250.00		6'499.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'080.00		2'800.00		2'274.90	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'500.00		2'640.95	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	5'000.00		5'000.00		1'622.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'576.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'580.00		32'310.00		24'390.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	28'590.00		27'660.00		19'932.02	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		325'700.00		308'200.00		330'929.50

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Die Abteilung Personal hat im Verlauf des Jahres 2023 Aufgaben im Umfang von ca. 20 Stellenprozenten vom Seniorenzentrum (Funkt. 4121) übernommen. Zudem wurden personelle Ressourcen von der SVA Zweigstelle (Funkt. 5310) verschoben, was dazu führt, dass in der Funktion 0223 höhere, dafür in der Funktion 5310 tiefere Personalaufwendungen budgetiert sind. Die beiden Vorgänge sind insgesamt erfolgsneutral.						
3132.00	Mit diesem Kredit sollen bei Bedarf komplexe personalrechtliche Abklärungen finanziert werden.						
0224	Hochbau und Liegenschaften	1'786'710.00	1'137'462.50	1'473'630.00	958'985.00	1'377'090.66	763'335.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>649'247.50</i>		<i>514'645.00</i>		<i>613'755.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'205'410.00		950'070.00		922'861.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-33'150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	76'880.00		60'740.00		58'928.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	117'780.00		93'590.00		91'255.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	28'240.00		25'730.00		24'870.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'400.00		13'710.00		13'028.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'060.00		4'820.00		4'672.15	
3100.00	Büromaterial	5'100.00		5'100.00		4'238.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		4'800.00		3'755.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	6'950.00		2'950.00		2'004.40	
3132.01	Honorare externe Berater (verrechenbar)	45'000.00		55'000.00		38'496.05	
3132.02	Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	117'000.00		104'000.00		113'070.00	
3132.03	Honorare Stadtbildkommission	14'500.00		14'500.00		9'186.80	
3132.04	Honorare externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gemeinde Uerkheim	2'500.00		2'500.00		833.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00		254.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'800.00		6'800.00		7'893.21	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	57'220.00		62'140.00		56'630.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	36'470.00		29'580.00		21'863.06	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'400.00		36'400.00		36'400.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		400'000.00		350'000.00		196'992.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		437.00

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00 Baupolizeibussen		3'000.00		6'000.00		920.00
4310.00 Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		282'500.00		234'000.00		217'161.70
4612.00 Entschädigungen von Ortsbürgergemeinde und von Spezialfinanzierungen		24'900.00		27'407.50		19'393.95
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		125'000.00		135'000.00		124'577.00
4910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften		301'962.50		206'477.50		203'852.96
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Im budgetierten Personalaufwand ist eine Stellenplanerhöhung um zwei Vollzeitstellen enthalten. Die erste Stellenplanerhöhung betrifft den Teilbereich Baubewilligungen. Ab Übernahme des Mandats Gemeinde Uerkheim stehen 380 Stellenprozente für die Erledigung dieser Aufgaben zur Verfügung. In der Zeitspanne 2019 bis 2022 hat sich die Anzahl der Baubewilligungen um 29 % erhöht. Auch die Komplexität der einzelnen Fälle nimmt stetig zu und die Bearbeitung nimmt mehr Zeit in Anspruch. Um die Bearbeitungsdauer auf einem für die Bauherrschaften erträglichen Niveau halten zu können, sind zusätzliche personelle Ressourcen nötig. Die zweite Stellenplanerhöhung betrifft den Teilbereich Liegenschaften, welcher aktuell mit einem Mitarbeitenden in einem Vollzeitpensum besetzt ist. Dieser bewirtschaftet ein Immobilienportfolio im Wert von über CHF 350 Mio. mit rund 190 externen Miet- und Nutzungspositionen in den städtischen Gebäuden und mit ca. 50 Pachtverträgen. Pro Jahr werden bauliche Unterhaltsarbeiten von rund CHF 5,5 Mio. geplant, offeriert, vergeben und umgesetzt.					
3132.02	Nebst den Aufwendungen für den Brandschutzbeauftragten von gut CHF 50'000 sind in diesem Konto auch Mittel für Rechtsberatungen und Gutachten sowie für externe Unterstützungsleistungen während der Einarbeitung von neuen Mitarbeitenden und für die Abtragung von Pendenzen enthalten.					
4210.00	Es wird davon ausgegangen, dass 2024 für die Prüfung von grösseren Bauvorhaben aussergewöhnlich hohe Baubewilligungsgebühren in Rechnung gestellt werden können.					
4310.00	Aufgrund der beantragten Stellenplanerhöhung werden mehr Leistungen für Investitionsvorhaben inhouse erbracht, welche diesen Projekten belastet werden.					
4910.05	Es wurden bewusst mehr Mittel für Instandhaltungsmassnahmen der städtischen Liegenschaften budgetiert (siehe Funkt. 0290, 1620, 2171, 3422 und 9630), da Nachholbedarf festgestellt wurde. Die Arbeiten werden vom Bereich Hochbau und Liegenschaften geplant, koordiniert, in Auftrag gegeben und begleitet. Diese Leistungen werden intern verrechnet.					
0225 Tiefbau und Planung	801'790.00	331'500.00	649'580.00	351'700.00	644'116.55	412'937.25
<i>Nettoergebnis</i>		<i>470'290.00</i>		<i>297'880.00</i>		<i>231'179.30</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	581'160.00		460'260.00		459'350.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'930.00		29'350.00		29'517.40	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	64'550.00		55'080.00		54'244.55	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	11'160.00		9'270.00		9'127.15	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'390.00		6'640.00		6'687.70	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'770.00		2'190.00		2'207.50	
3100.00 Büromaterial	2'000.00		4'500.00		1'806.95	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'500.00		2'500.00		760.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		6'696.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		6'500.00		6'649.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'000.00		7'000.00		5'200.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	23'670.00		21'860.00		23'390.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'660.00		11'930.00		12'978.95	
3920.00 Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'500.00		25'500.00		25'500.00	
4310.00 Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		80'000.00		130'000.00		57'877.65
4612.00 Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben/OBG		90'000.00		70'700.00		124'227.00
4910.06 Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung		161'500.00		151'000.00		230'832.60

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3010.00 Der budgetierte Personalaufwand beinhaltet die Kosten für eine zusätzliche, interdisziplinäre Vollzeitstelle, welche für eine koordinierte gesamtheitliche Weiterentwicklung der Stadt notwendig ist. Der Schwerpunkt beinhaltet die Bearbeitung der Themenbereiche Raumentwicklung, Energie und Mobilität. Mit diesem Vorhaben soll unter anderem die Empfehlung 9/23 der FGPK zur Rechnungsprüfung 2022 umgesetzt werden.

029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'942'277.00	1'490'600.00	1'690'171.00	1'239'875.00	1'586'785.94	1'259'560.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>451'677.00</i>		<i>450'296.00</i>		<i>327'225.39</i>
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'942'277.00	1'490'600.00	1'690'171.00	1'239'875.00	1'586'785.94	1'259'560.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>451'677.00</i>		<i>450'296.00</i>		<i>327'225.39</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'960.00		133'570.00		138'684.41	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-917.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'140.00		8'590.00		8'819.94	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'940.00		10'360.00		9'232.62	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'770.00		2'950.00		2'868.82	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'050.00		1'930.00		2'009.74	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	340.00		380.00		356.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'500.00		30'000.00		37'104.18	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'200.00		42'200.00		5'425.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung	380'000.00		345'000.00		408'889.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'050.00		41'000.00		33'239.52	
3134.00 Sachversicherungsprämien	45'500.00		44'000.00		28'702.95	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	1'000.00		500.00		759.30	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	325'600.00		223'100.00		176'564.19	
3160.02 Pachtzins Heiternplatz	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3160.03 Landstellungspflicht für Bezirksgericht	40'400.00		40'400.00		40'384.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	700.00		900.00		691.51	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	366'887.00		371'581.00		343'012.00	
3612.00 Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	278'920.00		152'530.00		141'212.43	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'690.00		3'050.00		2'040.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	870.00		580.00		734.90	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	75'460.00		80'550.00		64'449.73	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	140'100.00		111'800.00		97'321.90	
3910.07 Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		8'500.00		6'000.00		8'619.70
4260.01 Rückerstattungen HK & NK		70'000.00		59'700.00		76'408.65
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		574'000.00		559'775.00		574'417.40
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		100'000.00		100'000.00		94'395.00
4479.00 übrige Erträge						13'104.60
4631.00 Beiträge vom Kanton						1'215.20
4920.00 Interne Verrechnung von Mieten		738'100.00		514'400.00		491'400.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3144.00 Nebst den laufenden Wartungskosten beinhaltet der Budgetbetrag unter anderem CHF 85'000 für den Ersatz von zwei Aufzügen in der Kustorei und im Alten Schützenhaus.
- 3612.00 Nebst den laufenden Betriebskosten der Mehrzweckhalle im BZZ-Campus soll mit diesem Kredit die Instandsetzung des Dachs inkl. allfälliger Installation einer PV-Anlage projektiert werden. Weiter ist vorgesehen, den Gasherd zu ersetzen und Instandsetzungsarbeiten an den Duschen vorzunehmen. Schliesslich sind auch Anpassungen an den elektrischen Installationen vorgesehen, welche notwendig sind, um die Mehrzweckhalle im Falle einer andauernden Energiemangellage als "Wärmeinsel" betreiben zu können.
- 4920.00 Im Sinne einer höheren Aussagekraft der Jahresrechnung werden neu ab 2024 zusätzlich kalkulatorische Raumkosten für das Alte Schützenhaus (Funkt. 3290) und den Spittelhof (Funkt. 3420) intern verrechnet.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	14'972'620.25	13'252'422.25	12'978'975.80	11'194'330.00	11'965'502.22	10'307'435.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'720'198.00</i>		<i>1'784'645.80</i>		<i>1'658'066.23</i>
11	Öffentliche Sicherheit	7'763'190.00	7'337'480.00	7'503'460.00	7'088'230.00	6'771'583.67	6'529'294.56
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>425'710.00</i>		<i>415'230.00</i>		<i>242'289.11</i>
111	Polizei	7'763'190.00	7'337'480.00	7'503'460.00	7'088'230.00	6'771'583.67	6'529'294.56
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>425'710.00</i>		<i>415'230.00</i>		<i>242'289.11</i>
1110	Polizei	951'210.00	525'500.00	928'230.00	513'000.00	843'109.66	600'820.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>425'710.00</i>		<i>415'230.00</i>		<i>242'289.11</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					52'584.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'678.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					3'225.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					381.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					676.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					724.80	
3111.00	Anschaffung Ausrüstung und Material					1'077.00	
3612.00	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	751'210.00		728'230.00		661'958.11	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	200'000.00		200'000.00		126'160.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000.00		13'000.00		11'489.00
4270.00	Polizeibussen		380'000.00		370'000.00		477'780.00
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		132'500.00		130'000.00		111'551.55
1116	Regionalpolizei	6'811'980.00	6'811'980.00	6'575'230.00	6'575'230.00	5'928'474.01	5'928'474.01
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		1'140.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'530'730.00		4'229'160.00		3'907'507.44	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16'016.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	290'930.00		271'470.00		252'154.79	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	407'960.00		374'880.00		347'413.70	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	64'130.00		60'490.00		55'453.75	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	65'410.00		61'020.00		57'200.10	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20'020.00		18'780.00		17'690.31	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	216'000.00		216'500.00		164'867.40	
3091.00 Personalwerbung	7'800.00		3'440.00		2'920.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'000.00		12'000.00		16'554.10	
3100.00 Büromaterial	15'000.00		14'000.00		11'363.42	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'600.00		31'000.00		22'804.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00		8'000.00		3'067.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen	25'600.00		157'000.00		56'170.95	
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	47'800.00		54'000.00		36'857.79	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	156'150.00		158'000.00		136'891.77	
3130.01 Telefongebühren, Funk	41'000.00		6'000.00		4'252.55	
3130.02 Verbandsbeiträge	13'660.00		16'160.00		12'657.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'500.00		18'000.00		18'669.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00		20'000.00		23'574.45	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	210'000.00		210'000.00		203'260.90	
3162.00 Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	230'000.00		216'000.00		225'332.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	25'000.00		35'000.00		22'025.33	
3611.00 Entschädigung an Kanton für Polycom-Funknetz	28'640.00		28'640.00		26'914.25	
3612.00 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	157'870.00		181'100.00		156'396.90	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	40'180.00		38'590.00		26'247.06	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					103.20	
3930.00 Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		150'000.00		140'000.00		148'742.50
4260.00 Rückerstattungen Dritter		140'000.00		125'000.00		138'721.45

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00 Polizeibussen		2'250'000.00		2'150'000.00		1'989'433.63
4612.00 Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		3'986'980.00		3'875'230.00		3'625'685.60
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen		230'000.00		230'000.00		126'160.00
4612.02 Beitrag Standortgunst Zofingen		50'000.00		50'000.00		50'000.00
4612.03 Beitrag Standortgunst Schöffland		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4612.10 Ausgleich Betriebsbeiträge Gemeinden laufendes Rechnungsjahr						-155'269.17
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Das Lohnbudget basiert auf der Prämisse, dass sich stets sechs Aspirantinnen und Aspiranten in der Ausbildung befinden (Budget 2023: fünf), zudem rechnet es mit etwas weniger Vakanzen als noch im Vorjahr.					
3130.01	Für die Nutzung der dienstlichen Mobiltelefone ist dem Kanton neu eine Entschädigung von CHF 1'000 pro Gerät zu entrichten.					
14	Allgemeines Rechtswesen	3'108'710.00	2'194'590.00	2'804'820.00	1'996'440.00	2'818'021.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>914'120.00</i>		<i>808'380.00</i>	<i>845'589.45</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	3'108'710.00	2'194'590.00	2'804'820.00	1'996'440.00	2'818'021.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>914'120.00</i>		<i>808'380.00</i>	<i>845'589.45</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	963'780.00	264'370.00	869'960.00	264'600.00	885'485.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>699'410.00</i>		<i>605'360.00</i>	<i>644'494.75</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'479.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	2'000.00		2'000.00		398.50
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	5'000.00		5'000.00		2'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		23'500.00		17'884.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		255.90
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Fahrende	1'000.00		1'000.00		
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	65'100.00		58'670.00		59'404.46
3910.00	Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz	800'000.00		700'000.00		733'218.60
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	20'000.00		25'000.00		18'738.75

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	30'180.00		29'290.00		29'105.19	
3910.07 Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4120.00 Konzessionen		34'000.00		31'000.00		5'400.00
4210.00 Einbürgerungsgebühren		30'000.00		30'000.00		29'420.00
4240.00 Platz- / Marktgebühren		78'000.00		78'000.00		73'556.30
4240.01 Plakatgebühren		10'500.00		10'500.00		11'060.00
4240.04 Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000.00		40'000.00		24'815.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		12'000.00		17'000.00		10'974.00
4612.00 Beitrag von Reg. Betriebsamt		59'870.00		58'100.00		85'765.05

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3910.00 Es wird davon ausgegangen, dass der Aufwand des Bereichs Soziales für die Führung der Zofinger Kindes- und Erwachsenenschutzmandate weiter ansteigt.

1401 Einwohnerkontrolle	360'310.00	145'600.00	350'520.00	147'500.00	343'549.73	142'455.03
<i>Nettoergebnis</i>		<i>214'710.00</i>		<i>203'020.00</i>		<i>201'094.70</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'710.00		170'610.00		173'493.05	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'136.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'130.00		11'000.00		11'008.05	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	10'430.00		10'460.00		8'765.35	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	2'490.00		2'460.00		2'444.20	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'500.00		2'470.00		2'473.55	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	970.00		960.00		838.30	
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00		254.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		100.30	
3130.00 Verbandsbeiträge	680.00		440.00		405.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'200.00		3'759.53	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'400.00		500.00		1'029.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		1'915.80	
3601.00 Identitätskarten-/Migrationsgebühren	88'000.00		88'000.00		88'031.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'420.00		22'620.00		21'170.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	30'330.00		22'350.00		14'997.50	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'800.00		14'000.00		14'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		140'000.00		136'647.13
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'587.90
4270.00	Einwohnerkontrollbussen		600.00		2'500.00		220.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	604'620.00	604'620.00	434'340.00	434'340.00	418'769.05	418'769.05
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	371'640.00		261'490.00		256'720.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'651.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'960.00		16'850.00		16'610.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'510.00		19'420.00		18'767.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'360.00		3'770.00		3'711.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'380.00		3'790.00		3'732.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'080.00		1'460.00		1'428.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000.00		1'000.00		2'952.50	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		205.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		13'000.00		12'261.25	
3110.00	Anschaffung von Mobilien (Traulokale)	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		2'500.00		2'442.62	
3130.02	Verbandsbeiträge	900.00		600.00		720.00	
3130.03	Digitalisierung Register					3'231.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		500.00		1'055.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		3'500.00		2'589.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	7'300.00		5'000.00		4'568.45	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	9'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'280.00		26'240.00		19'030.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'910.00		20'920.00		17'592.98	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	23'000.00		17'800.00		17'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		295'000.00		240'000.00		221'662.19
4260.00	Rückerstattungen Dritter						344.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		309'620.00		194'340.00		196'762.86
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
div.	Das Budget rechnet damit, dass das Regionale Zivilstandsamt Zofingen ab April 2024 auch sämtliche Dienstleistungen für die Gemeinden Aarburg und Oftringen erbringen wird, entsprechend steigt der Umsatz an. Die Erweiterung ist erfolgsneutral. Der von Zofingen zu tragende Nettoaufwand (Konto 1400.3612.00) verändert sich deswegen voraussichtlich nicht.						
1407	Regionales Betriebsamt	1'180'000.00	1'180'000.00	1'150'000.00	1'150'000.00	1'170'217.97	1'170'217.97
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	528'510.00		510'840.00		499'839.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'875.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'040.00		32'900.00		31'565.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	42'220.00		33'650.00		37'230.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'550.00		7'300.00		6'998.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'650.00		7'390.00		7'141.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'370.00		2'240.00		2'143.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'483.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		5'500.00		6'234.75	
3111.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	2'500.00		2'500.00		538.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		80'000.00		91'360.11	
3130.01	Porti	127'000.00		122'000.00		117'171.85	
3130.02	Verbandsbeiträge	460.00		350.00		460.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt Software	15'000.00		15'000.00		14'529.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		9'848.60	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	129'800.00		132'230.00		185'930.22	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	49'640.00		57'220.00		48'950.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	43'260.00		42'880.00		29'168.29	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	30'500.00		45'000.00		45'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'180'000.00		1'150'000.00		1'170'217.97
15	Feuerwehr	2'416'392.25	2'190'332.25	1'101'742.80	660'000.00	1'112'004.36	681'290.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'060.00</i>		<i>441'742.80</i>		<i>430'713.46</i>
150	Feuerwehr	2'416'392.25	2'190'332.25	1'101'742.80	660'000.00	1'112'004.36	681'290.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'060.00</i>		<i>441'742.80</i>		<i>430'713.46</i>
1500	Feuerwehr	651'060.00	425'000.00	1'101'742.80	660'000.00	1'112'004.36	681'290.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'060.00</i>		<i>441'742.80</i>		<i>430'713.46</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			228'260.00		221'551.70	
3010.01	Sold			230'000.00		258'971.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'106.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			17'270.00		18'596.46	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			18'310.00		17'911.57	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			2'960.00		2'823.76	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			3'620.00		4'120.28	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			1'030.00		950.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			31'000.00		31'006.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand			10'500.00		10'462.00	
3100.00	Büromaterial			7'500.00		7'150.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			30'000.00		28'434.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen			64'700.00		74'849.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung			26'000.00		30'933.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000.00		8'516.25	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Telefongebühren, Funk, Polycor-Betriebsgebühren			18'600.00		12'724.41	
3130.02 Verbandsbeiträge			3'100.00		3'144.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien			23'000.00		23'128.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten			37'700.00		45'134.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen			23'000.00		18'724.15	
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge			68'000.00		49'352.80	
3169.00 Miete Brandschutzausrüstung AGV			10'000.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen			16'000.00		18'858.82	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	4'000.00		4'000.00		2'229.80	
3181.09 Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-2'000.00		-2'000.00		-1'495.85	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt			12'497.00		12'497.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			87'975.80		87'977.00	
3611.00 Entschädigung an Kanton für kant. Feuerwehralarmstelle KFA			10'000.00		9'867.60	
3612.00 Hydrantenentschädigung an StWZ			105'000.00		106'035.20	
3612.01 Hydrantenentschädigung an Gde. Bottenwil			2'000.00		2'000.00	
3612.02 Beitrag an Regionale Feuerwehr	649'060.00					
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten					290.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			990.00		6'362.55	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen			730.00			
4200.00 Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		425'000.00		420'000.00		420'399.45
4260.00 Rückerstattungen Dritter				55'000.00		64'209.50
4611.00 Entschädigungen vom Kanton				25'000.00		13'665.55
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden				50'000.00		59'970.90
4631.00 Beiträge AGV				95'000.00		108'045.50
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				15'000.00		15'000.00

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
div. Es wird ein Zusammenschluss per 01.01.2024 mit der Feuerwehr Oftringen angestrebt. Der Einwohnerrat befindet am 20. November 2023 über dieses Geschäft. Auch die Oftringer Gemeindeversammlung muss diesem Vorhaben noch zustimmen. Im Budget wird davon ausgegangen, dass der Zusammenschluss per 01.01.2024 erfolgt. Analog zu übrigen Aufgaben, welche für mehrere Gemeinden erbracht werden, wird die Feuerwehr künftig als sog. Vertragsrechnung in der Funktion 1506 geführt. Der Nettoaufwand zu Lasten der Stadt Zofingen wird neu im Konto 1500.3612.02 ausgewiesen. Der Zusammenschluss wirkt sich bereits im ersten Betriebsjahr finanziell positiv aus.						
1506 Regionale Feuerwehr	1'765'332.25	1'765'332.25				
<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'860.00					
3010.01 Sold	380'000.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'686.00					
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	30'510.00					
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	5'184.00					
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'667.00					
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'816.00					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand	17'000.00					
3100.00 Büromaterial	7'500.00					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000.00					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstung	68'000.00					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'000.00					
3130.01 Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren	19'000.00					
3130.02 Verbandsbeiträge	4'000.00					
3134.00 Sachversicherungsprämien	26'000.00					
3144.00 Unterhalt Hochbauten	50'000.00					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	51'000.00					
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge	90'000.00					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00					
3169.00 Miete Brandschutzausrüstung	20'000.00					

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	22'000.00					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	12'497.00					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	96'682.25					
3611.00 Entschädigungen an den Kanton	15'000.00					
3612.00 Hydrantenentschädigungen	236'000.00					
3612.01 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	6'000.00					
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	290.00					
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'960.00					
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750.00					
3930.00 Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	15'000.00					
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'930.00					
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		140'000.00				
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		20'000.00				
4612.00 Betriebsbeiträge von Vertragsgemeinden		1'430'332.25				
4612.01 Entschädigungen von anderen Gemeinden		50'000.00				
4631.00 Beiträge von AGV		110'000.00				
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'000.00				

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

div. Es wird ein Zusammenschluss per 01.01.2024 mit der Feuerwehr Oftringen angestrebt. Der Einwohnerrat befindet am 20. November 2023 über dieses Geschäft. Auch die Oftringer Gemeindeversammlung muss diesem Vorhaben noch zustimmen. Im Budget wird davon ausgegangen, dass der Zusammenschluss per 01.01.2024 erfolgt. Analog zu übrigen Aufgaben, welche für mehrere Gemeinden erbracht werden, wird die Feuerwehr künftig als sog. Vertragsrechnung in der Funktion 1506 geführt.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	1'684'328.00	1'530'020.00	1'568'953.00	1'449'660.00	1'263'892.34	1'124'418.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'308.00</i>		<i>119'293.00</i>		<i>139'474.21</i>
161	Militärische Verteidigung	113'698.00	230'000.00	143'763.00	232'000.00	137'575.19	191'632.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>116'302.00</i>		<i>88'237.00</i>		<i>54'057.76</i>	
1610	Militärische Verteidigung	113'698.00	230'000.00	143'763.00	232'000.00	137'575.19	191'632.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>116'302.00</i>		<i>88'237.00</i>		<i>54'057.76</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'950.00		59'260.00		68'950.98	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-553.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'550.00		3'790.00		4'242.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'530.00		5'690.00		6'325.27	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	620.00		930.00		1'127.31	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	570.00		850.00		976.34	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	190.00		280.00		319.44	
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		37.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'404.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	8'000.00		6'000.00		3'364.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		4'730.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	6'000.00		5'500.00		3'749.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		200.00		81.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	13'500.00		22'600.00		11'783.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	4'000.00		3'000.00		4'577.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		900.00		1'057.82	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'543.00		18'543.00		18'543.00	
3636.00	Betriebsbeitrag Schiessanlage	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					1'360.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	270.00				151.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750.00		730.00		2'392.94	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	2'025.00		3'390.00		2'954.35	
4250.00 Verkaufserlöse Kaffeeautomat		3'000.00		5'000.00		2'194.95
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		350.00
4610.00 Entschädigungen für Truppeneinquartierungen		220'000.00		220'000.00		189'088.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Für die Koordination und Begleitung der militärischen Einquartierungen ist weniger Aufwand nötig als bisher erwartet. Im Gegenzug sind die Aufgaben betreffend das Regionale Führungsorgan (Funkt. 1627) angestiegen. Die Lohnverteilung zwischen diese beiden Funktionen wird entsprechend korrigiert.					
162	Zivile Verteidigung	1'570'630.00	1'300'020.00	1'425'190.00	1'217'660.00	1'126'317.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>270'610.00</i>		<i>207'530.00</i>	<i>193'531.97</i>
1620	Zivilschutz	275'610.00	5'000.00	217'530.00	10'000.00	207'460.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>270'610.00</i>		<i>207'530.00</i>	<i>193'531.97</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung			5'000.00		27'012.00
3134.00	Sachversicherungsprämien					2'345.30
3144.00	Unterhalt Hochbauten	45'000.00				12'206.40
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	209'160.00		202'810.00		156'928.02
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	14'700.00		9'720.00		7'346.45
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	6'750.00				1'622.55
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		10'000.00	13'928.75
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3144.00	Mit dem Budgetkredit wird insbesondere die Elektroverteilung der Bereitschaftsanlage West (Mühlegasse) saniert.					
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	1'224'350.00	1'224'350.00	1'161'130.00	1'161'130.00	897'597.88
	<i>Nettoergebnis</i>					
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'080.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'120.00		223'060.00		207'370.98

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'000.00		-35'000.00		-24'530.95	
3010.80 Zivilschuttsold für WK-Einsätze	31'000.00		39'000.00		10'555.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'710.00		14'200.00		11'573.21	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	22'290.00		18'930.00		19'875.98	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	3'670.00		2'850.00		2'625.18	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'020.00		3'220.00		2'906.02	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'280.00		1'000.00		1'005.91	
3064.00 Überbrückungsrenten					17'925.00	
3090.80 Wiederholungskurse	25'000.00		25'000.00		46'394.50	
3100.00 Büromaterial	5'500.00		5'500.00		2'839.95	
3100.80 Büromaterial für WK-Einsätze					1'803.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		6'876.34	
3105.00 Lebensmittel	47'000.00		48'300.00			
3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	84'500.00		69'000.00		321'382.12	
3112.00 Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	20'000.00		26'000.00		29'288.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung	57'000.00		56'500.00		3'021.55	
3120.80 Ver- und Entsorgung für WK-Einsätze					152.19	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'000.00		18'000.00		9'826.80	
3130.01 Telefongebühren, Alarmeinrichtung	7'000.00		13'000.00		4'476.95	
3130.02 Verbandsbeiträge	4'800.00		4'800.00		2'467.90	
3130.03 Dienstleistungsbezüge Gemeinde Oftringen	130'000.00		170'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	32'000.00		29'350.00		14'189.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	24'000.00		20'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Ausrüstungen	46'000.00		48'000.00		34'948.25	
3158.00 Unterhalt Software	18'500.00		18'500.00		12'076.65	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	140'000.00		100'000.00		16'370.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'000.00		8'000.00		3'198.05	
3611.70 Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	156'000.00		159'500.00		92'812.20	
3611.71 übrige Entschädigungen an Kanton	8'950.00		8'950.00		5'519.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	8'000.00		8'000.00		5'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	290.00		3'090.00		2'860.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'840.00		1'510.00		999.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	380.00		370.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					206.40	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	20'000.00		20'000.00		15'000.00	
4250.00	Verkäufe						36'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		134'000.00		115'000.00		238'288.10
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		44'000.00		35'000.00		101'911.21
4610.00	Entschädigungen vom Bund		40'750.00		40'750.00		25'322.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'005'600.00		970'380.00		496'076.07
<p>* Erläuterungen zu einzelnen Positionen</p> <p>3010.00 Der Materialwart war bisher durch die Gemeinde Oftringen angestellt. Die Personalkosten wurden der ZSO verrechnet (3130.03). Neu wird der Materialwart durch Zofingen angestellt, weshalb der Lohnaufwand ansteigt und im Gegenzug weniger Dienstleistungsaufwände budgetiert werden.</p> <p>3160.00 Der aktuelle zentrale Logistikstandort ist seit dem per 1. Januar 2023 erfolgten Zusammenschluss mit der Zivilschutzorganisation Wartburg (Oftringen, Aarburg) zu klein. Ausserdem ist der aktuelle Standort auf dem Swissprinters Gelände wegen der geplanten Umnutzung dieses Areals nur als Zwischenlösung tauglich.</p>							
1627	Regionales Führungsorgan	70'670.00	70'670.00	46'530.00	46'530.00	21'258.55	21'258.55
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'780.00		27'270.00		10'470.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'130.00		1'750.00		503.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'610.00		2'050.00		337.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	640.00		300.00		55.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		390.00		112.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	210.00		100.00		21.45	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		993.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'079.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	6'000.00		6'500.00			
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	3'000.00		2'000.00		3'199.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		1'415.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen	1'000.00		1'000.00		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			2'570.00		2'570.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		70'670.00		46'530.00		21'258.55
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Die Aufgaben betreffend das Regionale Führungsorgan sind angestiegen. Die Ressourcen werden intern von der Funktion 1610 (Militärische Verteidigung) umverteilt.						
2	BILDUNG	24'879'410.25	11'538'480.00	24'077'918.58	11'215'066.00	21'362'906.76	9'499'114.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'340'930.25</i>		<i>12'862'852.58</i>		<i>11'863'792.39</i>
21	Obligatorische Schule	16'216'830.25	4'171'100.00	15'556'842.58	3'939'190.00	13'098'949.58	2'507'814.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'045'730.25</i>		<i>11'617'652.58</i>		<i>10'591'135.24</i>
211	Eingangsstufe	940'000.00	4'000.00	997'795.58		937'863.72	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>936'000.00</i>		<i>997'795.58</i>		<i>937'863.72</i>
2110	Kindergarten	940'000.00	4'000.00	997'795.58		937'863.72	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>936'000.00</i>		<i>997'795.58</i>		<i>937'863.72</i>
3104.00	Schulmaterial	57'000.00		54'000.00		47'509.10	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	25'000.00		6'500.00		4'746.30	
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	27'000.00		26'000.00		27'482.92	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		1'961.65	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	9'000.00		6'500.00		603.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'000.00		4'000.00		2'750.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware			4'795.58		5'514.15	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden					6'834.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	735'000.00		841'000.00		784'269.50	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden					333.35	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	80'000.00		53'000.00		55'859.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3110.00	Der Budgetkredit wird insbesondere für die Einrichtung einer 13. Abteilung benötigt.						
3631.00	Die Anzahl Schülerinnen und Schüler, welche den Kindergarten besuchen, ist im massgebenden Zeitraum um 16 Kinder gesunken. Weiter geht das Budget davon aus, dass aus der Abrechnung 2023 eine Gutschrift von ca. CHF 40'000 resultieren wird.						
3910.00	Basierend auf Empfehlungen diverser kantonalen Stellen wie BKS, AvenirSocial, Schulsozialarbeitsverband und Verein Schulsozialarbeit Aargau als auch im Hinblick auf einen vermehrten Beizug bei Krisensituationen und –interventionen durch die Schule sowie den zunehmend komplexen und vielschichtigen Fällen soll die Schulsozialarbeit ausgebaut werden. Die interne Verrechnung nimmt entsprechend zu.						
212	Primarstufe	3'579'580.00	57'800.00	3'431'333.00	48'720.00	2'970'355.55	19'004.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'521'780.00</i>		<i>3'382'613.00</i>		<i>2'951'351.55</i>
2120	Primarstufe	3'579'580.00	57'800.00	3'431'333.00	48'720.00	2'970'355.55	19'004.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'521'780.00</i>		<i>3'382'613.00</i>		<i>2'951'351.55</i>
3020.00	Löhne Schulämter	15'800.00		15'800.00		12'600.10	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	57'400.00		51'000.00		32'562.20	
3020.04	Löhne Dyskalkulie					2'565.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-497.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'720.00		4'310.00		2'855.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		90.00		58.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'060.00		970.00		641.30	
3104.00	Schulmaterial GMS	152'800.00		143'000.00		128'430.02	
3104.01	Schulmaterial PS SH BZZ	110'000.00		104'800.00		90'111.02	
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	26'700.00		25'200.00		21'712.36	
3104.03	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	62'200.00		60'000.00		46'202.39	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'000.00		4'000.00		2'991.91	
3104.06	Schulsportmaterial	6'000.00		6'000.00		2'238.00	
3104.07	Schutzmaterial					189.00	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	35'100.00		32'500.00		13'584.95	
3130.00	Telefongebühren	7'000.00		6'500.00		6'942.45	
3130.01	Schulbus Mühlethal	32'300.00		27'000.00		32'266.05	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02 Prävention	24'300.00		17'800.00		12'800.00	
3130.03 Transportleistungen Schwimmunterricht	22'500.00		22'500.00			
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	15'500.00		15'500.00		11'664.40	
3169.00 Benützungskosten Hallenbad	37'000.00		36'500.00			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'000.00		54'000.00		29'431.00	
3171.01 Schulanlässe	4'100.00		2'700.00		2'316.95	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware			55'163.00		63'435.00	
3612.00 Schulgelder an andere Gemeinden	20'000.00		20'000.00		8'889.00	
3631.00 Besoldungsanteil an Kanton	2'669'000.00		2'545'000.00		2'281'565.00	
3632.00 Besoldungsanteil an Gemeinden	1'000.00		1'000.00		261.35	
3910.00 Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	180'000.00		145'000.00		118'700.60	
3910.01 Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	35'000.00		30'000.00		34'640.00	
3910.03 Interne Verrechnung Bibliotheksabos			5'000.00		11'200.00	
4231.01 Elternbeiträge Aufgabenhilfe		14'300.00		15'000.00		11'890.00
4500.00 Entnahme aus Papier-/Litteringkasse Zyklus 1&2				30'000.00		
4612.00 Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		3'500.00		3'720.00		7'114.00
4612.03 Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		40'000.00				

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3300.60 Die Abschreibungen für Investitionen im Bereich der Schulinformatik wurden bisher auf die einzelnen Schulstufen verteilt. Neu werden diese der Funktion 2191 belastet, damit dort möglichst die Vollkosten für Schulinformatikleistungen ersichtlich sind.

3631.00 Die Anzahl Schülerinnen und Schüler, welche die Primarschule besuchen, ist im massgebenden Zeitraum um 31 Kinder gestiegen.

3910.00 Basierend auf Empfehlungen diverser kantonalen Stellen wie BKS, AvenirSocial, Schulsozialarbeitsverband und Verein Schulsozialarbeit Aargau als auch im Hinblick auf einen vermehrten Beizug bei Krisensituationen und –interventionen durch die Schule sowie den zunehmend komplexen und vielschichtigen Fällen soll die Schulsozialarbeit ausgebaut werden. Die interne Verrechnung nimmt entsprechend zu.

4500.00 Die Entschädigung aus der Abfallkasse für Papiersammlungen und Präventionsaktionen (siehe Konto 7301.3130.03 und 7301.3130.06) wird aus Transparenzgründen neu direkt der

4612.03 Erfolgsrechnung gutgeschrieben. Bisher erfolgte die Gutschrift via Papierkasse.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	2'454'900.00	932'000.00	2'530'520.00	900'530.00	2'363'965.48	881'822.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'522'900.00</i>		<i>1'629'990.00</i>		<i>1'482'143.48</i>
2130	Oberstufe	2'454'900.00	932'000.00	2'530'520.00	900'530.00	2'363'965.48	881'822.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'522'900.00</i>		<i>1'629'990.00</i>		<i>1'482'143.48</i>
3020.00	Löhne Schulämter	15'750.00		17'200.00		10'566.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'020.00		1'110.00		682.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	230.00		250.00		153.05	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	152'900.00		153'000.00		141'188.11	
3104.01	Schulmaterial SeReal	140'000.00		109'000.00		97'202.18	
3104.02	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	66'400.00		64'100.00		54'867.52	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000.00		14'000.00		15'040.80	
3104.05	Schutzmaterial					59.40	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	47'200.00		62'000.00		45'586.36	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	45'000.00		37'500.00		21'285.98	
3130.00	Telefongebühren	5'000.00		5'000.00		4'842.45	
3130.01	Busabonnemente	9'600.00		9'500.00		9'575.90	
3130.02	Prävention	21'100.00		19'500.00		16'600.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	67'000.00		63'400.00		9'827.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90'600.00		85'300.00		80'819.60	
3171.01	Schulanlässe	10'900.00		2'000.00		2'821.39	
3171.02	Auslagen Projektwochen	17'700.00		15'700.00		9'775.64	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			59'960.00		68'952.00	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	20'000.00		33'000.00		42'489.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	1'549'000.00		1'638'000.00		1'598'236.00	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	500.00		1'000.00		337.85	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	160'000.00		117'000.00		104'735.80	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	23'000.00		23'000.00		23'520.00	
3910.03	Interne Verrechnung Bibliotheksabos					4'800.00	
4500.00	Entnahme aus Papier-/Litteringkassen				77'000.00		82'000.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		894'000.00		823'530.00		799'822.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03	Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		38'000.00				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3104.01	Die im Vergleich zu den Vorjahren höheren Kosten sind auf die wachsenden Schülerzahlen und die Teuerung zurückzuführen.						
3300.60	Die Abschreibungen für Investitionen im Bereich der Schulinformatik wurden bisher auf die einzelnen Schulstufen verteilt. Neu werden diese der Funktion 2191 belastet, damit dort möglichst die Vollkosten für Schulinformatikleistungen ersichtlich sind.						
3631.00	Das Budget rechnet damit, dass aus der Abrechnung 2023 eine Gutschrift von CHF 51'000 resultieren wird.						
3910.00	Basierend auf Empfehlungen diverser kantonalen Stellen wie BKS, AvenirSocial, Schulsozialarbeitsverband und Verein Schulsozialarbeit Aargau als auch im Hinblick auf einen vermehrten Beizug bei Krisensituationen und –interventionen durch die Schule sowie den zunehmend komplexen und vielschichtigen Fällen soll die Schulsozialarbeit ausgebaut werden. Die interne Verrechnung nimmt entsprechend zu.						
4500.00	Die Entschädigung aus der Abfallkasse für Papiersammlungen und Präventionsaktionen (siehe Konto 7301.3130.03 und 7301.3130.06) wird aus Transparenzgründen neu direkt der						
4612.03	Erfolgsrechnung gutgeschrieben. Bisher erfolgte die Gutschrift via Papierkasse.						
4612.00	Es werden mehr auswärtige Schülerinnen und Schüler unterrichtet als im Schuljahr 2022/23.						
214	Musikschulen	2'627'390.00	1'956'700.00	2'691'165.00	1'970'100.00	1'307'789.42	589'565.79
	<i>Nettoergebnis</i>		670'690.00		721'065.00		718'223.63
2140	Musikschule	670'690.00		721'065.00		1'307'789.42	589'565.79
	<i>Nettoergebnis</i>		670'690.00		721'065.00		718'223.63
3020.00	Löhne Lehrpersonen, Schulleitung					1'018'913.55	
3020.09	Erstattung von Löhnen					285.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					65'626.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					79'578.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					9'602.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					14'746.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					6'301.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'730.00	
3104.00	Schulmaterial					6'712.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					8'938.65	
3130.01	Telefongebühren					1'620.90	
3130.02	Leistungen Stadtsaal					1'917.50	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00 Unterhalt, Anschaffungen Mobilien und Instrumente					16'209.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen					1'766.80	
3170.01 Schulanlässe					11'526.02	
3612.00 Beitrag an Regionale Musikschule	615'690.00		666'065.00			
3612.01 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal					7'500.00	
3637.00 Beiträge an Eltern, Familienrabatte	55'000.00		55'000.00		54'604.25	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					208.65	
4231.00 Elternbeiträge						515'667.60
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						12'171.76
4612.00 Schulgelder von anderen Gemeinden/HPS						49'764.55
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen						11'961.88

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3612.00 Es wird damit gerechnet, dass der Zofinger Beitrag an die Regionale Musikschule sinkt. Der Anteil an Schülerinnen und Schülern aus den übrigen Vertragsgemeinden steigt im Verhältnis zur Anzahl an Schülerinnen und Schülern aus Zofingen an.

2146 Regionale Musikschule	1'956'700.00	1'956'700.00	1'970'100.00	1'970'100.00		
<i>Nettoergebnis</i>						
3020.00 Löhne der Lehrpersonen, Schulleitung, Sekretariat	1'539'000.00		1'541'000.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100'000.00		99'000.00			
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	120'000.00		129'000.00			
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	13'500.00		14'500.00			
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'500.00		22'500.00			
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'000.00		10'000.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'800.00		5'000.00			
3100.00 Büromaterial	7'000.00		7'500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'500.00			
3110.00 Anschaffung Musikinstrumente	12'000.00		12'000.00			
3113.00 Hardware	4'000.00		4'500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'300.00		14'600.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Porti	100.00		1'500.00			
3130.02 Verbandsbeiträge	5'000.00		5'000.00			
3130.03 Telefongebühren	2'000.00		2'000.00			
3130.05 Leistungen Stadtsaal	9'000.00		9'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	15'500.00		15'500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing			1'000.00			
3169.00 Miete Musikinstrumente	500.00		500.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
3170.01 Schulanlässe	8'000.00		9'000.00			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
3612.01 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	12'000.00		12'000.00			
3910.00 Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik	14'000.00					
3920.00 Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00		18'000.00			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00			
4231.00 Elternbeiträge		902'160.00		868'540.00		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		8'000.00		
4612.00 Entschädigungen von Vertragsgemeinden		993'040.00		1'034'060.00		
4612.01 Entschädigungen von Nicht-Vertragsgemeinden		25'500.00		28'500.00		
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		26'000.00		31'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	3'711'598.00	669'600.00	3'470'619.00	558'340.00	3'326'820.62	618'914.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'041'998.00</i>		<i>2'912'279.00</i>		<i>2'707'905.67</i>
2170	Schulliegenschaften	3'289'752.00	664'800.00	3'115'502.00	553'540.00	3'041'629.37	614'114.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'624'952.00</i>		<i>2'561'962.00</i>		<i>2'427'514.42</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	552'950.00		539'750.00		501'921.32	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'396.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	35'180.00		34'330.00		31'439.74	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	32'410.00		40'760.00		37'528.66	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	11'520.00		12'930.00		10'711.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'910.00		7'710.00		7'241.71	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'470.00		1'640.00		1'483.01	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'750.00		78'750.00		81'410.42	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Fahrzeuge, Geräte			5'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	440'000.00		395'000.00		448'757.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		42'940.00		62'993.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	47'000.00		48'000.00		33'171.55	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	18'000.00		71'200.00		9'271.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	213'300.00		213'800.00		209'377.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300.00		3'700.00		3'313.66	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'262'232.00		1'188'852.00		1'188'854.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	407'050.00		290'200.00		267'970.03	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'060.00		9'160.00		9'520.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'620.00		1'730.00		-1'156.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	83'000.00		80'550.00		76'733.47	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	70'000.00		44'500.00		60'484.05	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						600.00
4472.00	Vergütung für Benützigungen Schulliegenschaften		15'000.00		10'000.00		17'913.15

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		559'800.00		453'540.00		504'017.00
4631.00 Beiträge vom Kanton						1'584.80
4920.00 Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000.00		90'000.00		90'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3300.40 Im Vergleich zum Vorjahr wird ab 2024 zusätzlich die Aufstockung des Pavillons GMS über einen Zeitraum von 20 Jahren linear abgeschrieben.						
3612.01 Im Budget enthalten sind unter anderem CHF 69'000 für Einrichtungen und bauliche Anpassungen im Erdgeschoss des Primarschulhauses BZZ, um ab Beginn des Schuljahres 2024/25 dort den Mittagstisch zu betreiben. Weiter sind auch die Kosten für die Reinigung der Lüftungsrohre und die periodische Prüfung der Elektroinstallationen im Primarschulhaus BZZ budgetiert.						
4612.00 Es werden mehr auswärtige Schülerinnen und Schüler unterrichtet als im Schuljahr 2022/23. Zudem steigen die verrechenbaren Kosten durch den starken Anstieg des Zürcher Wohnbaukostenindex.						
2171 Kindergarten Liegenschaften	421'846.00	4'800.00	355'117.00	4'800.00	285'191.25	4'800.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>417'046.00</i>		<i>350'317.00</i>		<i>280'391.25</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'680.00		65'650.00		71'681.41	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'452.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'550.00		4'230.00		4'484.35	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	6'310.00		5'180.00		3'224.71	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	1'620.00		1'580.00		1'479.63	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'020.00		950.00		1'025.54	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	90.00		130.00		113.39	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		27'987.91	
3110.00 Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Mobilien			5'000.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung	45'000.00		45'000.00		52'239.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'600.00		2'766.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'700.00		3'198.00	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	63'000.00		33'000.00		12'112.75	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	77'000.00		47'000.00		14'504.35	
3160.00 Miete Kindergarten Hottigergasse	32'100.00		30'600.00		30'719.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		253.37	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'376.00		35'377.00		35'377.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'690.00		3'050.00		680.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	870.00		580.00		580.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	22'640.00		29'290.00		20'224.74	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	22'300.00		11'900.00		4'990.15	
4472.00	Vergütung für Benützungen Kindergarten Liegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3140.00	Nebst den laufenden Instandhaltungskosten sind Instandsetzungsmassnahmen im Aussenraum der Kindergärten Altachen, Mühlematt und Hottigergasse vorgesehen.						
3144.00	Nebst den laufenden Instandhaltungskosten müssen zwei Kanalisationsanschlüsse saniert und ein neuer Fernwärmeanschluss im Kornhaus erstellt werden.						
218	Tagesbetreuung	709'500.00	403'000.00	670'790.00	360'000.00	594'273.20	300'830.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>306'500.00</i>		<i>310'790.00</i>		<i>293'443.20</i>
2180	Tagesbetreuung	709'500.00	403'000.00	670'790.00	360'000.00	594'273.20	300'830.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>306'500.00</i>		<i>310'790.00</i>		<i>293'443.20</i>
3020.05	Löhne Tagesstrukturen Spittelhof	323'560.00		146'650.00		158'212.75	
3020.06	Löhne Tagesstrukturen GMS			146'690.00		135'807.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-11'132.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'880.00		18'880.00		17'952.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'470.00		17'060.00		18'184.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'580.00		4'110.00		3'935.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'690.00		4'240.00		4'194.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'220.00		960.00		1'081.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.00		9'400.00		5'332.10	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		3'000.00		3'409.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		104.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'500.00		4'500.00		3'178.40	
3113.00	Hardware	800.00					

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Verpflegungskosten	128'000.00		128'000.00		108'400.50	
3130.01 übrige Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00		14'080.20	
3130.02 Telefongebühren	1'800.00		2'400.00		2'058.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			6'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		9'600.00		9'600.00	
3171.00 Exkursionen TS Spittelhof	3'000.00		2'000.00		57.85	
3637.00 Betreuungsgutscheine	80'000.00		80'000.00		48'841.50	
3910.00 Interne Verrechnungen Leistungen Schulinformatik	8'000.00					
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					173.95	
3920.00 Interne Verrechnung Miete Tagesstrukturen GMS (Kuttlerlei)	46'800.00		46'800.00		46'800.00	
3920.05 Interne Verrechnung Miete Spittelhof	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
4260.00 Elternbeiträge		403'000.00		359'000.00		300'830.00
4260.03 Übrige Beiträge Tagesstrukturen				1'000.00		
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3020.05	Im Budget enthalten ist der Personalaufwand für die Schaffung eines partiellen Angebots im Ortsteil Mühlethal. Mit der Eröffnung eines weiteren Standorts ist die Aufteilung der					
3020.06	Lohnkosten auf die einzelnen Standorte nicht mehr praktikabel, weshalb künftig darauf verzichtet wird.					
4260.00	Es wird, auch dank dem zusätzlichen Angebot im Ortsteil Mühlethal, mit einer höheren Auslastung und entsprechend höheren Einnahmen aus Elternbeiträgen gerechnet.					
219	Obligatorische Schule, übriges	2'193'862.25	148'000.00	1'764'620.00	101'500.00	1'597'881.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'045'862.25</i>		<i>1'663'120.00</i>	<i>1'500'203.99</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'074'460.00	51'000.00	1'005'280.00	46'000.00	859'850.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'023'460.00</i>		<i>959'280.00</i>	<i>817'215.77</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'830.00		328'190.00		278'807.70
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-259.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'390.00		21'070.00		17'168.45
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'000.00		31'490.00		25'827.40
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'340.00		3'670.00		3'136.70
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'480.00		4'730.00		3'884.15

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'840.00		1'570.00		1'222.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		18'000.00		17'618.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
3100.00 Büromaterial	3'000.00		2'000.00		2'923.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			3'500.00		1'340.85	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte	5'000.00		7'000.00		10'720.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000.00		70'000.00		41'470.46	
3130.04 Kompetenzsumme Schulleitung	7'000.00		7'000.00		4'047.96	
3134.00 Schülerunfallversicherung	7'200.00		7'000.00		7'209.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	16'200.00		10'400.00		8'779.20	
3170.01 Schulanlässe	23'500.00		23'200.00		20'077.30	
3612.00 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00 Besoldungsanteil an Kanton	337'000.00		349'000.00		315'548.00	
3910.00 Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik	6'500.00					
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	72'940.00		62'400.00		42'840.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	9'840.00		11'060.00		15'487.45	
3920.00 Interne Verrechnung Mieten	26'400.00		12'000.00		12'000.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton						560.00
4632.00 Besoldungsanteil von Gemeinden		51'000.00		46'000.00		42'074.60

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3010.00 Im Vergleich zum Budget 2023 ist eine Stellenplanerhöhung um 0,4 Vollzeitstellen eingerechnet. Die Schulverwaltung ist im Vergleich zu den kantonalen Empfehlungen personell deutlich unterdotiert, was sich unter anderem auch bei der Höhe der Gleitzeitguthaben und den Feriensaldi der Mitarbeitenden zeigt. Ergänzend dazu nehmen die Aufgaben auch wegen den steigenden Schülerzahlen stetig zu.

2191	Schulinformatik, Volksschule Sonstiges	877'232.25	84'500.00	529'510.00	43'000.00	513'595.90	41'227.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>792'732.25</i>		<i>486'510.00</i>		<i>472'368.90</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	270'000.00		265'000.00		254'603.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'420.00		17'100.00		16'398.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'500.00		25'500.00		26'093.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	440.00		440.00		449.60	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'920.00		3'840.00		3'691.60	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	630.00		630.00		674.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		16'000.00		20'605.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Volksschule	10'000.00		6'000.00		9'803.65	
3130.01 Leistungen Stadtsaal	11'000.00		11'000.00		9'455.00	
3130.02 Dienstleistungen Dritter Schulinformatik	138'000.00		109'000.00		96'997.75	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Netzwerk)	20'000.00		15'000.00		16'334.95	
3171.01 Auslagen Skilager	60'000.00		60'000.00		58'488.25	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	304'322.25					
4250.00 Verkäufe		2'000.00				
4260.01 Elternbeiträge Skilager		45'000.00		43'000.00		34'240.00
4260.02 Rückerstattungen Schulinformatik		1'000.00				
4631.00 Beiträge Jugend+Sport Skilager		8'000.00				6'987.00
4910.00 Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik		28'500.00				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3130.02	Für den Betrieb der Ende 2022 angeschafften Tablets sind mehr Lizenzen notwendig. Für zusätzliche Mehrkosten sorgt ein neues Lizenzierungsmodell eines Softwarelieferanten. Schliesslich führt auch das erweiterte WLAN-Netzwerk für höhere Betriebskosten.					
3300.60	Die Abschreibungen für Investitionen im Bereich der Schulinformatik wurden bisher auf die einzelnen Schulstufen (Funkt. 2110, 2120 und 2130) verteilt. Neu werden diese gesamthaft der Funktion 2191 belastet, damit hier möglichst die Vollkosten für Schulinformatikleistungen ersichtlich sind. Der deutliche Anstieg im Vergleich zu den Vorjahreswerten resultiert, da die im Jahr 2022 angeschafften Tablets über drei Jahre linear abgeschrieben werden.					
2192 Kinderfest	242'170.00	12'500.00	229'830.00	12'500.00	224'435.32	13'816.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>229'670.00</i>		<i>217'330.00</i>		<i>210'619.32</i>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'900.00		20'900.00		8'703.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'567.00	
3111.00 Anschaffung Mobilien	1'500.00		1'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	121'500.00		117'000.00		113'421.11	
3171.00 Verpflegung	42'500.00		38'000.00		38'203.05	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	45'270.00		43'930.00		54'860.26	
3910.08 Interne Verrechnung Leistungen Polizei	7'500.00		6'000.00		7'680.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Patent- und Platzgebühren		8'500.00		8'500.00		7'870.00
4250.00	Verkauf Festkarten		4'000.00		4'000.00		5'946.00
22	Sonderschulen	7'687'380.00	7'367'380.00	7'585'876.00	7'275'876.00	7'272'599.18	6'991'300.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>320'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>281'299.15</i>
220	Sonderschulen	7'687'380.00	7'367'380.00	7'585'876.00	7'275'876.00	7'272'599.18	6'991'300.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>320'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>281'299.15</i>
2200	Sonderschulen	370'000.00	50'000.00	350'000.00	40'000.00	323'326.15	42'027.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>320'000.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>281'299.15</i>
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	90'000.00		100'000.00		90'520.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	280'000.00		250'000.00		232'806.15	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		50'000.00		40'000.00		42'027.00
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	7'317'380.00	7'317'380.00	7'235'876.00	7'235'876.00	6'949'273.03	6'949'273.03
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000.00		74'760.00		65'248.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'401.65	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	1'080'000.00		982'020.00		1'036'126.50	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	165'000.00		165'370.00		177'990.35	
3020.02	Löhne Praktika/Lernende FaBe	95'000.00		79'500.00		104'559.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-19'172.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	89'000.00		83'790.00		84'673.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	95'000.00		93'420.00		90'339.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	18'000.00		18'200.00		18'121.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	19'000.00		18'830.00		19'429.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'000.00		6'010.00		11'067.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	35'000.00		35'000.00		29'725.42	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		140.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		6'466.25	
3100.00 Büromaterial	15'900.00		15'700.00		17'724.44	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		5'000.00		7'500.01	
3104.00 Lehrmittel	65'600.00		65'700.00		58'584.59	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	54'300.00		69'000.00		78'070.04	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'500.00		15'000.00		59'285.16	
3130.01 Verpflegungskosten Lernende	130'000.00		130'000.00		135'864.75	
3130.02 Berufspraktikum/Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	30'000.00		25'000.00		32'400.00	
3130.03 Externe Schülertransporte	220'000.00		270'000.00		219'709.89	
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	8'000.00		8'900.00		7'449.20	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	35'000.00		30'000.00		34'681.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'100.00		3'547.72	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000.00		52'000.00		45'038.76	
3171.01 Ausbildung Lernende, Schulanlässe	80'200.00		62'500.00		53'964.60	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	524'848.00		518'404.00		508'854.60	
3409.01 Vorschussverzinsung	92'360.00		80'300.00		83'598.05	
3612.00 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	84'000.00		84'000.00		83'830.60	
3612.01 Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	369'170.00		323'830.00		295'344.57	
3612.02 Entschädigungen an Einwohnergemeinde für Schwimmbadausweise	2'000.00		2'900.00			
3612.03 Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00 Besoldungen Kanton Ausbildung	2'150'000.00		2'192'480.00		2'165'245.35	
3631.01 Besoldungen Kanton Therapie	190'000.00		182'280.00		140'115.70	
3631.02 Besoldungen Kanton Schulleitung	300'000.00		245'500.00		240'862.30	
3631.03 Besoldungen Kanton BBK	120'000.00		93'180.00			
3631.10 Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	220'000.00		213'000.00		197'796.80	
3631.11 Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	260'000.00		271'340.00		259'140.50	
3631.12 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	11'000.00		10'040.00		11'183.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.20	Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)	300'000.00		300'000.00		59'811.35	
4260.00	Elternbeiträge Verpflegungskosten		90'000.00		90'000.00		95'340.00
4260.01	Elternbeiträge Lagerkosten		3'000.00		9'000.00		6'875.00
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie/Übrige Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		33'666.50
4510.00	Entnahmen aus Rücklagenfonds		300'000.00		300'000.00		59'811.34
4631.00	Kantonsbeiträge Schulung		5'594'000.00		5'551'176.00		5'517'556.71
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		220'000.00		270'000.00		219'709.88
4631.04	Instandhaltungspauschale Kanton		156'620.00		139'380.00		139'380.00
4631.05	Kantonsbeiträge behinderungsspezifische Beratung		150'000.00		80'000.00		100'073.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden		773'760.00		766'320.00		776'860.00
9010.00	Ertragsüberschuss	250'502.00		372'822.00		502'356.03	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3612.01	Zusätzlich zu den laufenden Betriebs- und Unterhaltskosten sind im Budget Malerarbeiten im Anbau sowie die Kosten für eine Aufwertung eines Pausenplatzes (Sonnenschutz, begrünte Pergola) enthalten.						
4631.00	Die Leistungspauschalen des Jahres 2024 wurden vom Kanton noch nicht kommuniziert. Die Berechnungsgrundlagen werden 2023 überprüft und partiell angepasst. Der budgetierte Wert basiert auf einer prov. Berechnung des Kantons vom Juni 2023 und einer Auslastung von 101 Lernenden (+1). Im Vergleich zur Pauschale 2023 wurde kein Teuerungszuschlag berücksichtigt.						
4631.05	Das per Schuljahr 2021/22 neu geschaffene Angebot wird stärker beansprucht, wodurch höhere Kantonsbeiträge ausgerichtet werden.						
23	Berufliche Grundbildung	950'000.00		915'000.00		952'908.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		950'000.00		915'000.00		952'908.00
230	Berufliche Grundbildung	950'000.00		915'000.00		952'908.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		950'000.00		915'000.00		952'908.00
2300	Berufliche Grundbildung	950'000.00		915'000.00		952'908.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		950'000.00		915'000.00		952'908.00
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	580'000.00		550'000.00		581'108.00	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	370'000.00		365'000.00		371'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	25'200.00		20'200.00		38'450.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200.00		20'200.00		38'450.00
299	Bildung, übriges	25'200.00		20'200.00		38'450.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200.00		20'200.00		38'450.00
2990	Bildung, übriges	25'200.00		20'200.00		38'450.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200.00		20'200.00		38'450.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
3637.01	Schulgelder an Privatschulen	25'000.00		20'000.00		38'250.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'451'044.50	1'000'599.00	4'988'089.50	1'019'900.00	4'775'058.37	1'088'685.21
	<i>Nettoergebnis</i>		4'450'445.50		3'968'189.50		3'686'373.16
31	Kulturerbe	130'982.00	5'000.00	98'262.00	5'000.00	86'343.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		125'982.00		93'262.00		86'343.31
311	Museen und bildende Kunst	125'982.00		93'262.00		86'343.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		125'982.00		93'262.00		86'343.31
3111	Museum	125'982.00		93'262.00		86'343.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		125'982.00		93'262.00		86'343.31
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		296.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'000.00		28'000.00		30'881.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		3'800.00		2'658.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	37'200.00		9'000.00		2'359.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'618.00		27'618.00		27'618.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeitrag an Ortsbürgergemeinde für Fassadensanierung Pulverturm	21'714.00		21'714.00		21'715.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750.00		730.00		460.86	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'600.00		1'400.00		353.90	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3144.00	Nebst den laufenden Instandhaltungskosten ist unter anderem vorgesehen, die Fenster und Türen neu zu streichen.						
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.00	Beiträge an Gebäuderenovationen	5'000.00		5'000.00			
4512.00	Entnahme aus Fonds Renovationen Altstadt		5'000.00		5'000.00		
32	Kultur, übriges	2'614'762.50	578'099.00	2'347'996.50	596'500.00	2'298'954.17	570'676.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'036'663.50</i>		<i>1'751'496.50</i>		<i>1'728'277.65</i>
321	Bibliotheken	924'869.00	139'600.00	902'239.00	152'500.00	859'407.78	151'079.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>785'269.00</i>		<i>749'739.00</i>		<i>708'328.63</i>
3210	Stadtbibliothek	924'869.00	139'600.00	902'239.00	152'500.00	859'407.78	151'079.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>785'269.00</i>		<i>749'739.00</i>		<i>708'328.63</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	423'650.00		405'230.00		409'262.44	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'007.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'300.00		27'200.00		25'192.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'860.00		33'820.00		32'665.92	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'240.00		6'130.00		5'728.21	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'140.00		6'110.00		5'921.73	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'020.00		1'880.00		1'842.89	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals (Lernende/r)	1'000.00					
3100.00 Büromaterial	7'200.00		7'500.00		7'386.74	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00		453.30	
3103.00 Anschaffung Medien, Bestandespflege	80'000.00		76'000.00		81'219.29	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte	8'500.00		7'000.00		3'779.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung	30'000.00		35'000.00		30'095.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'620.00		37'700.00		44'608.73	
3130.01 Buchbinderkosten			4'000.00		1'189.00	
3130.02 Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	30'000.00		37'000.00		30'250.00	
3130.03 Veranstaltungen und PR-Projekte	13'000.00		11'000.00		11'785.43	
3130.04 Telefon-/Verbindungsgebühren	5'300.00		4'500.00		3'503.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'800.00		6'600.00		5'684.30	
3137.10 Pauschalsteuer	1'000.00		1'000.00		1'734.22	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	23'000.00		23'000.00		17'031.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'250.00		3'250.00		3'726.14	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'549.00		74'549.00		74'550.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	57'510.00		63'030.00		57'530.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	29'100.00		24'540.00		18'573.91	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'130.00		1'100.00		992.63	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'700.00		3'600.00		2'709.50	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		119'000.00		135'000.00		98'948.70
4260.00 Rückerstattungen Dritter						350.75
4512.00 Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4512.01 Entnahme aus Legat Erika Ineichen		2'000.00				
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden				5'000.00		
4631.00 Beiträge vom Kanton		7'100.00		2'500.00		14'679.70
4632.00 Beitrag von Ortsbürgergemeinde						16'000.00
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'500.00				100.00
4910.03 Interne Verrechnung Bibliotheksabos				5'000.00		16'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater	296'450.00	185'000.00	294'490.00	195'000.00	291'584.59	167'928.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'450.00</i>		<i>99'490.00</i>		<i>123'656.20</i>
3220	Musik und Theater	296'450.00	185'000.00	294'490.00	195'000.00	291'584.59	167'928.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'450.00</i>		<i>99'490.00</i>		<i>123'656.20</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'550.00		62'150.00		80'680.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'070.00		3'980.00		5'019.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'150.00		5'070.00		6'579.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	940.00		940.00		1'129.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	920.00		890.00		1'127.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	340.00		330.00		426.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000.00		24'000.00		23'320.32	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler/-innen	127'000.00		129'000.00		109'191.63	
3130.01	Quellensteuern Künstler/-innen	2'000.00		2'000.00		1'238.20	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	6'000.00		6'000.00		4'666.99	
3130.03	Telefongebühren	1'000.00		1'000.00			
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		2'772.25	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	30'000.00		30'000.00		23'050.25	
3137.00	Suisa-Gebühren	3'500.00		5'000.00		2'873.20	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	14'500.00		9'000.00		15'148.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'620.00		9'370.00		11'990.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'360.00		3'760.00		2'370.00	
4240.00	Eintrittsgebühren		105'000.00		115'000.00		81'658.39
4290.00	Erträge aus Sponsoring		40'000.00		40'000.00		48'900.00
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		10'000.00		10'000.00		7'370.00
4512.00	Entnahme aus Kulturfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4631.00	Beitrag Kuratorium		25'000.00		25'000.00		25'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, übriges	1'393'443.50	253'499.00	1'151'267.50	249'000.00	1'147'961.80	251'668.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'139'944.50</i>		<i>902'267.50</i>		<i>896'292.82</i>
3290	Kultur, übriges	533'420.00	13'499.00	319'300.00	3'000.00	324'878.20	18'097.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>519'921.00</i>		<i>316'300.00</i>		<i>306'781.10</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'850.00		84'320.00		82'450.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'200.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'840.00		5'440.00		5'243.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'330.00		6'740.00		7'047.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'740.00		1'220.00		1'175.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'760.00		1'220.00		1'195.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	570.00		470.00		461.15	
3119.00	Beitrag an Kunsthhaus	48'000.00		48'000.00		45'000.00	
3130.00	Honorare Glockenspiel	5'000.00		4'500.00		4'712.45	
3130.01	Telefongebühren	500.00		500.00		437.00	
3130.03	übrige Dienstleistungen Dritter	81'520.00		8'000.00		8'152.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'807.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		7'000.00		523.40	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'500.00		2'588.30	
3170.02	Bundesfeier	16'000.00		16'000.00		11'916.90	
3636.00	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	100'000.00		103'000.00		126'520.00	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	12'000.00		9'000.00		9'597.10	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	16'540.00		12'780.00		12'080.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	8'370.00		5'110.00		4'491.60	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	300.00		1'100.00		78.50	
3920.00	Interne Verrechnung Raumaufwand Altes Schützenhaus	96'000.00					
4512.00	Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt		3'499.00		3'000.00		3'597.10
4512.01	Entnahme aus Kulturfonds		10'000.00				14'500.00

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Im Vergleich zum Vorjahresbudget ist die Entschädigung einer neuen Praktikumsstelle (60 %) sowie für eine befristete Stellenplanerhöhung um 0,2 Vollzeitstellen berücksichtigt.					
3130.03	Im Budgetkredit enthalten sind CHF 65'500 für die Sicherung der städtischen Kunstsammlung inkl. Reinigung und Transport der Werke in den Kellerraum des Alten Schützenhauses. Die Massnahmen sind notwendig um diese Kulturgüter erhalten zu können. Im Jahr 2025 soll in einem zweiten Schritt ein digitales Sammlungs- und Werkkonzept erarbeitet werden, um die Sammlung zugänglicher zu machen und deren Verwaltung künftig zu vereinfachen.					
3920.00	Zu Gunsten einer höheren Aussagekraft der Jahresrechnung werden neu ab 2024 kalkulatorische Raumkosten für das Alte Schützenhaus intern verrechnet (Funkt. 0290).					
3291	Stadtsaal	592'882.50	235'000.00	562'445.50	241'000.00	569'175.36
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>357'882.50</i>		<i>321'445.50</i>	<i>341'661.48</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'800.00		261'240.00		230'745.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'460.00		16'810.00		14'439.06
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'750.00		17'010.00		14'453.04
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'270.00		4'760.00		3'904.17
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700.00		3'780.00		3'244.81
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'020.00		990.00		736.35
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		905.01
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		7'470.69
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	20'700.00		20'500.00		15'562.81
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		62'000.00		52'735.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'060.00		11'620.00		7'229.97
3130.01	Telefongebühren	2'750.00		2'750.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'100.00		7'500.00		5'442.45
3137.10	Pauschalsteuer	9'700.00		9'700.00		9'369.31
3144.00	Unterhalt Hochbauten	110'925.00		87'500.00		87'745.87
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	12'800.00		14'100.00		11'407.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'440.00		1'440.00		1'449.94
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			11'818.00		91'300.25
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'000.00		10'480.00		8'870.00
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	29'870.00		3'930.00		2'022.45
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750.00		730.00		88.63
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'287.50		5'287.50		51.60

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistung. 7.7 %		95'000.00		110'000.00		81'744.48
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.1 %						-721.15
4240.02 Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung		-20'000.00		-16'000.00		-18'283.85
4240.03 Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		45'000.00		45'000.00		43'592.50
4250.00 Verkäufe (Getränke und Buffet) 7.7 %		30'000.00		35'000.00		26'004.85
4250.01 Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf		-15'000.00		-15'000.00		-13'786.15
4250.02 Verkäufe (Getränke und Buffet) 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		5'000.00		2'000.00		7'396.20
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 7.7 %		70'000.00		55'000.00		75'977.00
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 0.0 % (Leistungen gl. Gemeinwesen)		25'000.00		25'000.00		25'590.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3144.00 Nebst den laufenden Instandhaltungskosten ist die Sanierung des Dachs über der Küche vorgesehen, welches sich in einem schlechten Zustand befindet. Weiter sind sicherheitsrelevante Auflagen der Gebäudeversicherung im kleinen Saal umzusetzen.						
3910.02 Im Budget enthalten sind Weiterbildungskosten eines Mitarbeitenden zum Veranstaltungstechniker, welche im Rahmen einer mehrjährigen Weiterbildungsvereinbarung vom Arbeitgeber übernommen werden.						
3292 Wildpark und Volière	267'141.00	5'000.00	269'522.00	5'000.00	253'908.24	6'058.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'141.00</i>		<i>264'522.00</i>		<i>247'850.24</i>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	30'000.00		25'000.00		22'317.85	
3111.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	1'500.00		14'000.00		408.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung	15'000.00		15'000.00		16'904.77	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		3'571.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	900.00		700.00		592.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	6'500.00		6'500.00		7'727.30	
3160.00 Pachtzins an Ortsbürgergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'731.00		40'732.00		40'732.00	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	166'010.00		161'090.00		159'653.12	
4250.00 Verkäufe		5'000.00		5'000.00		6'058.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	2'705'300.00	417'500.00	2'541'831.00	418'400.00	2'389'760.89	518'008.69
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'287'800.00</i>		<i>2'123'431.00</i>		<i>1'871'752.20</i>
341	Sport	1'569'769.00	347'500.00	1'631'870.00	347'400.00	1'581'488.97	409'922.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'222'269.00</i>		<i>1'284'470.00</i>		<i>1'171'566.73</i>
3410	Sport	878'157.00	6'000.00	889'277.00	10'000.00	877'606.71	6'009.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>872'157.00</i>		<i>879'277.00</i>		<i>871'597.71</i>
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	3'500.00		7'700.00		7'618.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	72'000.00		64'000.00		75'628.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		4'600.00		3'450.05	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten/Sportplätze	20'000.00		25'500.00		16'979.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'257.00		140'257.00		140'258.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Trinerplatten	205'490.00		235'950.00		246'519.63	
3612.01	Verrechnung ausserschulische Benutzung Turnhallen (BZZ)	131'950.00		118'950.00		115'315.50	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	35'000.00		35'000.00		28'750.00	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	44'600.00		43'100.00		23'677.17	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	75'460.00		73'220.00		79'410.01	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.00	Int. Verr. ausserschulische Benützung Turnhallen (Roga, Stadtsaal, Bez, Mühlethal)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Sportanlagen		6'000.00		10'000.00		6'009.00
3411	Schwimmbad	691'612.00	341'500.00	742'593.00	337'400.00	703'882.26	403'913.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'112.00</i>		<i>405'193.00</i>		<i>299'969.02</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'000.00		40'000.00		46'631.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100.00		2'580.00		2'526.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					429.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'210.00		1'190.00		1'382.15	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		580.00		574.00	
3100.00 Büromaterial	3'500.00		7'000.00		2'324.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		35'000.00		40'332.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'500.00		160'000.00		56'231.98	
3120.00 Ver- und Entsorgung	100'000.00		100'000.00		112'064.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		21'800.40	
3130.01 Telefongebühren	2'500.00		2'500.00		2'273.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'200.00		3'713.30	
3137.10 Pauschalsteuer	9'000.00		9'000.00		10'695.25	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	50'000.00		50'000.00		50'128.41	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		10'056.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'212.00		19'213.00		19'213.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					20'248.15	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	4'370.00		5'060.00		4'300.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			680.00			
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	316'920.00		274'590.00		298'957.42	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000.00		250'000.00		306'770.14
4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'105.80
4470.00 Pachtzins Restaurant		27'500.00		27'500.00		33'037.30
4612.01 Entschädigungen Schwimmbadausweise von HPS		2'000.00		2'900.00		1'840.00
4910.01 Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		58'000.00		53'000.00		58'160.00
342 Freizeit	1'135'531.00	70'000.00	909'961.00	71'000.00	808'271.92	108'086.45
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'065'531.00</i>		<i>838'961.00</i>		<i>700'185.47</i>
3420 Freizeit	373'640.00		224'090.00		209'697.36	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>373'640.00</i>		<i>224'090.00</i>		<i>209'697.36</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'140.00				3'011.04	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	270.00				194.99	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	370.00				261.60	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	60.00				59.20	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60.00				45.70	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00				15.56	
3111.00 Anschaffung Maschinen und Geräte Spielplätze			500.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Spittelhof	22'000.00		20'000.00		23'042.79	
3130.00 Dienstleistungen Dritter für Vereinsmarkt	6'000.00					
3134.00 Sachversicherungsprämien Spittelhof	1'900.00		1'700.00		1'238.70	
3143.00 Unterhalt Spielplatz/Umgebung Spittelhof	5'300.00		1'800.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten Spittelhof	22'500.00		19'000.00		9'498.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen					34.78	
3612.00 Beitrag an zofingenregio für Massnahmen reg. Naherholungskonzept	3'800.00		3'700.00		3'625.00	
3636.00 Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	130'000.00		125'000.00		125'000.00	
3636.01 Beitrag an Ludothek	20'000.00		20'000.00		20'339.75	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	39'620.00		29'290.00		21'802.30	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	4'200.00		3'100.00		1'527.90	
3920.00 Interne Verrechnung Raumaufwand Spittelhof	113'400.00					
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3130.00	Der 2023 erstmals durchgeführte Vereinsmarkt soll institutionalisiert werden und künftig jährlich stattfinden. Die dafür notwendigen Mittel sind im Budget enthalten.					
3910.04						
3920.00	Zu Gunsten einer höheren Aussagekraft der Jahresrechnung werden neu ab 2024 kalkulatorische Raumkosten für den Spittelhof intern verrechnet (Funkt. 0290).					
3421	Parkanlagen	569'720.00		540'400.00	1'000.00	488'158.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>569'720.00</i>		<i>539'400.00</i>	<i>448'134.84</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'500.00		30'500.00		33'877.70
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	16'000.00		10'000.00		10'332.15
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		156.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		50'807.50
3140.00	Unterhalt Grundstücke	58'000.00		25'000.00		19'048.82

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	415'020.00		424'700.00		373'936.07	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						39'023.40
4512.00	Entnahme aus Fonds Blumenschmuck Rathaus				1'000.00		1'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3140.00	Es sind umfangreiche Baumpflegemassnahmen an den Linden auf dem Heiternplatz vorgesehen, um die Gesundheit der Bäume nach dem Gewittersturm 2011 unterstützen und die Sicherheit gewährleisten zu können.						
3422	Ferienheim Adelboden	192'171.00	70'000.00	145'471.00	70'000.00	110'416.32	68'063.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>122'171.00</i>		<i>75'471.00</i>		<i>42'353.27</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'940.00		48'000.00		46'249.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'090.00		3'100.00		2'984.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'340.00		4'170.00		3'240.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	690.00		690.00		648.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		670.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	260.00		260.00		250.70	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00		132.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'700.00		5'200.00		5'535.95	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	1'000.00		9'900.00		1'095.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'500.00		12'500.00		10'945.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'660.00		4'660.00		3'134.25	
3130.01	Telefongebühren	400.00		500.00		351.07	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'551.75	
3137.00	Steuern	1'300.00		1'300.00		1'212.55	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	6'500.00		4'000.00		6'007.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	73'500.00		27'600.00		8'847.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'791.00		11'791.00		11'791.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	11'500.00		4'600.00		1'767.00	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		70'000.00		70'000.00		68'063.05

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3144.00 Nebst den laufenden Instandhaltungsmassnahmen sind die Kosten für den Ersatz der Ölheizung und der Brandmeldeanlage im Budget enthalten.

4	GESUNDHEIT	20'170'492.00	16'033'700.00	19'176'792.00	15'301'200.00	18'518'242.31	14'692'211.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'136'792.00</i>		<i>3'875'592.00</i>		<i>3'826'030.81</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'189'712.00	16'033'200.00	18'195'612.00	15'300'700.00	17'571'116.60	14'691'711.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'156'512.00</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'879'405.10</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	19'189'712.00	16'033'200.00	18'195'612.00	15'300'700.00	17'571'116.60	14'691'711.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'156'512.00</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'879'405.10</i>
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'156'512.00		2'894'912.00		2'879'405.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'156'512.00</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'879'405.10</i>
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	5'000.00		5'500.00		5'476.63	
3631.00	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung	3'000'000.00		2'750'000.00		2'721'293.97	
3631.01	Beiträge an stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	24'000.00		12'000.00		25'380.50	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Arbeitsgruppe Pflege	6'300.00		6'200.00		6'042.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Seniorenzentrum	121'212.00		121'212.00		121'212.00	

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3631.00 Das Budget basiert auf einer Hochrechnung der Ist-Kosten des 1. Halbjahrs 2023. Dabei wurde davon ausgegangen, dass sich die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit der Bewohnenden in stationären Pflegeeinrichtungen leicht erhöhen wird, was zu höheren Restkosten zu Lasten der Gemeinden führt.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4121	Seniorenzentrum	15'314'600.00	15'314'600.00	14'593'500.00	14'593'500.00	13'989'120.75	13'989'120.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'768'000.00		8'371'600.00		7'938'487.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	549'800.00		547'200.00		488'098.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	615'700.00		609'300.00		546'566.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	123'900.00		121'600.00		109'983.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	124'500.00		122'500.00		110'486.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	113'800.00		113'000.00		101'057.20	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	4'560.00		4'560.00		4'381.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	109'400.00		109'600.00		63'637.29	
3091.00	Personalwerbung	15'000.00		7'000.00		29'524.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'500.00		32'500.00		27'256.55	
3100.00	Büromaterial	14'700.00		17'000.00		13'425.19	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt	238'100.00		161'000.00		183'325.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'200.00		20'000.00		15'609.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'600.00		4'300.00		3'880.10	
3105.00	Lebensmittel und Getränke	767'000.00		785'000.00		754'127.25	
3106.00	Medizinisches Material	113'500.00		92'500.00		122'209.77	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	110'600.00		105'600.00		96'277.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	419'900.00		375'900.00		342'182.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	245'600.00		168'800.00		177'787.78	
3130.01	Kommunikation	46'200.00		55'000.00		48'613.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum Ruf)					10'826.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'000.00		33'500.00		26'010.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	559'600.00		451'300.00		489'970.90	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69'800.00		64'500.00		56'097.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'700.00		11'000.00		12'421.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		70'000.00		32'924.52	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	49'900.00		42'500.00		48'083.36	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	14'973.00		14'973.00		14'973.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	870'659.00		870'659.00		870'659.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	101'816.00		101'816.00		101'816.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			38'654.00		38'653.70	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	465'900.00		494'400.00		520'217.55	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	191'000.00		172'000.00		186'000.00	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik- Kosten	240'000.00		231'200.00		220'556.91	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	72'500.00		72'500.00		72'500.00	
4220.00	Pensionstaxen		6'614'500.00		6'188'300.00		6'113'967.00
4220.01	Pflegetaxen		5'490'700.00		5'012'300.00		4'728'217.70
4220.02	Betreuungstaxen		2'321'000.00		2'568'000.00		2'240'160.00
4220.03	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		32'000.00		15'200.00		46'391.30
4250.00	Rückerstattungen Küche		180'000.00		185'000.00		206'418.75
4250.01	Erlös Restaurant / Cafeteria		276'000.00		236'000.00		256'386.45
4260.00	Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner		152'000.00		134'000.00		154'132.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		68'400.00		70'900.00		82'135.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		45'700.00		45'500.00		44'057.00
4612.00	Entschädigungen Einwohnergemeinde für Leistungen Seniorenzentrum						2'451.35
4612.01	Entschädigungen/Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg		134'300.00		138'300.00		114'803.30
9010.00	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ	133'192.00		100'538.00		110'490.85	

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3010.00 Der Personalbedarf basiert auf einer prognostizierten Auslastung von 97 % und einer durchschnittlichen BESA-Pflegestufe von 5.7 Punkten. Aufgrund eines Urteils des Bundesgerichts gilt die Umkleidezeit neu als Arbeitszeit. Die Umsetzung dieser Vorgabe führt zu einem höheren Personalbedarf.
- 3101.00 Nebst kleineren Anschaffungen sollen mit dem Budgetkredit insbesondere neue Duvet- und Kissenbezüge sowie Arbeitsschuhe für die Mitarbeitenden angeschafft werden.
- 3130.00 Im Budget enthalten sind auch Kosten für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der beabsichtigten Rechtsformänderung.
- 3144.00 Im Budgetkredit sind unter anderem die Kosten für die dritte Etappe der Beleuchtungsumrüstung auf LED, für den Einbau von Klimageräten, welche für die Aufbewahrung von Medikamenten notwendig sind, und für die Modernisierung der Notlichtinstallationen enthalten.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.00	Der Budgetbetrag basiert auf einer Auslastung von 97 % und im Vergleich zum Jahr 2023 unveränderten Taxen. Im Vergleich zum Budget 2023 ist zu beachten, dass die Pensionstaxen entgegen der Budgetierung per 01.01.2023 um CHF 7 pro Tag und Zimmer erhöht wurden.						
4220.01	Der Budgetbetrag basiert auf einer Auslastung von 97 % und einer durchschnittlichen BESA-Pflegestufe von 5.7 Punkten. Weiter wird damit gerechnet, dass die Pflegenormkosten per 01.01.2024 durch den Regierungsrat moderat erhöht werden.						
4220.02	Der Budgetbetrag basiert auf einer Auslastung von 97 % und im Vergleich zum Jahr 2023 unveränderten Taxen. Im Vergleich zum Budget 2023 ist zu beachten, dass die Betreuungstaxen entgegen der Budgetierung per 01.01.2023, welche eine Erhöhung um CHF 5 pro Tag vorsah, unverändert bei CHF 50 pro Tag belassen wurden.						
4122	Alterswohnungen Rosenberg	718'600.00	718'600.00	707'200.00	707'200.00	702'590.75	702'590.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten	50'000.00		50'000.00		47'030.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf	22'800.00		22'800.00		20'470.00	
3300.41	Abschreibungen Hochbauten VV	329'200.00		320'800.00		312'437.00	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	269'900.00		278'300.00		286'664.25	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum	34'200.00		32'800.00		33'489.15	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	10'000.00					
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen		22'800.00		22'800.00		22'750.00
4470.00	Mietzinse		684'300.00		670'000.00		670'198.35
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds		11'500.00		14'400.00		9'642.40
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3899.00	Der wegen den Verlusten der Jahre 2021 und 2022 bestehende Bilanzfehlbetrag muss gemäss den gesetzlichen Vorgaben um jährlich 30 % abgetragen werden.						
3920.00	Es wurde eine Mietzinsanpassung gemäss dem aktuell gültigen Referenzzinssatz von 1,50 % berücksichtigt.						

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	896'850.00		903'330.00		831'586.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		896'850.00		903'330.00		831'586.86
421	Ambulante Krankenpflege	896'850.00		903'330.00		831'586.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		896'850.00		903'330.00		831'586.86
4210	Ambulante Krankenpflege	896'850.00		903'330.00		831'586.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		896'850.00		903'330.00		831'586.86
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	40'000.00		80'000.00		57'583.25	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	100'000.00		96'500.00		91'244.00	
3634.00	Beiträge an Spitex Region Zofingen AG	750'000.00		720'000.00		676'476.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	750.00		730.00		283.61	
3920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
43	Gesundheitsprävention	68'930.00	500.00	65'350.00	500.00	66'174.10	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		68'430.00		64'850.00		65'674.10
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000.00		2'000.00		2'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000.00		2'000.00		2'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	62'040.00		58'460.00		60'304.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		62'040.00		58'460.00		60'304.10
4330	Schulgesundheitsdienst	62'040.00		58'460.00		60'304.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		62'040.00		58'460.00		60'304.10
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	11'600.00		12'000.00		11'398.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	750.00		770.00		736.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20.00		20.00		20.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	170.00		170.00		165.30	
3106.00	Medizinisches Material	2'500.00		2'500.00		1'669.45	
3136.00	Honorare schulärztliche Untersuchungen	47'000.00		43'000.00		46'313.50	
434	Lebensmittelkontrolle	4'890.00	500.00	4'890.00	500.00	3'770.00	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'390.00</i>		<i>4'390.00</i>		<i>3'270.00</i>
4340	Lebensmittelkontrolle	4'890.00	500.00	4'890.00	500.00	3'770.00	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'390.00</i>		<i>4'390.00</i>		<i>3'270.00</i>
3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00			
3160.00	Miete Pilzkontrolle	2'520.00		2'520.00		2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		500.00		500.00		500.00
49	Gesundheitswesen, übrige	15'000.00		12'500.00		49'364.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>12'500.00</i>		<i>49'364.75</i>
490	Gesundheitswesen, übrige	15'000.00		12'500.00		49'364.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>12'500.00</i>		<i>49'364.75</i>
4900	Gesundheitswesen, übrige	15'000.00		12'500.00		49'364.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>12'500.00</i>		<i>49'364.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					39'756.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					2'543.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					3'913.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					568.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					571.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					189.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00					
3612.00	Entschädigung an Seniorenzentrum für Mitbenutzung Infrastruktur durch Fachstelle Gesundheit					833.35	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					930.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten					58.00	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro			12'500.00			
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3111.00	Der Budgetkredit soll eingesetzt werden, um drei öffentlich zugängliche Defibrillatoren anzuschaffen und zu installieren.						
5	SOZIALE SICHERHEIT	17'037'798.70	8'075'400.00	16'551'570.00	7'397'000.00	15'135'691.47	7'750'656.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'962'398.70</i>		<i>9'154'570.00</i>		<i>7'385'034.61</i>
53	Alter und Hinterlassene	197'290.00	7'300.00	307'010.00	7'300.00	348'654.40	7'105.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>189'990.00</i>		<i>299'710.00</i>		<i>341'548.90</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	51'010.00	7'000.00	135'840.00	7'000.00	145'436.00	7'062.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'010.00</i>		<i>128'840.00</i>		<i>138'373.10</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	51'010.00	7'000.00	135'840.00	7'000.00	145'436.00	7'062.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'010.00</i>		<i>128'840.00</i>		<i>138'373.10</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'030.00		105'590.00		114'308.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'450.00		6'780.00		7'259.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'620.00		14'240.00		14'384.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	550.00		1'520.00		1'622.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	550.00		1'520.00		1'631.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	210.00		590.00		629.85	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton für die Führung der SVA-Zweigstelle		7'000.00		7'000.00		7'062.90

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Es wurden personelle Ressourcen in die Abteilung Personal (Funkt. 0223) verschoben, was dazu führt, dass in der Funktion 0223 höhere, dafür in der Funktion 5310 tiefere Personalaufwendungen budgetiert sind. Dieser Vorgang ist erfolgsneutral.						
533	Leistungen an Pensionierte	20'080.00		37'250.00		78'857.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'080.00		37'250.00		78'857.40
5330	Leistungen an Pensionierte	20'080.00		37'250.00		78'857.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'080.00		37'250.00		78'857.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					15'749.20	
3054.00	AG-Beiträge FAK für Übergangsrenten					4'320.45	
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'890.00		8'890.00		8'892.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'890.00		-8'890.00		-8'892.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	53'200.00		58'290.00		57'973.50	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-53'200.00		-58'290.00		-57'973.50	
3064.00	Überbrückungsrenten	20'080.00		37'250.00		58'208.00	
3910.02	interne Verrechnung Personalanlässe					579.75	
535	Leistungen an das Alter	126'200.00	300.00	133'920.00	300.00	124'361.00	42.60
	<i>Nettoergebnis</i>		125'900.00		133'620.00		124'318.40
5350	Leistungen an das Alter	126'200.00	300.00	133'920.00	300.00	124'361.00	42.60
	<i>Nettoergebnis</i>		125'900.00		133'620.00		124'318.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		21'500.00		17'683.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'160.00		1'390.00		1'369.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'820.00		2'290.00		2'217.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	260.00		310.00		306.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	260.00		310.00		307.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		120.00		117.60	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	5'000.00		5'000.00		6'414.25	
3130.01	Umsetzung Massnahmen gemäss Altersleitbild	4'000.00		4'000.00		13'205.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		514.35	
3171.00	Altersausflug	23'500.00		23'500.00		18'440.20	
3636.00	Beitrag an Pro Senectute für Leistungen Haushaltshilfe und übrige Dienstleistungen	65'000.00		70'000.00		60'785.00	
3636.01	Beitrag an Verein KISS Region Zofingen (Freiwilligenarbeit)	5'000.00		3'000.00		3'000.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		300.00		300.00		42.60
54	Familie und Jugend	2'694'448.70	1'244'500.00	2'446'690.00	997'500.00	2'252'393.70	898'170.57
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'449'948.70</i>		<i>1'449'190.00</i>		<i>1'354'223.13</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	261'500.00	140'000.00	263'000.00	150'000.00	255'236.32	143'726.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'500.00</i>		<i>113'000.00</i>		<i>111'509.60</i>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	261'500.00	140'000.00	263'000.00	150'000.00	255'236.32	143'726.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'500.00</i>		<i>113'000.00</i>		<i>111'509.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	1'500.00		3'000.00		1'375.00	
3637.00	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	260'000.00		260'000.00		253'861.32	
4260.01	Rückerstattungen von Alimenten		140'000.00		150'000.00		143'726.72
544	Jugendschutz	1'812'948.70	1'104'500.00	1'602'190.00	847'500.00	1'433'707.43	754'443.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>708'448.70</i>		<i>754'690.00</i>		<i>679'263.58</i>
5440	Jugendschutz	1'179'340.00	1'038'500.00	955'155.00	781'500.00	1'433'707.43	754'443.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'840.00</i>		<i>173'655.00</i>		<i>679'263.58</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	852'830.00		654'770.00		940'653.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-42'854.10	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	54'900.00		42'160.00		56'951.75	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	53'180.00		46'100.00		62'695.65	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	12'260.00		9'420.00		12'588.85	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'340.00		9'470.00		13'121.55	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'520.00		3'460.00		3'939.65	
3100.00 Büromaterial	12'300.00		12'300.00		14'542.36	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		8'231.65	
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	2'500.00		2'500.00		10'110.43	
3120.00 Ver- und Entsorgung	500.00		500.00		5'165.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	33'700.00		34'500.00		60'158.33	
3130.01 Telefongebühren	5'400.00		5'400.00		4'551.35	
3130.03 Dienstleistungen Dritter für Umsetzung Projekt "kinderfreundliche Stadt" (ab 2022)	5'000.00		5'000.00		4'846.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien					1'150.65	
3160.00 Miete Jugendkulturzentrum					61'650.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	12'000.00		6'000.00		11'464.28	
3170.01 Entschädigung Zivildienstleistende (ab 2022)					23'821.25	
3300.60 Abschreibungen Investitionen JKL					9'510.00	
3636.00 Beiträge an Projekte	22'600.00		19'500.00		39'147.79	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'190.00		39'595.00		67'890.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	34'520.00		33'480.00		36'371.44	
3920.00 Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'600.00		28'000.00		28'000.00	
4250.00 Verkäufe						28'507.30
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						365.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden für Schulsozialarbeit		275'000.00		200'000.00		187'890.00
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine		12'000.00		12'000.00		10'900.00
4612.02 Entschädigungen von Gemeindeverband zofingenregio für Mandate Integration und Asyl		295'000.00		218'000.00		230'485.40
4631.00 Beiträge vom Kanton		25'000.00				
4631.01 Beiträge vom Kanton an Projekte Offene Jugendarbeit						0.15

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.06 Beiträge Swisslos an Familienzentrum						9'192.00
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				20'000.00		1'808.50
4636.01 Beiträge von privaten Organisationen an Projekt "kinderfreundliche Stadt"		3'000.00		8'000.00		
4636.06 Beiträge von privaten Organisationen an Familienzentrum		2'500.00		2'500.00		
4910.00 Interne Verrechnung Schulsozialarbeit		420'000.00		315'000.00		279'295.50
4920.06 Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Im Lohnbudget ist eine Stellenplanerhöhung eingerechnet, welche sich wie folgt zusammensetzt: 1,5 zusätzliche Vollzeitstellen sind für die Schulsozialarbeit vorgesehen, wovon 100 Stellenprozent für die Zofinger Volksschule und 50 Stellenprozent für Schulen von anderen Gemeinden vorgesehen sind. Der Ausbau gründet auf Empfehlungen diverser kantonaler Stellen wie BKS, AvenirSocial, Schulsozialarbeitsverband und Verein Schulsozialarbeit Aargau und erfolgt auch im Hinblick auf einen vermehrten Beizug bei Krisensituationen und –interventionen durch die Schule sowie den zunehmend komplexen und vielschichtigen Fällen. Weiter ist der Ausbau des Stellenetats der Regionalen Integrationsfachstelle, welche im Auftrag von zofingenregio geführt wird, von bisher 35 befristeten auf neu 80 unbefristete Stellenprozent enthalten. Die dadurch entstehenden zusätzlichen Aufwendungen fliessen in Form von internen Verrechnungen bzw. als Beiträge von anderen Gemeinden und Organisationen vollumfänglich zurück (siehe Konto 5440.4612.00, 5440.4612.02, 5440.4910.00).					
4612.00	Es ist vorgesehen für die Gemeinden Strengelbach, Bottenwil und Uerkheim zusätzliche Leistungen zu erbringen, wodurch höhere Gemeindebeiträge verrechnet werden können.					
4612.02	Die Leistungen zu Gunsten der Regionalen Integrationsfachstelle (RIF), welche per 01.05.2024 personell ausgebaut werden soll, werden vollumfänglich vom Regionalverband finanziert.					
4631.00	Die Praktikumsstelle, welche der Regionalen Integrationsfachstelle angegliedert ist, wird vom Kanton finanziert.					
4910.00	Durch den geplanten Leistungsausbau der Schulsozialarbeit für die Zofinger Volksschule steigt die interne Verrechnung zu Lasten der Schule (Funkt. 2110, 2120 und 2130) im Vergleich zu den Vorjahreszahlen an.					
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	633'608.70	66'000.00	647'035.00	66'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>567'608.70</i>		<i>581'035.00</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'730.00		331'040.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'050.00		21'360.00		
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'220.00		22'390.00		
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'850.00		4'650.00		
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'960.00		4'800.00		
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300.00		1'260.00		
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	3'000.00		21'000.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	24'500.00		24'500.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	82'200.00		82'200.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	400.00					
3170.01 Entschädigung Zivildienstleistende	20'000.00		20'000.00			
3300.60 Abschreibungen Investitionen Jugendkulturlokal	9'508.70		9'510.00			
3636.00 Beiträge an Projekte	29'500.00		25'500.00			
3636.02 übrige Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000.00			
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'360.00		39'595.00			
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'830.00		18'030.00			
4250.00 Verkäufe		36'000.00		36'000.00		
4631.01 Beiträge vom Kanton		30'000.00		30'000.00		
545 Leistungen an Familien	620'000.00		581'500.00		563'449.95	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>620'000.00</i>		<i>581'500.00</i>		<i>563'449.95</i>
5450 Leistungen an Familien	578'000.00		528'500.00		510'960.95	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>578'000.00</i>		<i>528'500.00</i>		<i>510'960.95</i>
3636.00 Beitrag an Beratungsstelle familie paare jugend	35'000.00		34'500.00		33'832.00	
3637.00 Elternschaftsbeihilfe	15'000.00		30'000.00		1'405.05	
3637.01 Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, Tagesfamilien (ab 2024)	520'000.00		420'000.00		453'536.40	
3637.02 Beiträge an Betreuungsverhältnisse Tagesfamilien			36'000.00		10'065.50	
3637.03 Betreuungsgutscheine Spielgruppen/Beiträge an Eltern	8'000.00		8'000.00		12'122.00	

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3637.01 Die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen ist deutlich angestiegen. Der Budgetbetrag fusst auf einer Hochrechnung der effektiven Ausgaben des 1. Halbjahrs 2023.

3637.02 Betreuungsverhältnisse mit Tagesfamilien werden im Sinne der Gleichbehandlung ab 2024 ebenfalls mittels Betreuungsgutscheinen unterstützt. Die Aufwendungen werden daher ab 2024 nicht mehr separat sondern im Konto 3637.01 ausgewiesen.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	42'000.00		53'000.00		52'489.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		42'000.00		53'000.00		52'489.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	10'000.00		10'000.00		8'977.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	20'000.00		31'000.00		32'624.00	
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	12'000.00		12'000.00		10'888.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'146'060.00	6'823'600.00	13'797'870.00	6'392'200.00	12'534'643.37	6'845'380.79
	<i>Nettoergebnis</i>		7'322'460.00		7'405'670.00		5'689'262.58
572	Wirtschaftliche Hilfe	6'164'000.00	4'110'000.00	6'304'000.00	3'590'000.00	5'533'008.61	3'818'253.99
	<i>Nettoergebnis</i>		2'054'000.00		2'714'000.00		1'714'754.62
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	6'164'000.00	4'110'000.00	6'304'000.00	3'590'000.00	5'533'008.61	3'818'253.99
	<i>Nettoergebnis</i>		2'054'000.00		2'714'000.00		1'714'754.62
3631.00	Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	20'000.00		20'000.00		21'713.00	
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	6'100'000.00		6'200'000.00		5'491'316.61	
3637.01	unmittelbare Nothilfe (nicht rückerstattbar)	4'000.00		4'000.00			
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	40'000.00		80'000.00		19'979.00	
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer/ Ausländer		4'100'000.00		3'500'000.00		3'837'251.19
4631.00	Beiträge vom Kanton an Materielle Hilfe Schweizer/ Ausländer						4'437.80
4631.01	Beiträge vom Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		10'000.00		90'000.00		-23'435.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3637.00 Der Budgetbetrag basiert auf einer Hochrechnung der effektiven Ausgaben des 1. Halbjahrs 2023.

4260.00 Der Budgetbetrag basiert auf einer Hochrechnung der effektiven Einnahmen des 1. Halbjahrs 2023.

4631.00 Gemäss der aktuellen Fallstruktur werden aus dem Pooling für kostenintensive Einzelfälle deutlich geringere Rückerstattungen erwartet als noch für 2023 budgetiert.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	1'666'900.00	1'320'000.00	1'542'350.00	1'460'000.00	1'280'022.94	1'559'620.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>346'900.00</i>		<i>82'350.00</i>	<i>279'597.80</i>	
5730	Asylwesen	1'666'900.00	1'320'000.00	1'542'350.00	1'460'000.00	1'280'022.94	1'559'620.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>346'900.00</i>		<i>82'350.00</i>	<i>279'597.80</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			20'000.00		24'016.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'290.00		1'549.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					2'275.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			270.00		325.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			290.00		348.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial prov. Asylunterkunft Friedau	6'000.00		10'000.00		5'379.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	5'000.00				2'170.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	442'000.00				4'655.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'000.00				515.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'400.00				10'830.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	10'500.00		12'500.00		18'125.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	570'000.00		770'000.00		501'338.03	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge	600'000.00		600'000.00		587'381.90	
3910.01	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen			128'000.00		121'112.66	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		250'000.00		120'000.00		128'683.02
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		570'000.00		770'000.00		824'229.56
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		350'000.00		420'000.00		484'595.50
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		150'000.00		150'000.00		121'112.66
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'000.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3010.00 Die Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchenden musste per 1. Oktober 2023 vorübergehend an einen externen Leistungserbringer ausgelagert werden, da zu wenig Fachpersonal rekrutiert werden kann. Es wird beabsichtigt, die Leistungen ab 2025 wieder inhouse bzw. in Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden zu erbringen. Entsprechend entfällt der bisher budgetierte Lohnaufwand für die Betreuungsleistungen in der Friedau.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Die Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchenden musste per 1. Oktober 2023 vorübergehend an einen externen Leistungserbringer ausgelagert werden, da zu wenig Fachpersonal rekrutiert werden kann. Die dafür anfallenden Kosten sind von der Anzahl der zu betreuenden Personen abhängig. Fürs Budget wurde mit 120 Personen gerechnet. Es wird nicht nur aus Kostengründen beabsichtigt, die Leistungen ab 2025 wieder inhouse bzw. in Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden zu erbringen.						
3160.00	Für die Unterbringung der schutzsuchenden Personen wurden zwei Liegenschaften angemietet.						
3637.00	Der Aufwand wurde auf Basis von aktuellen Zahlen geschätzt. Die tatsächlichen Kosten sind insbesondere von der weiteren Entwicklung in der Ukraine abhängig.						
3910.01	Die Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchenden musste per 1. Oktober 2023 vorübergehend an einen externen Leistungserbringer ausgelagert werden, da zu wenig Fachpersonal rekrutiert werden kann. Es wird beabsichtigt, die Leistungen ab 2025 wieder inhouse bzw. in Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden zu erbringen. Entsprechend entfällt die interne Verrechnung für Leistungen, welche bisher der Bereich Soziales erbracht hat.						
4610.00	Der Ertrag wurde auf Basis von aktuellen Zahlen geschätzt. Die tatsächlichen Einnahmen sind insbesondere von der weiteren Entwicklung in der Ukraine abhängig.						
579	Fürsorge, übriges	6'315'160.00	1'393'600.00	5'951'520.00	1'342'200.00	5'721'611.82	1'467'506.06
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'921'560.00</i>		<i>4'609'320.00</i>		<i>4'254'105.76</i>
5790	Fürsorge, übriges	6'315'160.00	1'393'600.00	5'951'520.00	1'342'200.00	5'721'611.82	1'467'506.06
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'921'560.00</i>		<i>4'609'320.00</i>		<i>4'254'105.76</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'854'170.00		1'632'220.00		1'530'655.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'954.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	119'320.00		105'000.00		97'402.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	172'300.00		147'940.00		135'845.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	26'660.00		23'480.00		21'781.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	26'810.00		23'590.00		21'886.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'990.00		8'860.00		8'286.05	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		5'000.00		1'734.68	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	35'000.00		15'000.00		9'948.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		80'000.00		145'838.21	
3130.01	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	38'600.00		35'000.00		38'600.00	
3130.02	Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt	5'000.00		15'000.00		3'505.15	
3130.03	Beiträge an städtische Integrationsprojekte	5'000.00		5'000.00		14'196.00	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'500.00		5'000.00		11'257.49	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			77'820.00		77'820.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 Entschädigungen an Kant. Sozialdienst für Aussendienstesatz	26'110.00		30'000.00			
3614.00 Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (nach oblig. Volksschule)	90'000.00		60'000.00		80'740.00	
3631.00 Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	3'150'000.00		3'000'000.00		2'892'818.15	
3632.00 Beitrag an Regionalverband für Fachstelle Integrationsförderung	13'500.00		10'000.00		11'504.00	
3636.02 Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen	1'150.00		1'200.00		1'150.00	
3636.03 Beitrag an Stiftung Nische			1'000.00			
3636.04 Beitrag an Integrationsnetz	10'000.00		10'000.00			
3637.00 Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	40'000.00		40'000.00		37'074.40	
3637.01 Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	5'000.00		5'000.00		7'292.88	
3637.02 Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'000.00		30'000.00		39'989.90	
3637.03 Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	170'000.00		180'000.00		157'063.25	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	154'970.00		166'860.00		151'771.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	79'230.00		100'700.00		100'552.86	
3920.00 Interne Verrechnung Miete Kustorei	104'600.00		99'600.00		99'600.00	
3930.00 Interne Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten für Drittmandate	33'750.00		33'750.00		33'750.00	
4260.00 Elternbeiträge Tagessonderschulen		25'000.00		6'000.00		9'295.00
4512.00 Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000.00		30'000.00		39'989.90
4612.00 Entsch. Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		500'000.00		450'000.00		525'289.90
4631.00 Beiträge vom Kanton an Projekt Muki-Deutsch		38'600.00		28'200.00		38'600.00
4910.00 Interne Verrechnung Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		800'000.00		700'000.00		733'218.60
4910.01 Interne Verrechnung Betreuung Asylwesen				128'000.00		121'112.66

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Obwohl die vorübergehende Auslagerung der Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchenden eine gewisse Entlastung bringt, müssen die personellen Ressourcen des Bereichs Soziales im Vergleich zum Budget 2023 um 1,8 Vollzeitstellen erhöht werden. Gemäss detaillierter Abklärung unter Berücksichtigung der Empfehlung der Konferenz für Kindes- und Erwachsenenschutz (KOKES) sowie dem Modell zur Berechnung des Personalbedarfs von Sozialdiensten im Kanton Aargau (VAGS) ist eine Stellenplanerhöhung aufgrund der Fallbelastung klar angezeigt.						
3110.00	Nebst der Anschaffung von weiteren höhenverstellbaren (Steh-)pulten sind im Budget auch Mittel für die Installation eines Sicherheitssystems eingestellt.						
3320.00	Die im Jahr 2020 angeschaffte Spezialsoftware ist Ende 2023 vollständig abgeschrieben. Entsprechend fallen 2024 keine Abschreibungen mehr an.						
3614.00	Die Anzahl Jugendliche, welche nach Abschluss der obligatorischen Volksschule in einer spezialisierten Institution betreut werden, ist angestiegen.						
4260.00	Durch den Anstieg (siehe Konto 3614.00) können mehr Elternbeiträge in Rechnung gestellt werden.						
4910.00	Es wird davon ausgegangen, dass der Aufwand für die Führung der Zofinger Kindes- und Erwachsenenschutzmandate weiter ansteigt. Entsprechend steigt die Verrechnung zu Lasten der Funktion 1400.						
4910.01	Die Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchenden musste per 1. Oktober 2023 vorübergehend an einen externen Leistungserbringer ausgelagert werden, da zu wenig Fachpersonal rekrutiert werden kann. Es wird beabsichtigt, die Leistungen ab 2025 wieder inhouse bzw. in Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden zu erbringen. Entsprechend entfällt die interne Verrechnung für Leistungen, welche bisher der Bereich Soziales erbracht hat.						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'914'593.00	2'283'351.00	3'985'329.00	2'159'705.00	3'870'524.69	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'631'242.00</i>		<i>1'825'624.00</i>		<i>1'814'758.47</i>
61	Strassenverkehr	3'795'696.00	2'283'351.00	3'898'932.00	2'159'705.00	3'781'546.69	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'512'345.00</i>		<i>1'739'227.00</i>		<i>1'725'780.47</i>
613	Kantonsstrasse, übrige	719'850.00		708'892.00		693'194.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>719'850.00</i>		<i>708'892.00</i>		<i>693'194.70</i>
6130	Kantonsstrasse, übrige	719'850.00		708'892.00		693'194.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>719'850.00</i>		<i>708'892.00</i>		<i>693'194.70</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	655'426.00		649'468.00		624'004.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'424.00		19'424.00		19'424.00	
3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt und Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	25'000.00		25'000.00		29'616.90	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	20'000.00		15'000.00		20'149.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	3'075'846.00	2'283'351.00	3'190'040.00	2'159'705.00	3'088'351.99	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		792'495.00		1'030'335.00		1'032'585.77
6150	Gemeindestrassen	2'219'006.00	87'500.00	2'371'166.00	85'000.00	2'181'683.23	31'488.97
	<i>Nettoergebnis</i>		2'131'506.00		2'286'166.00		2'150'194.26
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		10'000.00		1'470.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	30'000.00		30'000.00		21'100.80	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Chance Z! (Altstadtreinigung)	2'000.00		7'000.00		1'189.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale	5'000.00		81'000.00		22'450.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		9'745.60	
3130.00	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	515'000.00		530'000.00		494'980.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		85'000.00		31'033.50	
3130.02	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Altstadtreinigung)	25'000.00		28'000.00		27'131.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100.00		3'200.00		2'860.90	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	407'000.00		325'000.00		371'610.02	
3141.01	Signalisationen, Markierungen	40'000.00		40'000.00		41'797.35	
3170.00	Pikettenschädigungen Winterdienst	15'000.00		15'000.00		11'969.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	555'686.00		552'420.00		572'970.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	526.00		351.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'994.00		27'995.00		27'995.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	452'700.00		549'200.00		408'163.91	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	80'000.00		70'000.00		129'774.00	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	6'000.00		5'000.00		5'440.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'500.00		5'000.00		7'488.97
4631.00	Beiträge vom Kanton		80'000.00		80'000.00		24'000.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3141.00 Nebst den laufenden Instandhaltungskosten sind CHF 47'000 für die Anschaffung eines Notstromaggregats im Budget enthalten, welches benötigt wird, um die Ost-West-Unterführungen im Falle eines Stromausfalls passierbar zu halten. Weitere CHF 40'000 sind für eine Belagssanierung der Personenunterführung Süd beim Bahnhof eingestellt.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151	Parkplätze	295'149.00	1'070'000.00	290'839.00	1'015'000.00	424'381.11	992'729.53
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>774'851.00</i>		<i>724'161.00</i>		<i>568'348.42</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		10'000.00		9'098.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					100'225.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		6'991.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		25'000.00		37'805.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'350.00		1'336.35	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	30'000.00		30'000.00		44'349.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000.00		25'000.00		45'707.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'400.00		4'400.00		4'394.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	14'819.00		14'819.00		14'819.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'730.00		40'270.00		33'926.51	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	20'000.00		15'000.00		27'296.40	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	119'000.00		119'000.00		98'431.55	
4240.00	Parkplatzgebühren		1'000'000.00		940'000.00		920'704.53
4240.01	Parkplatzgebühren Mitarbeitende		70'000.00		75'000.00		72'025.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
4240.00	Der Budgetbetrag basiert auf einer Hochrechnung der effektiven Einnahmen des 1. Halbjahrs 2023.						
6152	Parkhaus	472'691.00	1'083'851.00	480'035.00	1'044'705.00	482'287.65	1'031'547.72
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>611'160.00</i>		<i>564'670.00</i>		<i>549'260.07</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'820.00		123'850.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'110.00		7'990.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'390.00		13'720.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400.00		2'010.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'370.00		1'800.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	440.00		550.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'413.88	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		30'000.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung	60'000.00		50'000.00		44'348.76	
3130.01 Dienstleistungen Dritter, Abwarkosten	25'000.00		25'000.00		113'741.59	
3130.02 Dienstleistungen Marketing	1'000.00		1'000.00		108.91	
3130.03 Abo-Verkaufsprovision Stadtbüro	27'000.00		27'000.00		23'879.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000.00		16'000.00		15'931.10	
3144.00 Baulicher Unterhalt Parkhaus	15'000.00		15'000.00		3'354.64	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	35'000.00		30'000.00		42'869.23	
3170.00 Reisekosten und Spesen	900.00					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	147'261.00		108'115.00		205'183.14	
3611.00 Entschädigung an Kanton	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'000.00		5'000.00			
3910.06 Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00		15'000.00		28'457.40	
4240.00 Tickets-Parkgebühren		350'000.00		350'000.00		342'070.77
4240.01 Übrige Mieterträge		15'000.00		15'000.00		6'917.55
4240.02 Badges-Parkgebühren		460'000.00		460'000.00		435'217.97
4240.04 Parkgebühren PH Mitarbeitende		30'000.00		30'000.00		25'403.84
4240.05 Dienstleistungen Hauswartungen		69'590.00		69'590.00		
4260.00 Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		16'754.45
4511.00 Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		147'261.00		108'115.00		205'183.14
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Erste Erfahrungen nach dem Insourcing dieser Leistungen per 01.01.2023 zeigen, dass weniger personelle Ressourcen notwendig sind als erwartet.					
3300.40	Ab 01.01.2024 werden zusätzlich die Investitionsausgaben für die Erweiterung des 2. Untergeschosses unterhalb des Bahnhofplatzes (INV00242) über 35 Jahre linear abgeschrieben. Die zusätzlichen Abschreibungen werden dem Spezialfonds entnommen (siehe 4511.00).					
6153	Velostation	89'000.00	42'000.00	48'000.00	15'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'000.00</i>		<i>33'000.00</i>	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		3'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Bewirtschaftung	60'000.00		36'250.00		

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02 Dienstleistungen Marketing	3'000.00		3'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'750.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		10'000.00		
4910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12'000.00		5'000.00		

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 div. Das Budget bildet erstmals die voraussichtlichen Betriebskosten für ein volles Kalenderjahr ab. Im Budget 2023 sind die prognostizierten Umsätze für fünf Monate enthalten.
 3111.00 Der Budgetkredit ist für die Ersteinrichtung der Werkstatt vorgesehen.

62	Öffentlicher Verkehr	118'897.00		86'397.00		88'978.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>118'897.00</i>		<i>86'397.00</i>	<i>88'978.00</i>
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'397.00		60'397.00		60'397.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'397.00</i>		<i>60'397.00</i>	<i>60'397.00</i>
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'397.00		60'397.00		60'397.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'397.00</i>		<i>60'397.00</i>	<i>60'397.00</i>
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an öffentliche Unternehmungen	60'397.00		60'397.00		60'397.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	58'500.00		26'000.00		28'581.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'500.00</i>		<i>26'000.00</i>	<i>28'581.00</i>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	58'500.00		26'000.00		28'581.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'500.00</i>		<i>26'000.00</i>	<i>28'581.00</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Buswarteinfrastruktur)	50'000.00		20'000.00		20'247.60
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	8'500.00		6'000.00		8'333.40

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3144.00 Im Budgetkredit enthalten sind CHF 30'000 für die Installation einer Toilettenanlage beim Busterminal für das Fahrpersonal der öffentlichen Busse.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'641'580.00	4'849'806.00	5'902'171.00	5'158'071.00	5'533'915.63	4'881'845.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>791'774.00</i>		<i>744'100.00</i>		<i>652'070.55</i>
71	Wasserversorgung	128'650.00		130'930.00		135'887.46	17'412.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'650.00</i>		<i>130'930.00</i>		<i>118'474.51</i>
710	Wasserversorgung	128'650.00		130'930.00		135'887.46	17'412.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'650.00</i>		<i>130'930.00</i>		<i>118'474.51</i>
7100	Wasserversorgung	128'650.00		130'930.00		135'887.46	17'412.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'650.00</i>		<i>130'930.00</i>		<i>118'474.51</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		4'500.00		1'156.48	
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	93'000.00		93'000.00		92'850.60	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		10'000.00		18'801.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	24'150.00		23'430.00		23'078.53	
4512.00	Entnahmen aus E. & H. Hauenstein-Preis 2011 für Altstadtbrunnen						17'412.95
72	Abwasserbeseitigung	3'619'396.00	3'593'036.00	3'952'041.00	3'921'571.00	3'628'091.96	3'606'786.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'360.00</i>		<i>30'470.00</i>		<i>21'305.33</i>
720	Abwasserbeseitigung	3'619'396.00	3'593'036.00	3'952'041.00	3'921'571.00	3'628'091.96	3'606'786.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'360.00</i>		<i>30'470.00</i>		<i>21'305.33</i>
7200	Abwasserbeseitigung	36'360.00	10'000.00	40'470.00	10'000.00	29'598.33	8'293.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'360.00</i>		<i>30'470.00</i>		<i>21'305.33</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'051.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		4'330.00	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	10'000.00		11'000.00		7'342.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	18'860.00		21'970.00		16'874.63	
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		10'000.00		10'000.00		8'293.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3'583'036.00	3'583'036.00	3'911'571.00	3'911'571.00	3'598'493.63	3'598'493.63
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		559.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200'000.00		200'000.00		240'772.38	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	295'000.00		312'000.00		326'945.66	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	523'903.00		500'216.00		479'718.00	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	37'730.00		36'610.00		42'239.74	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	90'000.00		68'000.00		119'325.00	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.04	Betriebsbeitrag an ARA Oftringen	2'350'000.00		2'630'000.00		2'323'756.00	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		9'774.20	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton	15'000.00		15'000.00			
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'403.00		8'403.00		8'403.00	
4240.00	Kläergebühren (7,7 %)		3'100'000.00		3'480'000.00		2'897'456.26
4240.01	Kläergebühren (0,0 %)		125'000.00		105'000.00		131'638.85
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		12'500.00		2'400.00		2'784.20
4660.71	Planm. Auflösung passivierter Investitionsbeiträge priv. Haushalte (Anschlussgebühren)		337'114.00		324'171.00		296'188.05
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss			77'342.00			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		8'422.00				270'426.27

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	1'124'770.00	1'116'770.00	1'112'500.00	1'104'500.00	1'071'578.90	1'065'049.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>6'529.25</i>
730	Abfallwirtschaft	1'124'770.00	1'116'770.00	1'112'500.00	1'104'500.00	1'071'578.90	1'065'049.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>6'529.25</i>
7300	Abfallwirtschaft	10'000.00	2'000.00	10'000.00	2'000.00	7'132.35	603.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>6'529.25</i>
3631.00	Beitrag an Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	10'000.00		10'000.00		7'132.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		603.10
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'114'770.00	1'114'770.00	1'102'500.00	1'102'500.00	1'064'446.55	1'064'446.55
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		18'750.00		19'782.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		10'000.00		3'659.98	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	50'000.00		35'000.00		3'900.55	
3130.00	Transport Hauskehricht/Sperrgut	175'000.00		175'000.00		169'821.73	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht/Sperrgut KVA Oftringen	250'000.00		260'000.00		249'865.36	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	210'000.00		210'000.00		198'089.22	
3130.03	Entschädigung an Schule für Papiersammlungen	28'000.00		28'000.00		27'560.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	90'000.00		80'000.00		92'204.69	
3130.06	Entschädigung an Schule für Präventionsaktionen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		7'152.25	
3130.08	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Litteringbeseitigung)	37'500.00		42'000.00		40'697.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		300.00		193.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-9.15	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	150'920.00		146'450.00		138'524.39	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung					180.60	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00	Kehrrechtgebühren (7,7 %)		780'000.00		780'000.00		770'901.31
4240.01	Grünutgebühren		200'000.00		200'000.00		203'083.91
4240.10	Kehrrechtgebühren (0,0 %)		5'000.00		5'000.00		4'486.65
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		80'000.00		80'000.00		84'482.43
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		7'500.00		1'500.00		1'492.25
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss					25'823.70	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		41'270.00		35'000.00		
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3111.00	Nebst kleineren Anschaffungen sind die Kosten für den Ersatz des Presscontainers auf dem Heitern und für die Anschaffung eines Abfalltrennsystems für den Rosengarten im Budgetkredit eingerechnet.						
75	Arten- und Landschaftsschutz	182'360.00	12'000.00	175'340.00	12'000.00	163'256.43	9'038.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'360.00</i>		<i>163'340.00</i>		<i>154'217.68</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	182'360.00	12'000.00	175'340.00	12'000.00	163'256.43	9'038.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'360.00</i>		<i>163'340.00</i>		<i>154'217.68</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	182'360.00	12'000.00	175'340.00	12'000.00	163'256.43	9'038.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'360.00</i>		<i>163'340.00</i>		<i>154'217.68</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'720.00		66'130.00		69'132.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'370.00		4'270.00		4'272.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'780.00		6'660.00		6'499.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	980.00		950.00		955.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	980.00		960.00		960.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	380.00		370.00		370.65	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Grundlagen, Planung)	28'000.00		27'000.00		19'532.20	
3130.01	Dienstleistungen Projekt GeoProSuisse					12'781.90	
3140.00	Unterhalt Schutzobjekte, Aufwertungen	17'000.00		17'000.00		5'002.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	4'460.00		5'640.00		4'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'520.00		2'190.00		2'171.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	45'270.00		40'270.00		34'777.33	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'000.00		9'038.75
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		721.60	
77	Übriger Umweltschutz	390'404.00	128'000.00	312'360.00	120'000.00	339'107.55	176'357.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'404.00</i>		<i>192'360.00</i>		<i>162'750.45</i>
771	Friedhof und Bestattung	390'404.00	128'000.00	312'360.00	120'000.00	339'107.55	176'357.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'404.00</i>		<i>192'360.00</i>		<i>162'750.45</i>
7710	Friedhof und Bestattung	390'404.00	128'000.00	312'360.00	120'000.00	339'107.55	176'357.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'404.00</i>		<i>192'360.00</i>		<i>162'750.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'820.00		22'280.00		23'030.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'470.00		1'440.00		1'496.80	

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	2'280.00		2'040.00		2'123.05	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	330.00		320.00		334.55	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	330.00		320.00		336.65	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	130.00		130.00		130.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		9'418.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					286.15	
3120.00 Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		27'526.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	60'000.00		10'000.00		51'512.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	500.00		1'800.00		1'314.75	
3140.00 Unterhalt Grundstücke, Bestattungen	15'000.00		10'000.00		12'852.95	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			1'200.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	240.00		240.00		240.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'934.00		14'500.00			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			40'000.00			
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	226'370.00		161'090.00		208'504.45	
3920.00 Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	5'000.00		5'000.00			
4240.00 Grabplatzgebühren		100'000.00		95'000.00		147'550.90
4260.00 Rückerstattungen Dritter		28'000.00		25'000.00		28'806.20

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3130.00 Die Leistungen des Bildhauers wurden 2023 irrtümlich nicht budgetiert, dies erklärt die hohe Abweichung beim Vergleich der beiden Budgets.
- 3910.04 Der Aufwand des Werkhofs für die Friedhofgärtneraufgaben und die Pflege des Areals beim Friedhof Bergli ist höher als ursprünglich erwartet.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	195'000.00		218'000.00		195'271.73	7'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>195'000.00</i>		<i>218'000.00</i>		<i>188'071.73</i>
790	Raumordnung	195'000.00		218'000.00		195'271.73	7'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>195'000.00</i>		<i>218'000.00</i>		<i>188'071.73</i>
7900	Raumordnung	195'000.00		218'000.00		195'271.73	7'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>195'000.00</i>		<i>218'000.00</i>		<i>188'071.73</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		11'000.00		8'764.88	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'000.00		6'000.00		12'202.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	120'000.00		135'000.00		122'070.95	
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	36'000.00		36'000.00		35'412.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	18'000.00		30'000.00		16'821.60	
4260.00	Rückerstattungen Förderung Wohnbautätigkeit						2'200.00
4630.00	Beiträge vom Bund						5'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	979'412.00	842'100.00	997'203.00	918'750.00	885'086.24	867'685.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>137'312.00</i>		<i>78'453.00</i>		<i>17'400.95</i>
81	Landwirtschaft	6'500.00		6'500.00		5'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'400.00</i>
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	6'500.00		6'500.00		5'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'400.00</i>
8140	Landwirtschaft	6'500.00		6'500.00		5'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'400.00</i>
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL)	1'500.00		1'500.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen	5'000.00		5'000.00		4'400.00	
82	Forstwirtschaft	78'700.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
820	Forstwirtschaft	78'700.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
8200	Forstwirtschaft	78'700.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
3631.00	Nutzniessendenbeiträge an Kanton für Schutzwald	1'700.00					
3632.00	Beitrag an Forstbetriebe für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen	77'000.00		100'000.00		100'000.00	
<p>* Erläuterungen zu einzelnen Positionen</p> <p>3631.00 Gemäss revidiertem kantonalen Waldgesetz haben u.a. die Gemeinden neu einen Beitrag von 20 % an die Kosten für die Pflege von Schutzwaldungen zu leisten.</p> <p>3632.00 Per 1. Januar 2024 tritt ein neues regionales Abgeltungsmodell in Kraft, gemäss welchem der Kostenteiler auf der Anzahl Einwohner und der Waldfläche basiert. Im Vergleich zur bisherigen Abgeltung, welche gemäss den Wald-Eigentumsverhältnissen berechnet wurde, reduziert sich der Aufwand.</p>							
83	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		770.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>770.00</i>	
830	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		770.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>770.00</i>	
8300	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		770.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>770.00</i>	
4240.00	Fischnenzen		800.00		800.00		770.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	840'640.00	171'300.00	837'370.00	217'950.00	734'686.24	171'947.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>669'340.00</i>		<i>619'420.00</i>		<i>562'739.05</i>
840	Tourismus	840'640.00	171'300.00	837'370.00	217'950.00	734'686.24	171'947.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>669'340.00</i>		<i>619'420.00</i>		<i>562'739.05</i>
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	840'640.00	171'300.00	837'370.00	217'950.00	734'686.24	171'947.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>669'340.00</i>		<i>619'420.00</i>		<i>562'739.05</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'170.00		429'250.00		379'270.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'380.00		27'610.00		24'333.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	44'270.00		47'220.00		36'357.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'680.00		6'180.00		5'355.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'700.00		6'210.00		5'467.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'200.00		2'360.00		2'062.55	
3100.00	Büromaterial	1'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'000.00		40'000.00		34'975.15	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	5'000.00		5'000.00		4'043.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74'600.00		37'900.00		34'757.20	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	12'000.00		12'000.00		14'015.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		2'638.70	
3636.00	Sponsoringbeiträge	100'000.00		94'470.00		78'193.40	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	41'590.00		41'160.00		39'630.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	22'750.00		21'010.00		17'074.92	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	41'500.00		45'400.00		38'109.72	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'200.00		15'400.00		15'400.00	
4250.00	Tageskarten SBB		2'000.00		3'000.00		9'462.00
4250.01	Verkaufsprovisionen Altstadt-/Bahnhofparking		27'000.00		27'000.00		23'879.00

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.02 Stadtführungen		13'000.00		10'000.00		11'343.45
4250.03 Provisionen Vorverkäufe M+T		2'500.00		300.00		361.20
4250.04 Provisionen Vorverkäufe Kleine Bühne		200.00		50.00		86.50
4250.05 Provisionen Vorverkäufe andere		400.00		400.00		1'509.95
4250.06 Bearbeitungsgebühr Bewilligungen		6'000.00		8'000.00		9'140.00
4250.08 Div. Verkäufe/Erträge		3'000.00		2'000.00		1'595.09
4250.10 Vermietung Plakatwände zofingenregio		3'000.00		3'000.00		370.00
4635.00 Beitrag StWZ an Weihnachtsbeleuchtung		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.06 Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		104'200.00		154'200.00		104'200.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Die Personalkosten für die bestehende 40 %-Stelle für Aufgaben im Bereich des betrieblichen Gesundheitsmanagements werden künftig direkt der Funktion 0220 belastet. Im Gegenzug entfällt die interne Verrechnung (siehe 4910.06).					
3100.00	Die im Konto 3102.00 verbuchten Umsätze werden präziser aufgeteilt und daher teilweise neu im Konto 3100.00, 3101.00 und 3130.00 budgetiert.					
3101.00						
3102.00						
3130.00	Gemäss dem im Herbst 2023 verabschiedeten Marketingkonzept sind im Budgetbetrag CHF 35'000 für einen Frequenzmesser enthalten.					
4910.06	Die interne Verrechnung reduziert sich ab 2024, da die Personalaufwendungen fürs betriebliche Gesundheitsmanagement neu direkt der Funktion 0220 belastet werden (siehe 3010.00).					
85	Industrie, Gewerbe, Handel	45'000.00		45'000.00		45'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>	<i>45'000.00</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	45'000.00		45'000.00		45'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>	<i>45'000.00</i>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	45'000.00		45'000.00		45'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>	<i>45'000.00</i>
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen	45'000.00		45'000.00		45'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'572.00 661'428.00	670'000.00	8'333.00 691'667.00	700'000.00	 694'968.10	694'968.10
871	Elektrizität <i>Nettoergebnis</i>	 670'000.00	670'000.00	 700'000.00	700'000.00	 694'968.10	694'968.10
8710	Elektrizität <i>Nettoergebnis</i>	 670'000.00	670'000.00	 700'000.00	700'000.00	 694'968.10	694'968.10
4120.00	Konzessionen StWZ		670'000.00		700'000.00		694'968.10

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 4120.00 Der Budgetbetrag basiert auf einer Hochrechnung der effektiven Einnahmen des 1. Halbjahrs 2023. Die Höhe der Konzessionsabgaben wird vom geplanten Zusammenschluss nicht tangiert.

873	Nichtelektrische Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'572.00	8'572.00	8'333.00	8'333.00		
8730	Nichtelektrische Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'572.00	8'572.00	8'333.00	8'333.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'572.00		8'333.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	15'652'758.05	56'303'610.00	6'822'942.12	45'892'030.00	15'589'224.60	50'622'287.83
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>40'650'851.95</i>		<i>39'069'087.88</i>		<i>35'033'063.23</i>	
91	Steuern	82'000.00	42'750'000.00	81'500.00	39'890'000.00	865'951.87	43'923'660.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>42'668'000.00</i>		<i>39'808'500.00</i>		<i>43'057'708.53</i>	
910	Steuern	82'000.00	42'750'000.00	81'500.00	39'890'000.00	865'951.87	43'923'660.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>42'668'000.00</i>		<i>39'808'500.00</i>		<i>43'057'708.53</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00	41'370'000.00	70'000.00	38'770'000.00	36'691.87	41'158'150.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>41'300'000.00</i>		<i>38'700'000.00</i>		<i>41'121'458.73</i>	
3180.00	Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					12'000.00	
3181.00	Forderungsverluste/Abschreibungen Steuern	120'000.00		120'000.00		84'252.95	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-50'000.00		-50'000.00		-59'561.08	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		29'700'000.00		28'300'000.00		28'217'802.72
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		2'500'000.00		2'200'000.00		2'258'160.63
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000.00		-30'000.00		-19'377.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		4'000'000.00		3'800'000.00		3'862'464.13
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		300'000.00		300'000.00		320'945.62
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'524'008.70
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'500'000.00		2'800'000.00		4'994'146.15

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

4000.00 Die Steuererträge werden unverändert auf der Basis von 99 Steuerfussprozenten berechnet. Unter Berücksichtigung eines teuerungsbewingten Lohnanstiegs und einem weiteren

4000.10 Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstum wird auf Basis der aktuellen Zahlen mit um CHF 1,90 Mio. oder 5,5 % höheren Steuererträgen gerechnet als im Vorjahresbudget.

4001.00

4001.10

4010.00 Die Budgetierung der Aktiensteuererträge ist erfahrungsgemäss mit hohen Unsicherheiten verbunden. Insbesondere da die Jahresergebnisse regelmässig von wesentlichen positiven oder negativen Nachträgen aus Vorjahren betroffen sind. Der budgetierte Betrag basiert auf einem eher optimistischen Szenario und geht von einem wachsenden Steuersubstrat aus.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	12'000.00	1'380'000.00	11'500.00	1'120'000.00	829'260.00	2'765'509.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'368'000.00</i>		<i>1'108'500.00</i>		<i>1'936'249.80</i>	
3180.00	Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					827'000.00	
3181.09	Eingang angeschriebener Forderungen					-9'530.00	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	12'000.00		11'500.00		11'790.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000.00		100'000.00		934'640.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		900'000.00		700'000.00		1'167'581.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000.00		250'000.00		585'888.30
4033.00	Hundetaxen		80'000.00		70'000.00		77'400.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 4022.00 Basierend auf den effektiven Erträgen in den Jahren 2022 und 2023 und unter Berücksichtigung eines Urteils des Spezialverwaltungsgerichts vom Dezember 2022 betr. eines Steueraufschubtatbestands werden höhere Erträge aus Grundstückgewinnsteuern prognostiziert. Wie bei allen Sondersteuererträgen sind für die Einnahmen einzelfallabhängige Konstellationen massgebend, deren Anzahl und steuerlichen Folgen jährlich starken Schwankungen unterliegen.

93	Finanz- und Lastenausgleich	1'098'000.00	324'000.00	607'000.00	322'500.00	884'000.00	280'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>774'000.00</i>		<i>284'500.00</i>		<i>603'300.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'098'000.00	324'000.00	607'000.00	322'500.00	884'000.00	280'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>774'000.00</i>		<i>284'500.00</i>		<i>603'300.00</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'098'000.00	324'000.00	607'000.00	322'500.00	884'000.00	280'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>774'000.00</i>		<i>284'500.00</i>		<i>603'300.00</i>
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	1'098'000.00		607'000.00		884'000.00	
4621.60	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz		324'000.00		322'500.00		280'700.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3621.50 Die Abgabe in den innerkantonalen Finanzausgleich steigt 2024 deutlich an. Die Abgabe berechnet sich aus drei für Zofingen relevante Ausgleichsgefässe. Während sich der Bildungs- und Soziallastenausgleich im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich verändern, führen insbesondere die im Jahr 2022 ausserordentlich hohen Aktiensteuererträge dazu, dass die Abgabe gemäss Steuerkraftausgleich wesentlich höher ausfällt.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	983'310.00	10'667'790.00	659'080.00	3'095'900.00	990'575.68	3'909'807.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>9'684'480.00</i>		<i>2'436'820.00</i>		<i>2'919'231.77</i>	
961	Zinsen	665'000.00	9'438'090.00	403'900.00	2'118'000.00	394'515.96	2'282'942.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'773'090.00</i>		<i>1'714'100.00</i>		<i>1'888'426.44</i>	
9610	Zinsen	665'000.00	9'438'090.00	403'900.00	2'118'000.00	394'515.96	2'282'942.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'773'090.00</i>		<i>1'714'100.00</i>		<i>1'888'426.44</i>	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	585'000.00		380'000.00		369'001.77	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	20'000.00		3'900.00		4'276.45	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern, Guthabenzinsen	60'000.00		20'000.00		21'237.74	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		195'000.00		115'000.00		118'536.15
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						11'926.40
4409.00	Zinsen Bauschulden HPS		92'360.00		80'300.00		83'598.05
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum		465'900.00		494'400.00		520'217.55
4409.02	Zinsen Bauschulden Alterswohnungen		269'900.00		278'300.00		286'664.25
4451.00	Dividende StWZ Energie AG		8'400'000.00		1'150'000.00		1'262'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'930.00				

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3401.00 Fürs Budget wird damit gerechnet, dass für die Finanzierung der Investitionen und den Ersatz von zwei auslaufenden Darlehen im Jahresverlauf neue Fremdkapitalien im Umfang von CHF 15 Mio. mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 2 % aufgenommen werden müssen. Da die auslaufenden beiden Darlehen praktisch zu Nullzinsen abgeschlossen wurden, erhöht sich der Zinsaufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget deutlich.
- 3409.01 Die Guthaben der Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden voraussichtlich mit 0,5 % intern verzinst.
- 3499.00 Es wird damit gerechnet, dass der Zinssatz für vorzeitige Steuerzahlungen auf 0,5 % p.a. erhöht wird. Der Satz wird jeweils im Dezember vom Regierungsrat fürs Folgejahr festgelegt.
- 4401.00 Es wird damit gerechnet, dass das bestehende Darlehen an die StWZ nach erfolgtem Zusammenschluss der regionalen Energie- und Wasserversorgungsunternehmen und der teilweisen Umwandlung in Aktienkapital der neu zu gründenden REAG (Arbeitstitel) zu voraussichtlich 2 % verzinst wird.
- 4451.00 Sofern der geplante Zusammenschluss mit zwei weiteren Energieversorgern per 01.01.2024 erfolgt, wird die StWZ Energie AG eine zusätzliche Dividendenausschüttung in Form der heutigen Betriebsliegenschaft und einer Industrielandparzelle zu Lasten deren Jahresrechnung 2023 vornehmen.
- 4940.00 Das zu Gunsten der regionalen Feuerwehr (Funk. 1506) investierte Kapital (Buchwert der Feuerwehrfahrzeuge) wird intern zu Lasten der gemeinsamen Feuerwehrrechnung verzinst. Massgebend ist der hypothekarische Referenzzinssatz.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	318'310.00	1'229'700.00	255'180.00	977'900.00	596'059.72	1'626'865.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>911'390.00</i>		<i>722'720.00</i>		<i>1'030'805.33</i>	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	318'310.00	1'229'700.00	255'180.00	977'900.00	596'059.72	1'626'865.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>911'390.00</i>		<i>722'720.00</i>		<i>1'030'805.33</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'150.00		4'220.00		6'351.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	330.00		270.00		402.04	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	360.00		390.00		265.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	90.00		60.00		106.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		60.00		92.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		15.56	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					46'475.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	121'040.00		95'040.00		103'173.30	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		7'000.00		34.78	
3439.10	Ver- und Entsorgung	118'000.00		92'000.00		109'723.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	19'000.00		18'000.00		12'862.60	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		35'866.90	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					246'330.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	7'550.00		7'320.00		5'193.54	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	29'700.00		15'800.00		29'165.96	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'690.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'164'700.00		917'300.00		949'321.70
4439.00	Rückerstattung HK & NK		65'000.00		60'600.00		67'883.15
4443.00	Wertberichtigung Liegenschaften FV						607'970.20

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3430.40 Nebst den laufenden Instandhaltungsmassnahmen sind im Budget CHF 16'000 für die Sanierung des Kanalisationsanschlusses des MFH Luzernerstrasse 3 und CHF 20'000 für innere Malerarbeiten in der alten Kaserne enthalten.
- 4430.00 Es konnten weitere Nutzungsvereinbarungen für die Hallen im Industriegebiet Brühl abgeschlossen werden, welche beträchtliche Einnahmen generieren. Es handelt sich um Zwischennutzungen bis das Areal für die Ansiedlung von wertschöpfungsintensiven Betrieben verkauft werden kann.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	13'489'448.05	2'561'820.00	5'475'362.12	2'583'630.00	12'848'697.05	2'508'119.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'927'628.05</i>		<i>2'891'732.12</i>		<i>10'340'577.07</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'561'820.00	2'561'820.00	2'583'630.00	2'583'630.00	2'332'689.98	2'332'689.98
	<i>Nettoergebnis</i>						
9901	Werkhof	2'561'820.00	2'561'820.00	2'583'630.00	2'583'630.00	2'332'689.98	2'332'689.98
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'845'060.00		1'801'480.00		1'659'648.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	118'460.00		115'590.00		105'566.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	155'970.00		156'630.00		144'638.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	46'550.00		53'310.00		48'853.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	26'680.00		26'010.00		23'742.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	8'970.00		8'690.00		7'764.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		3'034.20	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'405.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85'000.00		133'300.00		83'523.92	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'500.00		21'500.00		15'576.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	25'000.00		27'500.00		22'172.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		12'926.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	32'000.00		33'000.00		32'671.15	
3137.10	Pauschalsteuer	10'000.00		10'000.00		6'907.82	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			3'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125'000.00		127'500.00		117'022.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'500.00		7'987.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	25'840.00		23'840.00		25'520.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	10'290.00		15'780.00		12'729.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (7,7 %)		180'000.00		210'000.00		156'602.40
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (0,0 %)		40'000.00		40'000.00		24'907.55

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Verkäufe (7,7 %)		7'000.00		7'000.00		3'647.50
4250.01 Verkäufe (0,0 %)		2'000.00		6'000.00		1'632.90
4260.00 Rückerstattungen Dritter (7,7 %)		200.00		2'000.00		123.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter (0,0 %)		15'000.00		15'000.00		12'352.90
4310.00 Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen						680.00
4612.00 Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		188'650.00		183'060.00		180'764.13
4910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen		2'128'970.00		2'120'570.00		1'951'979.60
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge <i>Nettoergebnis</i>					175'430.00	175'430.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge <i>Nettoergebnis</i>					175'430.00	175'430.00
4290.00 Kompensationszahlung von Kanton gemäss § 271d StG						175'430.00
999 Abschluss <i>Nettoergebnis</i>	10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07	
		10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07
9990 Abschluss <i>Nettoergebnis</i>	10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07	
		10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07
9000.00 Ertragsüberschuss	10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07	
	120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
Gesamtergebnis						
	120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	109'332'768.70		102'840'407.88		96'343'425.60	
30	Personalaufwand	39'254'573.00		36'309'830.00		33'513'969.66	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'655'730.00		17'472'090.00		16'587'746.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'229'247.20		6'008'999.38		6'383'544.94	
34	Finanzaufwand	1'768'200.00		1'483'940.00		1'839'462.04	
36	Transferaufwand	36'380'326.00		34'941'251.00		31'825'644.46	
38	Ausserordentlicher Aufwand	10'000.00					
39	Interne Verrechnungen	7'034'692.50		6'624'297.50		6'193'058.17	
4	Ertrag		120'582'898.75		106'233'442.00		107'218'034.58
40	Fiskalertrag		42'750'000.00		39'890'000.00		43'923'660.40
41	Regalien und Konzessionen		704'000.00		731'000.00		700'368.10
42	Entgelte		34'987'250.00		33'405'980.00		32'198'751.41
43	Verschiedene Erträge		380'500.00		364'000.00		275'719.35
44	Finanzertrag		12'307'160.00		4'694'375.00		5'567'088.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		551'760.00		599'115.00		535'405.64
46	Transferertrag		21'867'536.25		19'924'674.50		17'823'982.76
49	Interne Verrechnungen		7'034'692.50		6'624'297.50		6'193'058.17
9	Abschlusskonten	11'311'322.05	61'192.00	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
90	Abschluss Erfolgsrechnung	11'311'322.05	61'192.00	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
Gesamtergebnis		120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
		120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	109'332'768.70		102'840'407.88		96'343'425.60	
30	Personalaufwand	39'254'573.00		36'309'830.00		33'513'969.66	
300	Behörden und Kommissionen	553'390.00		542'990.00		527'217.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	553'390.00		542'990.00		527'217.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'523'210.00		26'107'270.00		24'438'733.66	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'523'210.00		26'107'270.00		24'438'733.66	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'561'510.00		3'410'230.00		2'913'990.45	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'561'510.00		3'410'230.00		2'913'990.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	5'832'323.00		5'488'390.00		4'996'367.31	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'052'616.00		1'924'900.00		1'762'941.00	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'612'440.00		2'451'190.00		2'212'143.17	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	481'334.00		464'540.00		423'567.95	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	461'697.00		432'380.00		400'070.02	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	224'236.00		215'380.00		197'645.17	
306	Arbeitgeberleistungen	24'640.00		41'810.00		80'514.50	
3061	Renten oder Rentenanteile						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	4'560.00		4'560.00		4'381.50	
3064	Überbrückungsrenten	20'080.00		37'250.00		76'133.00	
309	Übriger Personalaufwand	759'500.00		719'140.00		557'146.04	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	587'800.00		544'500.00		413'683.59	
3091	Personalwerbung	48'400.00		14'440.00		38'588.85	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	123'300.00		160'200.00		104'873.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'655'730.00		17'472'090.00		16'587'746.33	
310	Material- und Warenaufwand	3'045'150.00		2'995'750.00		2'686'734.40	
3100	Büromaterial	148'700.00		177'400.00		146'500.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	825'300.00		786'150.00		696'679.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	136'250.00		143'300.00		108'550.63	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	87'100.00		82'800.00		85'099.39	
3104	Lehrmittel	870'600.00		815'800.00		726'311.80	
3105	Lebensmittel	861'200.00		895'300.00		799'713.61	
3106	Medizinisches Material	116'000.00		95'000.00		123'879.22	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'089'050.00		1'479'550.00		1'120'515.19	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	274'050.00		287'150.00		173'772.30	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	514'400.00		800'900.00		789'061.96	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	92'800.00		107'500.00		88'318.93	
3113	Hardware	89'800.00		120'000.00		24'362.00	
3118	Immaterielle Anlagen	70'000.00		116'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'000.00		48'000.00		45'000.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'952'100.00		1'820'100.00		1'881'943.66	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'952'100.00		1'820'100.00		1'881'943.66	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'638'205.00		6'022'640.00		5'535'928.44	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'768'255.00		5'264'540.00		4'880'891.89	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	432'000.00		342'500.00		290'306.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'500.00		10'826.20	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	347'050.00		330'100.00		268'790.25	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	47'000.00		43'000.00		46'313.50	
3137	Steuern und Abgaben	41'400.00		40'000.00		38'800.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'688'925.00		2'195'600.00		2'054'393.81	
3140	Unterhalt Grundstücke	172'000.00		156'700.00		59'047.97	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	477'000.00		395'000.00		457'756.47	
3143	Unterhalt Tiefbauten	330'300.00		349'300.00		362'727.06	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'709'625.00		1'294'600.00		1'174'862.31	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'163'700.00		1'059'850.00		864'212.08	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	123'600.00		118'000.00		49'840.43	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	499'600.00		438'850.00		414'337.27	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	55'000.00		51'000.00		51'016.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	485'500.00		452'000.00		349'017.93	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'020'820.00		888'420.00		752'123.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	613'920.00		510'020.00		406'828.65	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	9'400.00		9'400.00		23'755.10	
3162	Raten für operatives Leasing	340'000.00		322'000.00		321'539.50	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	57'500.00		47'000.00			
317	Spesenentschädigungen	884'680.00		824'480.00		755'905.00	
3170	Reisekosten und Spesen	439'180.00		422'780.00		413'797.71	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	445'500.00		401'700.00		342'107.29	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	123'000.00		143'000.00		887'811.19	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					839'000.00	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste		123'000.00		143'000.00		48'811.19
319	Verschiedener Betriebsaufwand		50'100.00		42'700.00		48'179.31
3199	Übriger Betriebsaufwand		50'100.00		42'700.00		48'179.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		6'229'247.20		6'008'999.38		6'383'544.94
330	Abschreibungen Sachanlagen VV		6'229'247.20		5'892'525.38		6'189'984.89
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		6'229'247.20		5'892'525.38		6'189'984.89
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen				116'474.00		193'560.05
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen				116'474.00		193'560.05
34	Finanzaufwand		1'768'200.00		1'483'940.00		1'839'462.04
340	Zinsaufwand		1'433'160.00		1'236'900.00		1'263'758.07
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		585'000.00		380'000.00		369'001.77
3409	Übrige Passivzinsen		848'160.00		856'900.00		894'756.30
341	Realisierte Kursverluste						46'475.00
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						46'475.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		275'040.00		227'040.00		261'660.78
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		121'040.00		95'040.00		103'173.30
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		2'000.00		7'000.00		34.78
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		152'000.00		125'000.00		158'452.70
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						246'330.45
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						246'330.45
349	Verschiedener Finanzaufwand		60'000.00		20'000.00		21'237.74

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand	60'000.00		20'000.00		21'237.74	
36	Transferaufwand	36'380'326.00		34'941'251.00		31'825'644.46	
360	Ertragsanteile an Dritte	100'000.00		99'500.00		99'821.25	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	100'000.00		99'500.00		99'821.25	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	8'811'450.00		7'949'435.00		6'714'641.79	
3611	Entschädigungen an den Kanton	430'000.00		430'590.00		323'860.08	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'011'450.00		7'208'845.00		6'077'235.56	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	370'000.00		310'000.00		313'546.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'098'000.00		607'000.00		884'000.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	1'098'000.00		607'000.00		884'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	26'159'150.00		26'073'590.00		23'915'454.42	
3631	Beiträge an den Kanton	15'666'700.00		15'262'820.00		14'332'836.67	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	209'800.00		242'700.00		249'639.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'120'000.00		1'085'000.00		1'048'276.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			40'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	635'650.00		620'070.00		570'580.21	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'527'000.00		8'823'000.00		7'714'121.99	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'726.00		211'726.00		211'727.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'726.00		211'726.00		211'727.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	10'000.00					
389	Einlagen in das Eigenkapital	10'000.00					

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag		10'000.00				
39	Interne Verrechnungen		7'034'692.50		6'624'297.50		6'193'058.17
391	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'941'912.50		5'785'147.50		5'401'908.17
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'941'912.50		5'785'147.50		5'401'908.17
392	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		849'100.00		625'400.00		602'400.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		849'100.00		625'400.00		602'400.00
393	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'750.00		213'750.00		188'750.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'750.00		213'750.00		188'750.00
394	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'930.00				
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'930.00				
4	Ertrag		120'582'898.75		106'233'442.00		107'218'034.58
40	Fiskalertrag		42'750'000.00		39'890'000.00		43'923'660.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		37'970'000.00		36'070'000.00		37'098'644.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		32'270'000.00		30'570'000.00		31'391'226.00
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'300'000.00		4'100'000.00		4'183'409.75
4002	Quellensteuer natürliche Personen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'524'008.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'500'000.00		2'800'000.00		4'994'146.15
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'500'000.00		2'800'000.00		4'994'146.15

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige Direkte Steuern		1'200'000.00		950'000.00		1'753'469.80
4022	Vermögensgewinnsteuern		900'000.00		700'000.00		1'167'581.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000.00		250'000.00		585'888.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		80'000.00		70'000.00		77'400.00
4033	Hundetaxen		80'000.00		70'000.00		77'400.00
41	Regalien und Konzessionen		704'000.00		731'000.00		700'368.10
412	Konzessionen		704'000.00		731'000.00		700'368.10
4120	Konzessionen		704'000.00		731'000.00		700'368.10
42	Entgelte		34'987'250.00		33'405'980.00		32'198'751.41
420	Ersatzabgaben		425'000.00		420'000.00		420'399.45
4200	Ersatzabgaben		425'000.00		420'000.00		420'399.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'338'000.00		2'194'000.00		2'053'197.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'338'000.00		2'194'000.00		2'053'197.15
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		14'458'200.00		13'783'800.00		13'128'736.00
4220	Taxen und Kostgelder		14'458'200.00		13'783'800.00		13'128'736.00
423	Schul- und Kursgelder		916'460.00		883'540.00		527'557.60
4231	Kursgelder		916'460.00		883'540.00		527'557.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'329'190.00		7'682'190.00		6'932'986.16
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'329'190.00		7'682'190.00		6'932'986.16
425	Erlös aus Verkäufen		592'100.00		559'750.00		624'153.94

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		592'100.00		559'750.00		624'153.94
426	Rückerstattungen		6'134'700.00		5'200'700.00		5'695'386.38
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		6'134'700.00		5'200'700.00		5'695'386.38
427	Bussen		2'728'600.00		2'613'500.00		2'565'978.13
4270	Bussen		2'728'600.00		2'613'500.00		2'565'978.13
429	Übrige Entgelte		65'000.00		68'500.00		250'356.60
4290	Übrige Entgelte		65'000.00		68'500.00		250'356.60
43	Verschiedene Erträge		380'500.00		364'000.00		275'719.35
431	Aktivierung Eigenleistungen		380'500.00		364'000.00		275'719.35
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		380'500.00		364'000.00		275'719.35
44	Finanzertrag		12'307'160.00		4'694'375.00		5'567'088.75
440	Zinsertrag		1'043'160.00		971'900.00		1'025'218.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		195'000.00		115'000.00		118'536.15
4402	Zinsen Finanzanlagen						11'926.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		848'160.00		856'900.00		894'756.30
441	Realisierte Gewinne FV						1'690.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'690.00
443	Liegenschaftenertrag FV		1'229'700.00		977'900.00		1'017'204.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'164'700.00		917'300.00		949'321.70
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		65'000.00		60'600.00		67'883.15
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						607'970.20

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						607'970.20
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		8'400'000.00		1'150'000.00		1'272'799.25
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		8'400'000.00		1'150'000.00		1'272'799.25
447	Liegenschaftenertrag VV		1'634'300.00		1'594'575.00		1'642'205.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'285'800.00		1'257'275.00		1'277'653.05
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		348'500.00		337'300.00		351'447.95
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						13'104.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		551'760.00		599'115.00		535'405.64
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		44'000.00		142'000.00		183'911.21
4500	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen				107'000.00		82'000.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		44'000.00		35'000.00		101'911.21
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		507'760.00		457'115.00		351'494.43
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		300'000.00		300'000.00		59'811.34
4511	Entnahmen aus Fonds EK		147'261.00		108'115.00		205'183.14
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		60'499.00		49'000.00		86'499.95
46	Transferertrag		21'867'536.25		19'924'674.50		17'823'982.76
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		13'857'042.25		11'985'627.50		10'170'154.11
4610	Entschädigungen vom Bund		1'330'750.00		1'600'750.00		1'644'348.22
4611	Entschädigungen vom Kanton		27'500.00		32'500.00		22'102.15

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'498'792.25		10'352'377.50		8'503'703.74
462	Finanz- und Lastenausgleich		324'000.00		322'500.00		280'700.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		324'000.00		322'500.00		280'700.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		7'339'380.00		7'287'376.00		7'060'913.67
4630	Beiträge vom Bund						5'000.00
4631	Beiträge vom Kanton		6'466'320.00		6'403'256.00		6'196'066.09
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		824'760.00		812'320.00		834'934.60
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		38'300.00		61'800.00		14'912.98
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		337'114.00		324'171.00		296'188.05
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		337'114.00		324'171.00		296'188.05
469	Verschiedener Transferertrag		10'000.00		5'000.00		16'026.93
4699	Rückverteilungen		10'000.00		5'000.00		16'026.93
49	Interne Verrechnungen		7'034'692.50		6'624'297.50		6'193'058.17
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'941'912.50		5'785'147.50		5'401'908.17
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'941'912.50		5'785'147.50		5'401'908.17
492	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		849'100.00		625'400.00		602'400.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		849'100.00		625'400.00		602'400.00

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'750.00		213'750.00		188'750.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'750.00		213'750.00		188'750.00
494	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'930.00				
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'930.00				
9	Abschlusskonten	11'311'322.05	61'192.00	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
90	Abschluss Erfolgsrechnung	11'311'322.05	61'192.00	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	10'927'628.05		2'891'732.12		10'516'007.07	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	383'694.00	61'192.00	550'702.00	49'400.00	638'670.58	280'068.67
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	383'694.00		550'702.00		638'670.58	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		61'192.00		49'400.00		280'068.67
Gesamtergebnis		120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
		120'644'090.75	120'644'090.75	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'040'000.00		120'000.00		190'723.49	20'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		1'040'000.00		120'000.00		170'723.49
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	686'493.00	35'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>		651'493.00				
2	BILDUNG	22'600'000.00	5'000'000.00	11'920'000.00	5'000'000.00	2'295'752.52	639'886.72
	<i>Nettoinvestition</i>		17'600'000.00		6'920'000.00		1'655'865.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'355'000.00				91'300.25	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'355'000.00				91'300.25
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'025'966.00	2'364'043.00	4'835'061.00	1'700'000.00	4'320'210.10	300'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		2'661'923.00		3'135'061.00		4'020'210.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'435'541.00	3'062'000.00	2'587'000.00	530'000.00	571'895.53	973'274.50
	<i>Nettoinvestition</i>	626'459.00			2'057'000.00	401'378.97	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'000'000.00				300'000.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		3'000'000.00				300'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	10'461'043.00	36'143'000.00	7'230'000.00	19'462'061.00	1'933'161.22	7'769'881.89
	<i>Nettoinvestition</i>	25'681'957.00		12'232'061.00		5'836'720.67	
	Nettoinvestition	46'604'043.00	46'604'043.00	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11
		46'604'043.00	46'604'043.00	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'040'000.00		120'000.00		190'723.49	20'000.00
02	Allgemeine Dienste	1'040'000.00		120'000.00		190'723.49	20'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	900'000.00					
0222	Informatik	900'000.00					
5060.00	Mobilien	900'000.00					
INV00323	Umsetzung IT-Strategie (2024-2026), Kreditantrag ER 23.10.2023, CHF 1'235'000	900'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	140'000.00		120'000.00		190'723.49	20'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	140'000.00		120'000.00		190'723.49	20'000.00
5000.00	Grundstücke					38'800.00	
INV00274	Widmung Grundstücke in VV					38'800.00	
5040.00	Hochbauten	140'000.00		120'000.00		151'923.49	
INV00250	Friedau: Umnutzung von Jugi in Musikschule, Projektierung, Budgetkredit 2021					-3'454.50	
INV00275	Amtshäuser Ost/West: Instandsetzung Fassade/Ersatz Eingangstüren, Budgetkredit 2022					155'377.99	
INV00292	Alte Kanzlei, Diverse Sanierungsmassnahmen Sanitär/Boden, Budgetkredit 2023			120'000.00			
INV00321	Rathaus: Sanierung Steinplatten und Parkett, Reinigung Wände und Stuckdecken im 1. OG, Budgetkredit 2024	140'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						20'000.00
INV00275	Amtshäuser Ost/West: Instandsetzung Fassade/Ersatz Eingangstüren, Budgetkredit 2022						20'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	686'493.00	35'000.00				
15	Feuerwehr	686'493.00	35'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
150	Feuerwehr	686'493.00	35'000.00				
1506	Regionale Feuerwehr	686'493.00	35'000.00				
5040.00	Hochbauten	230'000.00					
INV00309	Feuerwehrmagazin Funkenstrasse: Erstellung PV-Anlage Dach obere Fahrzeughalle, Budgetkredit 2024	230'000.00					
5060.00	Mobilien	456'493.00					
INV00310	Tanklöschfahrzeug, Kauf von Feuerwehr Oftringen, Kreditantrag ER 20.11.2023, CHF 180'000	179'837.00					
INV00311	Pionierfahrzeug (2022), Kauf von Feuerwehr Oftringen, Kreditantrag ER 20.11.2023, CHF 277'000	276'656.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		35'000.00				
INV00309	Feuerwehrmagazin Funkenstrasse: Erstellung PV-Anlage Dach obere Fahrzeughalle, Budgetkredit 2024		35'000.00				
2	BILDUNG	22'600'000.00	5'000'000.00	11'920'000.00	5'000'000.00	2'295'752.52	639'886.72
21	Obligatorische Schule	22'600'000.00	5'000'000.00	11'920'000.00	5'000'000.00	2'295'752.52	639'886.72
217	Schulliegenschaften	22'490'000.00	5'000'000.00	11'530'000.00	5'000'000.00	1'604'703.23	639'886.72
2170	Schulliegenschaften	22'490'000.00	5'000'000.00	11'530'000.00	5'000'000.00	1'604'703.23	639'886.72
5040.00	Hochbauten	22'490'000.00		11'530'000.00		1'604'703.23	
INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Projektierung, ER 17.09.18, GK 62, CHF 858'000					35'210.35	
INV00232	Oberstufenzentrum OSZ A: Projektierung Kredit ER 25.11.2019, GK 120, CHF 1'940'000					601'374.41	
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000	5'000'000.00		5'000'000.00		957'659.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00252	Oberstufenzentrum OSZ A: Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.039, CHF 43'650'000, Volksabstimmung 12.03.2023	17'000'000.00		5'000'000.00			
INV00293	Pavillon GMS: Aufstockung, Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.038, CHF 1'537'000			1'530'000.00		10'459.32	
INV00319	Schulraumprovisorium, Kauf und Montage, Kreditantrag ER 20.11.2023	490'000.00					
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		5'000'000.00		5'000'000.00		639'886.72
INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Projektierung, ER 17.09.18, GK 62, CHF 858'000						22'886.72
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000		5'000'000.00		5'000'000.00		617'000.00
219	Obligatorische Schule, übriges	110'000.00		390'000.00		691'049.29	
2191	Schulinformatik, Volksschule Sonstiges	110'000.00		390'000.00		691'049.29	
5060.00	Mobilien	110'000.00		390'000.00		691'049.29	
INV00277	Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2022					107'219.25	
INV00278	Schulinformatik: Anschaffungen Tablets für Schüler/innen, Kredit ER 16.05.2022, ER2022.020, CHF 630'000			280'000.00		583'830.04	
INV00294	Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2023			110'000.00			
INV00312	Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2024	110'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'355'000.00				91'300.25	
32	Kultur, übriges					91'300.25	
329	Kultur, übriges					91'300.25	
3291	Stadtsaal					91'300.25	
5040.00	Hochbauten					91'300.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00279	Stadtsaal: Abdichtung, Malerarbeiten, 2. Etappe, Budgetkredit 2022					91'300.25	
34	Sport und Freizeit	1'355'000.00					
341	Sport	1'355'000.00					
3410	Sport	1'355'000.00					
5040.00	Hochbauten	1'355'000.00					
INV00318	Trinerplatten: Sanierung Kunstrasenplatz, Erneuerung Beleuchtung und Stromvers., Kreditantrag ER 20.11.23	1'355'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'025'966.00	2'364'043.00	4'835'061.00	1'700'000.00	4'320'210.10	300'000.00
61	Strassenverkehr	5'025'966.00	2'364'043.00	4'835'061.00	1'700'000.00	4'320'210.10	300'000.00
613	Kantonsstrasse, übrige	2'817'636.00	2'364'043.00	3'160'000.00	1'700'000.00	3'120'999.15	300'000.00
6130	Kantonsstrasse, übrige	2'817'636.00	2'364'043.00	3'160'000.00	1'700'000.00	3'120'999.15	300'000.00
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	2'817'636.00		3'160'000.00		3'120'999.15	
INV00095	Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt Unt. Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse ER 22.10.18, GK 65, CHF 1'914'550	20'000.00		20'000.00		5'137.40	
INV00096	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 5'141'000	75'000.00		25'000.00		-92'710.55	
INV00097	Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton, Kredit ER 19.09.2016, GK 130, CHF 849'000					275'005.30	
INV00099	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 1. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000					980.40	
INV00102	Kreisel K104/K307 Riedtalstrasse/Altachenstrasse, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt	10'000.00		10'000.00		16'372.70	
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19	2'207'636.00		2'800'000.00		2'998'890.00	
INV00105	Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung, Investitionsbeitrag an Kanton, gebundene Ausgabe, CHF 2'853'312					-119'670.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00106	Knoten Lanz K104: Anpassungen Geb. Zofingen Budgetkredit					1'412.90	
INV00107	Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt	20'000.00		25'000.00		21'375.70	
INV00239	Ausbau K315 Mühlethal inkl. Radstreifen, Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 1'869'000 Zusatz					-4'746.95	
INV00240	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, ER 20.06.16, GK 124, CHF 1'239'000	50'000.00		50'000.00		9'467.70	
INV00256	Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital, BehiG, gebundene Ausgabe	120'000.00		100'000.00		7'264.85	
INV00271	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 2. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000	10'000.00		15'000.00		2'220.30	
INV00295	Unt. Grabenstrasse K104, Ersatz Lichtsignalanlage Busterminal, gebundene Ausgabe	75'000.00		100'000.00			
INV00296	Untere Grabenstrasse K104: Belagssanierung Güterstrasse-Henzmannstrasse, gebundene Ausgabe	200'000.00		15'000.00			
INV00308	K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc., Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.009, CHF 503'000	30'000.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		2'186'000.00		1'600'000.00		
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19		2'186'000.00		1'600'000.00		
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		178'043.00		100'000.00		300'000.00
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19		178'043.00		100'000.00		300'000.00
615	Gemeindestrassen	2'208'330.00		1'675'061.00		1'199'210.95	
6150	Gemeindestrassen	1'975'352.00		1'050'000.00		655'975.80	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'425'352.00		1'050'000.00		638'021.55	
INV00113	Erschliessungsstrassen Gütli mit Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000					103.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00118	Henzmannstrasse-Schleifeweg, Sanierung (inkl. Radstreifen), Kreditantrag ER folgt					17'396.55	
INV00119	Erschliessung Obere Mühle, Beitragsplan, gebundene Ausgaben					418'369.80	
INV00124	Sanierung Schulhausstrasse, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 503'000			50'000.00		5'097.80	
INV00129	Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt Kredit ER 26.11.2018, GK 69, CHF 593'000					2'717.25	
INV00132	Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse Vorlage Einwohnerrat					77.40	
INV00133	Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse Vorlage Einwohnerrat					77.40	
INV00139	Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse, gebundene Ausgabe 2023			250'000.00		10'531.70	
INV00146	Fuss- und Veloweg, Nationalbahnweg-Gleis 40, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt	20'000.00		20'000.00			
INV00265	Sanierung Schulhausstrasse, Umrüstung Strassenbeleuchtung, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 30'000			30'000.00			
INV00280	Ausbau, Verbreiterung Rad- und Gehweg Brühlgässli/Martinsweg, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt	10'000.00		10'000.00		8'560.50	
INV00281	Obere Mühlemattstrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK, Kreditantrag ER 23.10.2023, CHF 1'178'831	300'000.00					
INV00282	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung, Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.017, CHF 500'000	245'629.00		250'000.00		4'370.80	
INV00283	Pomernweg, Sanierung Werkleitungen und Strasse, Budgetkredit 2022					72'416.35	
INV00284	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil CHF 180'000 (Strassenbau)	179'723.00				1'372.80	
INV00297	Instandstellung Berghalden-/Bärenhubelstrasse, Budgetkredit 2023			130'000.00		96'930.00	
INV00298	Instandstellung und Gestaltung Färbereiweg, Abschnitt Im Römerquartier bis Rigiweg, Budgetkredit 2023			100'000.00			
INV00299	Instandstellung Hirschparkweg, Budgetkredit 2023			110'000.00			
INV00300	Instandstellung Buchmattweg, Budgetkredit 2023			100'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00313	Aufwertung Fuss- und Radweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt, Kreditantrag ER 23.10.2023, CHF 783'185	300'000.00					
INV00314	Instandstellung Rottannenstrasse, Budgetkredit 2024	190'000.00					
INV00315	Instandstellung Gebiet Bärenhubel, Stöckliacker und Erlenweg, Budgetkredit 2024	180'000.00					
5040.00	Hochbauten	550'000.00				17'954.25	
INV00153	Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt, Kreditantrag ER 11.09.2023, CHF 1'395'983	550'000.00				17'954.25	
6152	Parkhaus	232'978.00		625'061.00		543'235.15	
5040.00	Hochbauten	232'978.00		625'061.00		543'235.15	
INV00166	Parkhaus, diverse Sanierungsmassnahmen Budgetkredit 2020/2021/2022					97'067.14	
INV00242	Bahnhofplatz, Erstellung 2. UG unter Velostation - Erweiterung Bahnhof-Parking Kredit ER 26.11.18, GK 70, CHF 1'290'246	232'978.00		625'061.00		446'168.01	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'435'541.00	3'062'000.00	2'587'000.00	530'000.00	571'895.53	973'274.50
72	Abwasserbeseitigung	2'435'541.00	671'000.00	2'587'000.00	530'000.00	436'766.09	654'474.50
720	Abwasserbeseitigung	2'435'541.00	671'000.00	2'587'000.00	530'000.00	436'766.09	654'474.50
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'435'541.00	671'000.00	2'587'000.00	530'000.00	436'766.09	654'474.50
5030.00	Tiefbauten	1'435'541.00		1'437'000.00		403'446.85	
INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300	200'000.00		150'000.00		294'297.33	
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000					25.80	
INV00202	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2019 ER 18.03.2019, GK 85, CHF 630'000					1'281.06	
INV00206	Inliner-Sanierung Kanalisation Gebiet Bärenhubel, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 389'000	180'000.00		20'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00244	Totalsanierung Luzernerstrasse K104, Sanierung Kanalisation Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 250'000			200'000.00			
INV00245	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 1'200'000			285'000.00			
INV00260	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2021, Kredit ER 22.03.2021, GK 174, CHF 296'000					73'607.82	
INV00267	Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 7201), ER 23.11.2020, GK 151, CHF 345'000 (brutto)	200'000.00					
INV00286	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022, Verpflichtungskredit ER 20.06.2022, CHF 312'206, ER.2022.024			212'000.00		7'165.12	
INV00289	Riedtalbach, Vergrösserung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massn R1), Kredit ER 21.03.22, ER.2022.016, CHF 568'000	250'000.00		250'000.00		13'653.50	
INV00290	Stiftswaldbach, Einbau Rechen und Anpassungen Einlaufbauwerk (Massn. S1), Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.016, CHF 54'400	51'664.00				2'736.43	
INV00291	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung Kanalisation/Strassenentwässerung, Kredit ER 20.06.22, CHF 84'556, ER.2022.024	80'815.00				3'741.29	
INV00301	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil, CHF 40'000 (Kanalisation)	40'000.00		40'000.00			
INV00304	Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrösserung Kaliber, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 465'000	178'062.00		280'000.00		6'938.50	
INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung, Kreditantrag ER 23.10.2023, CHF 940'485	50'000.00					
INV00322	Wässermattenweg, Behebung Rückstau Kanalisation, Budgetkredit 2024	205'000.00					
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	200'000.00		350'000.00		30'739.24	
INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation, Kredit ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000	200'000.00		350'000.00		30'739.24	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	800'000.00		800'000.00		2'580.00	
INV00207	Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton, gebundene Ausgabe	800'000.00		800'000.00		2'580.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						143'491.65
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000						143'491.65
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		131'000.00				98'655.55
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000						98'655.55
INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation, Kredit ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000		131'000.00				
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						19'845.45
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000						19'845.45
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		540'000.00		530'000.00		392'481.85
INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300		40'000.00		30'000.00		66'674.92
INV00302	Anschlussgebühren 2023				500'000.00		
INV00306	Anschlussgebühren 2022						325'806.93
INV00317	Anschlussgebühren 2024		500'000.00				
77	Übriger Umweltschutz					135'129.44	
771	Friedhof und Bestattung					135'129.44	
7710	Friedhof und Bestattung					135'129.44	
5040.00	Hochbauten					135'129.44	
INV00214	Friedhof Bergli: Wetterschutzdach Budgetkredit 2020/2021					135'129.44	
79	Raumordnung		2'391'000.00				318'800.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung		2'391'000.00				318'800.00
7900	Raumordnung		2'391'000.00				318'800.00
6000.00	Abgang von Grundstücken		2'391'000.00				318'800.00
INV00222	Abgang von Grundstücken VV		2'391'000.00				318'800.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'000'000.00				300'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	3'000'000.00				300'000.00	
871	Elektrizität	3'000'000.00					
8710	Elektrizität	3'000'000.00					
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmen	3'000'000.00					
INV00316	zusätzliche Beteiligung an Regionaler Energie AG, Kreditantrag ER 20.11.2023, CHF 3'000'000	3'000'000.00					
873	Nichtelektrische Energie					300'000.00	
8730	Nichtelektrische Energie					300'000.00	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen					300'000.00	
INV00285	Investitionsbeitrag an StWZ für Sanierung Fernwärmenetz Stadt, Kredit ER 25.10.2021, GK 199, CHF 300'000					300'000.00	
		36'143'000.00	10'461'043.00	19'462'061.00	7'230'000.00	7'769'881.89	1'933'161.22
	Nettoinvestition		25'681'957.00		12'232'061.00		5'836'720.67
		36'143'000.00	36'143'000.00	19'462'061.00	19'462'061.00	7'769'881.89	7'769'881.89

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	46'604'043.00		26'692'061.00		9'703'043.11	
50	Sachanlagen	29'325'364.00		15'152'061.00		4'315'563.50	
52	Immaterielle Anlagen	200'000.00		350'000.00		30'739.24	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	3'000'000.00					
56	Investitionsbeiträge	3'617'636.00		3'960'000.00		3'423'579.15	
59	Übertrag an Bilanz	10'461'043.00		7'230'000.00		1'933'161.22	
6	Investitionseinnahmen		46'604'043.00		26'692'061.00		9'703'043.11
60	Abgang von Sachanlagen		2'391'000.00				318'800.00
63	Investitionsbeiträge		8'070'043.00		7'230'000.00		1'614'361.22
69	Übertrag an Bilanz		36'143'000.00		19'462'061.00		7'769'881.89
	Nettoinvestition	46'604'043.00	46'604'043.00	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11
		46'604'043.00	46'604'043.00	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	46'604'043.00		26'692'061.00		9'703'043.11	
50	Sachanlagen	29'325'364.00		15'152'061.00		4'315'563.50	
500	Grundstücke					38'800.00	
5000	Grundstücke					38'800.00	
501	Strassen/Verkehrswege	1'425'352.00		1'050'000.00		638'021.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'425'352.00		1'050'000.00		638'021.55	
503	Tiefbauten	1'435'541.00		1'437'000.00		403'446.85	
5030	Tiefbauten	1'435'541.00		1'437'000.00		403'446.85	
504	Hochbauten	24'997'978.00		12'275'061.00		2'544'245.81	
5040	Hochbauten	24'997'978.00		12'275'061.00		2'544'245.81	
506	Mobilien	1'466'493.00		390'000.00		691'049.29	
5060	Mobilien	1'466'493.00		390'000.00		691'049.29	
52	Immaterielle Anlagen	200'000.00		350'000.00		30'739.24	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	200'000.00		350'000.00		30'739.24	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	200'000.00		350'000.00		30'739.24	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	3'000'000.00					
554	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	3'000'000.00					
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'000'000.00					
56	Investitionsbeiträge	3'617'636.00		3'960'000.00		3'423'579.15	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	3'617'636.00		3'960'000.00		3'123'579.15	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	3'617'636.00		3'960'000.00		3'123'579.15	
564	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					300'000.00	
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					300'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	10'461'043.00		7'230'000.00		1'933'161.22	
590	Passivierungen	10'461'043.00		7'230'000.00		1'933'161.22	
5900	Passivierte Einnahmen	10'461'043.00		7'230'000.00		1'933'161.22	
6	Investitionseinnahmen		46'604'043.00		26'692'061.00		9'703'043.11
60	Abgang von Sachanlagen		2'391'000.00				318'800.00
600	Abgang von Grundstücken		2'391'000.00				318'800.00
6000	Abgang von Grundstücken		2'391'000.00				318'800.00
63	Investitionsbeiträge		8'070'043.00		7'230'000.00		1'614'361.22
630	Investitionsbeiträge vom Bund		2'221'000.00		1'600'000.00		143'491.65
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		2'221'000.00		1'600'000.00		143'491.65
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		309'043.00		100'000.00		418'655.55
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		309'043.00		100'000.00		418'655.55
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		5'000'000.00		5'000'000.00		639'886.72
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		5'000'000.00		5'000'000.00		639'886.72

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
634	Investitionsbeiträge von öffentliche Unternehmungen						19'845.45
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						19'845.45
637	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter		540'000.00		530'000.00		392'481.85
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		540'000.00		530'000.00		392'481.85
69	Übertrag an Bilanz		36'143'000.00		19'462'061.00		7'769'881.89
690	Aktivierung		36'143'000.00		19'462'061.00		7'769'881.89
6900	Aktivierte Ausgaben		36'143'000.00		19'462'061.00		7'769'881.89
		46'604'043.00	46'604'043.00	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11
	Nettoinvestition						
		46'604'043.00	46'604'043.00	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
2 Bildung						
2170.5040.00 INV00056 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS, Projektierung ER 17.09.2018, GK 62 / Kreditbetrag CHF 858'000	858'000.00	769'394.72	0.00	0.00	0.00	88'605.28
2170.6320.00 INV00056 dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-801'500.00	0.00	756'579.30	0.00	0.00	-44'920.70
2170.5040.00 INV00232 Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung und Ausarbeitung Kostenvoranschlag inkl. Aufstockung ER 25.11.2019, GK 120 / Kreditbetrag CHF 1'940'000 ER 16.05.2022, 2022.021 / Kreditbetrag CHF 830'000	2'770'000.00	2'518'105.88	0.00	0.00	0.00	251'894.12
2170.5040.00 INV00233 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS, Ausführung ER 17.09.2018, GK 62 / Kreditbetrag CHF 21'469'000	21'469'000.00	8'561'064.65	0.00	5'000'000.00	0.00	7'907'935.35
2170.6320.00 INV00233 dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-20'043'000.00	0.00	7'188'603.50	0.00	5'000'000.00	-7'854'396.50
2170.5040.00 INV00252 Oberstufenzentrum Rebberg: Realisierung ER 24.10.2022, 2022.039 VA 12.03.2023 / Kreditbetrag CHF 43'650'000	43'650'000.00	619'010.25	0.00	17'000'000.00	0.00	26'030'989.75
2170.5040.00 INV00293 Pavillon GMS: Aufstockung inkl. Photovoltaikanlage, Realisierung ER 24.10.2022, 2022.038 / Kreditbetrag CHF 1'537'000	1'507'000.00	1'170'337.77	0.00	0.00	0.00	336'662.23

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
2201.5040.00 INV00235 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Beitrag HPS an erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS, Projektierung ER 17.09.2018, GK 62 / Kreditbetrag CHF 244'000	244'000.00	287'430.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2201.5040.00 INV00236 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Beitrag HPS an erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS, Ausführung ER 17.09.2018, GK 62 / Kreditbetrag CHF 6'098'000	6'098'000.00	5'493'083.50	0.00	0.00	0.00	604'916.50
4 Gesundheit						
4121.3130.02 Erarbeitung Vorprojekt Umwandlung Seniorenzentrum in juristische Person ER 24.10.2022, 2021.194 / Kreditbetrag CHF 30'000	30'000.00	22'078.50	0.00	0.00	0.00	7'921.50
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
6130.5610.00 INV00092 Unterführung K233 Strengelbacherstrasse ER 16.03.2009, GK 179 VA 17.05.2009 / Kreditbetrag CHF 7'726'250	7'726'250.00	8'583'924.70	0.00	0.00	0.00	0.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt INV00095 Untere Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse ER 22.10.2018, GK 65 / Kreditbetrag CHF 1'914'550	1'914'550.00	59'807.55	0.00	20'000.00	0.00	1'834'742.45
6130.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00254	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
6130.5040.00 dito. Bus-Warteeinrichtungen INV00255	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00
6130.5610.00 Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315 INV00096 ER 24.06.2019, GK 103, VA 24.11.2019 / Kreditbetrag CHF 5'141'000	5'141'000.00	216'008.38	0.00	75'000.00	0.00	4'849'991.62
6130.5010.00 dito. Erneuerung/Ergänzung Strassenbeleuchtung INV00096	324'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324'000.00
6130.5040.00 dito. Erstellung Bus-Warteeinrichtungen INV00096	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
6130.5610.00 Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton INV00097 ER 19.09.2016, GK 130 / Kreditbetrag CHF 849'000	849'000.00	1'110'385.35	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Totalsanierung Luzernerstrasse K104 INV00099 ER 28.11.2011, GK 111 / Kreditbetrag CHF 1'518'000 INV00271	1'518'000.00	757'216.35	0.00	10'000.00	0.00	750'783.65

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 INV00104 Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velo- station ER 26.11.2018, GK 70, VA 19.05.2019 / Kreditbetrag CHF 8'060'807	8'060'807.00	6'622'752.37	0.00	2'207'636.00	0.00	0.00
6130.6300.00 INV00104 dito. Beitrag Bund	-3'290'000.00	0.00	0.00	0.00	2'186'000.00	-1'104'000.00
6130.6310.00 INV00104 dito. Beitrag Kanton	-743'240.00	0.00	600'000.00	0.00	178'043.00	34'803.00
6130.6340.00 INV00104 dito. Beitrag SBB	0.00	0.00	410'000.00	0.00	0.00	410'000.00
6130.5610.00 INV00105 Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung GK 80, gebundene Ausgabe	2'853'312.00	3'712'722.95	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 INV00240 Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstrasse bis Linden ER 20.06.2016, GK 124 / Kreditbetrag CHF 1'239'000	1'239'000.00	171'895.10	0.00	50'000.00	0.00	1'017'104.90
6130.5010.00 INV00090 dito. Strassenbeleuchtung	120'000.00	1'754.40	0.00	0.00	0.00	118'245.60
6130.5040.00 INV00090 dito. Bus-Warteeinrichtungen	98'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98'000.00
6130.5610.00 INV00256 Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital gem. BehiG gebundene Ausgabe	0.00	20'264.85	0.00	120'000.00	0.00	0.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Ersatz Lichtsignalanlage Busterminal K104 Untere Grabenstrasse gebundene Ausgaben INV00295	0.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Untere Grabenstrasse K104: Belagssanierung Güterstrasse-Henzmannstrasse, gebundene Ausgabe INV00296	0.00	6'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Mühlethalstrasse K315 (Bethge-Höfenstrasse): Fussgängerquerung mit Schutzinsel, Anpassung Bushaltestellen, Trottoir, Belagssanierung ER 19.06.2023, 2023.009 / Kreditbetrag CHF 503'000 INV00308	503'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00
6150.5010.00 Erschliessungsstrassen Gütli mit Beitragsplan ER 20.10.2014, GK 58 / Kreditbetrag CHF 1'165'000 INV00113	1'165'000.00	654'458.82	0.00	0.00	0.00	510'541.18
6150.6370.00 dito. Grundeigentümerbeiträge INV00113	-1'165'000.00	0.00	641'022.20	0.00	0.00	-523'977.80
6150.5010.00 Sanierung Schulhausstrasse ER 16.09.2019, GK 102 / Kreditbetrag CHF 503'000 INV00124	503'000.00	67'709.75	0.00	0.00	0.00	435'290.25
6150.5010.00 dito. Umrüstung Strassenbeleuchtung INV00265	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 Erschliessung Untere Brühlstrasse West, 1. und 2. Etappe INV00128 ER 19.03.2018, GK 34 / Kreditbetrag CHF 724'000	724'000.00	562'068.10	0.00	0.00	0.00	161'931.90
6150.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00241	135'000.00	37'018.40	0.00	0.00	0.00	97'981.60
6150.5010.00 Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt INV00129 ER 26.11.2018, GK 69 / Kreditbetrag CHF 593'000	593'000.00	450'497.70	0.00	0.00	0.00	142'502.30
6150.5010.00 Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse gem. BehiG INV00139 gebundene Ausgabe	0.00	42'775.10	0.00	0.00	0.00	0.00
6150.5010.00 Sanierung und Erneuerung Eisengrubenweg INV00282 ER 21.03.2022, 2022.017 / Kreditbetrag CHF 500'000	500'000.00	132'606.75	0.00	245'629.00	0.00	121'764.25
6150.5010.00 Sanierung und Aufwertung Ringmauergasse INV00284 ER 25.10.2021, GK 203 / Kreditbetrag CHF 180'000	180'000.00	2'607.40	0.00	179'723.00	0.00	0.00
6150.5010.00 Aufwertung Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150) INV00262 ER 23.11.2020, GK 151 / Kreditbetrag CHF 245'000	245'000.00	1'986.60	0.00	0.00	0.00	243'013.40
6152.5040.00 Erweiterung Altstadt-/Bahnhofparking 2. UG unter Velostation INV00242 ER 26.11.2018, GK 70, VA 19.05.2019 / Kreditbetrag CHF 1'290'246	1'290'246.00	1'003'612.23	0.00	232'978.00	0.00	53'655.77

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7 Umweltschutz und Raumordnung						
7201.5030.00 Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasser- INV00187 katasters für die Hausanschlüsse ER 28.11.2016, GK 138 / Kreditbetrag CHF 2'142'300	2'142'300.00	1'703'580.99	0.00	200'000.00	0.00	238'719.01
7201.6370.00 dito. Investitionsbeiträge Liegenschaftseigentümer INV00187	0.00	0.00	406'953.92	0.00	40'000.00	0.00
7201.5030.00 Ausdolung Riedtalbach auf Parzellen 1641 und 1880 INV00200 und Renaturierungsmassnahmen ER 18.03.2019, GK 86 / Kreditbetrag CHF 431'000	431'000.00	439'921.59	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6300.00 dito. Beitrag Bund INV00200	-148'750.00	0.00	143'491.65	0.00	0.00	-5'258.35
7201.6310.00 dito. Beitrag Kanton INV00200	-110'000.00	0.00	98'655.55	0.00	0.00	-11'344.45
7201.6310.00 dito. Beitrag von öffentlichen Unternehmungen INV00200	0.00	0.00	19'845.45	0.00	0.00	19'845.45
7201.5030.00 Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2019 INV00202 ER 18.03.2019, GK 85 / Kreditbetrag CHF 630'000	630'000.00	591'616.74	0.00	0.00	0.00	38'383.26
7201.5030.00 Erschliessung Untere Brühlstrasse 1. Etappe INV00204 Kanalisation und Strassenentwässerung ER 19.03.2018, GK 34 / Kreditbetrag CHF 170'000	170'000.00	134'761.48	0.00	0.00	0.00	35'238.52
7201.5030.00 Inliner-Sanierung im Gebiet Bärenhubel INV00206 ER 24.10.2022, 2022.040 / Kreditbetrag CHF 389'000	389'000.00	0.00	0.00	180'000.00	0.00	209'000.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 INV00243 Verlegung Kanalisation Unterführung K233 Strengelbacherstrasse ER 16.03.2009, GK 179, VA 17.05.2009 / Kreditbetrag CHF 156'000	156'000.00	154'774.00	0.00	0.00	0.00	1'226.00
7201.5030.00 INV00244 Kanalisationssanierung Luzernerstrasse K104 ER 28.11.2011, GK 111 / Kreditbetrag CHF 250'000	250'000.00	2'936.90	0.00	0.00	0.00	247'063.10
7201.5030.00 INV00245 Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315 Verlegung Kanalisation ER 24.06.2019, GK 103 / Kreditbetrag CHF 1'200'000	1'200'000.00	29'862.40	0.00	0.00	0.00	1'170'137.60
7201.5030.00 INV00260 Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2021 ER 22.03.2021, GK 174 / Kreditbetrag CHF 296'000	296'000.00	280'604.74	0.00	0.00	0.00	15'395.26
7201.5030.00 INV00266 Erneuerung/Ergänzung Abwassersystem Schulhausstrasse ER 16.09.2019, GK 102 / Kreditbetrag CHF 100'000	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
7201.5030.00 INV00267 Aufwertung Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 7201) ER 23.11.2020, GK 151 / Kreditbetrag CHF 245'000	245'000.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	45'000.00
7201.5030.00 INV00286 Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022 ER 20.06.2022, 2022.024 / Kreditbetrag CHF 312'206	312'206.00	182'743.99	0.00	0.00	0.00	129'462.01

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 Riedtalbach: Vergrößerung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massnahme R1) INV00289 ER 21.03.2022, 2022.016 / Kreditbetrag CHF 568'000	568'000.00	295'220.88	0.00	250'000.00	0.00	22'779.12
7201.6300.00 dito. Investitionsbeitrag Bund INV00289	-170'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6310.00 dito. Investitionsbeitrag Kanton INV00289	-159'040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6310.00 dito. Investitionsbeitrag AGV INV00289	-21'784.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.5030.00 Stiftswaldbach: Einbau Rechen und Anpassungen Einlaufbauwerk (Massnahme S1) INV00290 ER 21.03.2022, 2022.016 / Kreditbetrag CHF 54'400	54'400.00	9'671.53	0.00	51'664.00	0.00	0.00
7201.6300.00 dito. Investitionsbeitrag Bund INV00290	-16'320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6310.00 dito. Investitionsbeitrag Kanton INV00290	-15'232.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.5030.00 Eisengrubenweg: Sanierung und Erneuerung Kanalisation/Strassenentwässerung INV00291 ER 20.06.2022, 2022.024 / Kreditbetrag CHF 84'556	84'556.00	14'707.86	0.00	80'815.00	0.00	0.00
7201.5030.00 Sanierung und Aufwertung Ringmauergasse, Anteil Kanalisation INV00301 ER 25.10.2021, GK 203 / Kreditbetrag CHF 180'000	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2024	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023*	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023*	Budget 2024		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 Ob. Rebberg/Bärenhubel: Vergrösserung Kaliber INV00304 ER 24.10.2022, 2022.040 / Kreditbetrag CHF 465'000	465'000.00	52'474.25	0.00	178'062.00	0.00	234'463.75
7201.5030.00 Umsetzung GEP-Massnahmen 2023 INV00307 ER 19.06.2023, 2023.011 / Kreditbetrag CHF 349'365	349'365.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349'365.00
7201.5290.00 Erarbeitung GEP 2. Generation Perimeter Zofingen INV00259 ER 19.10.2020, GK 154 / Kreditbetrag CHF 1'077'000	1'077'000.00	62'785.94	0.00	200'000.00	0.00	814'214.06
7201.6310.00 dito. Beitrag Kanton INV00259	0.00	0.00	0.00	0.00	131'000.00	0.00
7201.5610.00 Hochwasserschutz Wigger INV00207 gebundene Ausgabe	0.00	102'357.90	0.00	800'000.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft						
8730.5640.00 Sanierungskostenbeitrag an StWZ für Fernwärme- INV00285 netz Stadt ER 25.10.2021, GK 199 / Kreditbetrag CHF 300'000	300'000.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	95'213'726.00	48'016'599.31	10'265'151.57	27'626'507.00	7'535'043.00	40'889'670.94

7. Stellenplan 2024

Gemäss § 15 Abs. 2 Ziff. 1 der Gemeindeordnung beschliesst der Einwohnerrat über die Summe der im Stellenplan zur Verfügung stehenden Stellenprozente.

Für eine übersichtliche Betrachtungsweise werden die Anstellungen nach Personalreglement (n/PersR) und die Anstellungen nach Obligationenrecht (n/OR) in einer Kategorie zusammengefasst. Für die Volksschule, die Regionale Musikschule sowie die Heilpädagogische Schule werden zudem diejenigen Anstellungen nach dem Gesetz über die Anstellung von Lehrpersonen (n/GAL) ausgewiesen, welche zusätzlich zu den vom Kanton zwingend vorgegebenen Stellen von der Stadt Zofingen freiwillig gesprochen

werden (Entscheidkompetenz Einwohnerrat). Die vom Einwohnerrat zu bewilligende Summe der Stellenprozente umfasst somit alle Anstellungen n/PersR, alle unbefristeten Anstellungen n/OR sowie zusätzliche städtische Anstellungen n/GAL für die Einwohnergemeinde und die Spezialfinanzierungen Seniorenzentrum und Heilpädagogischen Schule sowie für die Regionalpolizei.

Nicht inkludiert sind Lehrverhältnisse, Praktika und befristete Anstellungen nach OR (z.B. Mutterschaftsvertretung, Vertretung bei längeren Krankheitsabsenzen oder unbezahlten Urlauben etc.), deren Abschluss in der Kompetenz des Stadtrates liegen.

7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Für das Jahr 2023 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Einwohnergemeinde 15'379 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL plus Puffer) bewilligt. Darin enthalten sind 125 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr. Stand Juli 2023 wurden vom Puffer insgesamt 50 Stellenprozente beansprucht.

Für das Jahr 2024 beantragt der Stadtrat 16'889 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL, inkl. einem Puffer in Höhe von 230 Stellenprozenten (1,36 % der Stellensumme). Der beantragte Stellenplanpuffer ermöglicht kurzfristig auf Entwicklungen hinsichtlich der regionalen Zusammenarbeit reagieren zu können und gewährt die vom Arbeitsmarkt geforderte Flexibilität bei der unterjährigen Anpassung von Pensen insbesondere bei Personalmutationen. Im Total sind die bereits vom Stadtrat im laufenden Jahr bewilligten Stellenaufstockungen (Verwendung Puffer 2023) enthalten.

Die beantragte Erhöhung des Stellenetats ist zu einem wesentlichen Teil auf den Ausbau der Regionalen Zusammenarbeit zurückzuführen. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

14,05 zusätzliche Vollzeitstellen (ohne Puffer)
- 0,20 Verschiebung vom SZZ
- 5,20 vollständig durch Dritte finanzierte Stellen
Netto: Anstieg um 8,65 Stellen

Mit diesen beantragten Stellen soll die bereits gut aufgestellte Stadtverwaltung im Umgang mit Herausforderungen weiter gestärkt sowie in ressourcenmässig unterdotierten Bereiche und Abteilungen investiert werden, um die Dienstleistungsqualität gegenüber der Bevölkerung zu erhalten.

Die bisherigen 8 Lehrstellen (6 KV, 1 Werkhof, 1 Feuerwehr und Bevölkerungsschutz) bleiben auch für das Jahr 2024 bestehen. Hinzu kommt eine neue Lehrstelle im Bereich Stadtbibliothek und Kultur. Ab August 2024 soll in diesem Bereich eine Fachperson Information und Dokumentation EFZ ausgebildet werden. Somit bietet die Stadtverwaltung ab 2. Semester 2024 insgesamt 9 Lehrstellen (900 Stellenprozente) an.

Im Bereich Stadtbibliothek und Kultur soll für den Teilbereich Kultur eine zusätzliche Praktikumsstelle geschaffen werden. Die Pensen für

Praktikas umfassen im Jahr 2024 total 237 Stellenprozent.

In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprozent gemäss der funktionalen Gliederung im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt.

Budget Stellenplan Einwohnergemeinde		in Stellenprozent unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL	
		2023	2024
0211	Finanzbuchhaltung	390	450
0212	Gemeindesteuernamt	760	850
DIV	Stadtkanzlei, Kommunikation, allg. Dienste	730	780
0222	Informatik	370	370
DIV	Personal inkl. SVA-Zweigstelle & Betr. Gesundheitsman.	580	600
DIV	Hochbau und Liegenschaften inkl. Ferienhaus Adelboden	2'210	2'410
0225	Tiefbau und Planung	351	451
DIV	RZA/EWD/BA	510	690
1407	Regionales Betriebsamt	580	580
DIV	Feuerwehr & Bevölkerungsschutz	400	610
2140	Musikschule (Anstel. n/PersR + n/OR)	70	70
2140	Musikschule (Anstel. n/GAL)	1'229	1'229
DIV	Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/PersR + n/OR) inkl. Aufgabenhilfe, Schulgesundheit, Tagesbetreuung	842	922
DIV	Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/GAL)	271	271
3210	Stadtbibliothek/Kultur	515	515
3291	Stadtsaal	406	406
5440	Kind Jugend Familie Alter	880	1'110
5790	Bereich Soziales	1'670	1'825
7500	Natur und Landschaft	60	60
8400	Stadtmarketing	410	410
9901	Werkhof	2'020	2'050
Beantragte Stellenprozent (Anstel. n/PersR + n/OR)		13'754	15'159
Beantragte Stellenprozent (Anstel. n/GAL)		1'500	1'500
Beantragter Puffer		125	230
Total beantragte Stellenprozent Einwohnergemeinde		15'379	16'889
Reduktion gemäss Beschluss Einwohnerrat 27.11.23			-400
Total Stellenprozent Einwohnergemeinde		15'379	16'489

Die Veränderungen in den einzelnen Funktionen begründen sich wie folgt:

0211, Finanzbuchhaltung: +60

Zur Stärkung des Finanzcontrollings sowie zur Sicherstellung der Stellvertretung in diesem Bereich wird eine neue Stelle als Fachspezialist/in Controlling geschaffen. Diese Stellenplanbegehren wurde über den Stellenplanpuffer 2023 durch den Stadtrat an seiner Sitzung vom 10. Mai 2023 bewilligt.

0212, Steueramt: +90

Die zusätzlichen Ressourcen sind notwendig, um die regierungsrätlichen Taxierungsmengenvorgaben an Steuerveranlagungen pro Jahr wieder erreichen zu können und um den bestehenden Rückstand mittelfristig wieder ausgleichen zu können. Das Vorhaben entspricht der Empfehlung 3/23 der Gruber Partner AG im Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2022.

DIV, Stadtkanzlei, Kommunikation, allg.

Dienste: +50

Mit der Neubesetzung der Stadtschreiberfunktion hat sich diese Funktion von der juristischen Beratung vermehrt in Richtung Projekt-/Strategiemangement verschoben. Mit der Erhöhung ist eine Unterstützung in Rechtsfragen vorgesehen.

DIV, Personal inkl. SVA-Zweigstelle & betrieb.

Gesundheitsmanagement: +20

Mit dem Austritt der HR-Sachbearbeiterin im Seniorenzentrum hat die Abteilung Personal einen Teil der Aufgaben dieser Stelle übernommen, ein anderer Teil wurde in den Aufgabenbereich der Verwaltung des Seniorenzentrums integriert. Die bisherigen 40 % wurden je hälftig auf die Abteilung Personal und die Verwaltung des Seniorenzentrums aufgeteilt.

0224, Hochbau und Liegenschaften: +200

Die erste Stellenplanerhöhung betrifft den Teilbereich Baubewilligungen. Ab Übernahme des Mandats von der Gemeinde Uerkheim stehen 380 Stellenprozent für die Erledigung der Aufgaben zur Verfügung. In der Zeitspanne 2019 bis 2022 hat sich die Anzahl der Baubewilligungen um 29 % erhöht. Auch die Komplexität der einzelnen Fälle nimmt stetig zu und die Bearbeitung nimmt mehr Zeit in Anspruch.

Die zweite Stellenplanerhöhung betrifft den Teilbereich Liegenschaften, welcher aktuell mit einem Mitarbeitenden in einem Vollzeitpensum besetzt ist. Dieser bewirtschaftet ein Immobilienportfolio im Wert von über CHF 350 Mio. mit rund 190 externen Miet- und Nutzungspositionen in den städtischen Gebäuden und mit ca. 50 Pachtverträgen. Pro Jahr werden bauliche Unterhaltsarbeiten von rund CHF 5,5 Mio. geplant, offeriert, vergeben und umgesetzt.

Das Outsourcing von Aufgaben bringt häufig nur kurzfristig eine Entlastung. Die strategische Vorbereitung im Interesse der Stadt, die Zieldefinition und das Controlling können nicht an Externe vergeben werden. Aus diesem Grund wird eine zusätzliche Stelle in diesem Teilbereich beantragt.

Die dritte Stellenplanerhöhung betrifft das Sekretariat Bauverwaltung im Bereich Hochbau und Liegenschaften. In den letzten zwei Jahren

konnte das Sekretariat operativ die vier Teilbereiche Baubewilligungen, Bauprojekte, Liegenschaften und Hauswartungen sehr gut unterstützen sowie entlasten. Nach dem Weggang von einem Projektleiter Baubewilligungen konnte das Pensum einer Sachbearbeiterin Sekretariat um 20 % angehoben werden. Diese Pensenerhöhung soll als Ergänzung zu den beiden beantragten Projektleiterstellen so weitergeführt werden.

0225, Tiefbau - Planung: +100

Gemäss der Empfehlung der FGPK wird zur koordinierten gesamtheitlichen Entwicklung der Stadt diese interdisziplinäre Stelle benötigt. Der Schwerpunkt beinhaltet die Bearbeitung der Themenbereiche Interessenabwägungen von Gesellschaft, Umwelt und Wirtschaft sowie Raumentwicklung und Mobilität.

DIV, RZA/EWD/BA: +180

Unter Vorbehalt der Zustimmung der beiden Stadträte Aarburg und Zofingen sowie aller Vertragsgemeinden und nach Zustimmung durch den Regierungsrat und der Anpassung des Dekrets über die Zivilstandskreise (SAR 210.170) übernimmt das Reg. Zivilstandsamt Zofingen die Dienstleistungen des Zivilstandskreises Aarburg-Oftringen ab April 2024. Für die Abwicklung der zusätzlichen Dienstleistungen werden total 180 Stellenprozent beantragt, die Finanzierung erfolgt über Drittgemeinden.

DIV, Feuerwehr & Bevölkerungsschutz: +210

Unter Vorbehalt der Zustimmung durch den Einwohnerrat Zofingen und der Gemeindeversammlung Oftringen erfolgt der Zusammenschluss der Feuerwehr Oftringen mit der Stützpunktfeuerwehr Zofingen per 1. Januar 2024. Für die Bewältigung der zusätzlichen Aufgaben wie Organisation, Führung und Materialverwaltung werden total 210 Stellenprozent für einen vollamtlichen Stabsoffizier, einen zusätzlichen vollamtlichen Materialwart sowie eine marginale Aufstockung im Sekretariat beantragt. Der Zusammenschluss wirkt sich für Zofingen finanziell positiv aus.

DIV, Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/PersR + n/OR) inkl. Aufgabenhilfe, Schulgesundheit, Tagesbetreuung: +80

Aufgrund der erweiterten Aufgaben, der neuen Aufteilung der Aufgaben zwischen Schulverwaltung und Schulleitung sowie der Kürzung der Pensen Schulverwaltung im 2022 anlässlich der Zyklus Einführung wird eine minimale Korrektur um 40 % für die Schulverwaltung beantragt.

Für die partielle Einführung von Tagesstrukturen im Ortsteil Mühlethal werden ebenfalls zusätzliche 40 Stellenprozente beantragt.

5440, Kind Jugend Familie Alter: +230

Die erste Stellenplanerhöhung betrifft den Bereich Schulsozialarbeit. Basierend auf Empfehlungen diverser kantonalen Stellen wie BKS, AvenirSocial, Schulsozialarbeitsverband und Verein Schulsozialarbeit Aargau als auch im Hinblick auf einen vermehrten Beizug bei Krisensituationen und -interventionen durch die Schule sowie den zunehmend komplexen und vielschichtigen Fällen ist eine Stellenplanerhöhung um eine Vollzeitstelle angezeigt. Zudem haben drei angrenzende Gemeinden um zusätzliche Dienstleistungen durch das Team der Schulsozialarbeit Zofingen im Rahmen von 50 Stellenprozente angefragt. Die Finanzierung dieses Pensums erfolgt durch die Drittgemeinden.

Die zweite Stellenplanerhöhung betrifft den Teilbereich der Regionalen Integrationsfachstelle Zofingen (RIF), welche die Stadt Zofingen im Mandat für den Regionalverband zofingenregio wahrnimmt. Im Vergleich mit anderen Regionen verfügt das RIF Zofingen über das niedrigste Pensum in Bezug auf den Anteil Anderssprachigen. Zusätzlich zeigt sich ein hohes Wachstum innerhalb dieser Bevölkerungsgruppe. Vor diesem Hintergrund hat die Arbeitsgruppe Asyl dem Vorstand von zofingenregio eine Aufstockung des Pensums um 80 % empfohlen, wobei

die damit verbundenen Mehrkosten vom Kanton und den dem Regionalverband angeschlossenen Gemeinden finanziert werden.

5790, Soziales: +155

Eine detaillierte Abklärung unter Berücksichtigung der Empfehlung der Konferenz für Kindes- und Erwachsenenschutz (KOKES) sowie dem Modell zur Berechnung des Personalbedarfs von Sozialdiensten im Kanton Aargau (VAGS) hat ergeben, dass eine Stellenplanerhöhung um brutto 2,35 Vollzeitstellen aufgrund der Fallbelastung klar angezeigt ist. Der Bereich möchte die Stellenprozente wie folgt verwenden: +50% Buchhaltung, +10% Teamleitung Buchhaltung; +45% Administration, +50% Sozialversicherungsfachperson, +30% Teamleitung KES, +50% Chance Z! (Initiierung und Umsetzung Projekt Betreuung Velostation Bahnhof durch Chance Z!).

Aufgrund der befristeten Auslagerung des Asyl- und Flüchtlingsbereiches an die Drittfirma Convalere AG können vorübergehend 1,8 Vollzeitstellen eingespart werden. Die Einsparung erfolgt durch den Verzicht auf eine unbefristete Stelle von 80 % sowie auf zwei befristete Stellen von total 100 %, welche den Stellenplan jedoch nicht tangieren.

9901, Werkhof: +30

Aufgrund vorübergehend nicht besetzten Stellen wurde der Stellenplan des Werkhofs auf die effektiv genutzten Stellen im Jahr 2021 reduziert. Während der Corona-Zeit wurden Abgänge nicht mehr ersetzt, mittlerweile haben jedoch die Anzahl Anlässe und Aktivitäten in der Stadt wieder stark zugenommen und es werden zusätzliche Ressourcen im Umfang von 30 % benötigt, um die anfallenden Arbeiten zu erledigen. Dieses Stellenplanbegehren wurde über den Stellenplanpuffer 2023 durch den Stadtrat an seiner Sitzung vom 26. April 2023 bewilligt.

7.2 Seniorenzentrum

Für das Jahr 2023 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für das Seniorenzentrum 11'220 Stellenprozente bewilligt. Darin enthalten sind 103 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren im laufenden Jahr.

Für das Jahr 2024 beantragt das Seniorenzentrum 11'566 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR, inkl. eines Puffers in Höhe von 114 Stellenprozente (1 %).

Im August 2023 sind 25 Lehrstellen (22 Pflege und Betreuung, 2 Aktivierung, 1 Hotellerie) besetzt. Um dem Fachkräftemangel weiter entgegen zu wirken, wird der Ausbildung von jungem Fachpersonal als auch Nachholbildungen weiterhin einen hohen Stellenwert beigemessen. Das Angebot an Lehrstellen soll auch im 2024 auf gleichem oder leicht höherem Niveau gehalten werden. Im Bereich Hotellerie soll ab August 2024 neben der bisherigen Lehrstelle in der Hauswirtschaft eine weitere Lehr- oder Praktikumsstelle in der Küche als Koch/Köchin, eine

weitere Lehr- oder Praktikumsstelle in der Hauswirtschaft sowie eine Lehr- oder Praktikumsstelle im Technischen Dienst als Fachmann/-frau Betriebsunterhalt angeboten werden.

Im August 2023 werden total 7 Praktikumsplätze in der Pflege zur Verfügung gestellt. Auch dieses Angebot soll gehalten bzw. bei potentiellen Interessierenden ausgebaut werden. In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprozente im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt:

Budget Stellenplan Seniorenzentrum		in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2023	2024
571.10 - 571.25	Pflege und Betreuung	7'490	7'790
571.30	Verwaltung	540	520
571.40 - 571.60	Hotellerie und Technischer Dienst	3'087	3'142
Beantragte Stellenprozente		11'117	11'452
Puffer		103	114
Total Stellenprozente Seniorenzentrum		11'220	11'566

Die Veränderungen in den einzelnen Abteilungen begründen sich wie folgt:

Pflege und Betreuung: +300

Gemäss gesetzlicher Vorschrift wird die Umkleidezeit neu als Arbeitszeit angerechnet. Pro Mitarbeitenden und Tag wird mit 10 Minuten gerechnet, für Mitarbeitende mit geteiltem Dienst sogar mit 20 Minuten pro Tag. Zusätzlich wird angestrebt, die BESA Pflegestufe auf den Durchschnitt von 5.7 Punkten anzuheben, was wiederum eine Anpassung gemäss kantonal festgelegtem Richtstellenplan zur Folge hat. Es werden total drei Vollzeitstellen für die Umsetzung der oben genannten Vorgaben beantragt.

Verwaltung: -20

Mit dem Austritt der HR-Sachbearbeiterin hat die Abteilung Personal Aufgaben im Umfang eines 20 %-Pensums übernommen.

Hotellerie und Technischer Dienst: +55

Gemäss gesetzlicher Vorschrift wird die Umkleidezeit neu als Arbeitszeit angerechnet. Pro Mitarbeitenden und Tag wird für die Abteilungen Wäscherei, Restauration, Reinigung und Küche mit 10 Minuten gerechnet.

7.3 Heilpädagogische Schule HPS

Für das Jahr 2023 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Heilpädagogische Schule 3'766 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL plus Puffer)

bewilligt. Darin enthalten sind 44 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren im laufenden Jahr.

Für das Jahr 2024 beantragt die Heilpädagogische Schule gleichviele Stellenprozente wie im

Vorjahr inkl. einem Puffer von 44 Stellenprozenten (1.1%). 1'616 Stellenprocente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR plus 2'106 Stellenprocente für sämtliche Lehrpersonen, deren Anstellung über den

Kanton geregelt ist, jedoch als Angestellte der Stadt Zofingen gelten.

In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprocente im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt:

Budget Stellenplan Heilpädagogische Schule		in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2023	2024
2201	Heilpädagogische Schule (Anstel. n/PersR + n/OR)	1'616	1'616
2201	Heilpädagogische Schule (Anstel. n/GAL)	2'106	2'106
Beantragte Stellenprocente (Anstel. n/PersR + n/OR)		1'616	1'616
Beantragte Stellenprocente (Anstel. n/GAL)		2'106	2'106
Beantragter Puffer		44	44
Total Stellenprocente Einwohnergemeinde		3'766	3'766

7.4 Regionalpolizei

Für das Jahr 2023 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Regionalpolizei 4'360 Stellenprocente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR bewilligt.

Für das Jahr 2024 beantragt die Regionalpolizei gleichviele Stellenprocente wie im Vorjahr inkl. einem Puffer von 390 Stellenprozenten (8.9%).

Die Höhe des Puffers basiert auf dem im Gründungszeitpunkt mit dem Departement Volkswirtschaft und Inneres vereinbarten Sollbestand von 37 uniformierten Polizisten bzw. Polizistinnen (Vollzeit).

Nach wie vor legt die Regionalpolizei ein erhöhtes Augenmerk auf die Ausbildung von Polizistinnen und Polizisten. Auch im 2024 sollen 6 – 7 Aspirantenstellen besetzt werden, um ein jährliches Wachstum an mindestens zwei bis drei ausgebildeten Fachkräfte sicherzustellen. Nach wie vor ist es sehr schwierig, ausgebildetes Personal auf dem Personalmarkt zu rekrutieren.

Um die Aufgaben nachhaltig erfüllen zu können, wird der Vollbestand angestrebt.

In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprocente gemäss der funktionalen Gliederung im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt:

Budget Stellenplan Regionalpolizei		in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2023	2024
1110	Kontrollpers. ruhender Verkehr	100	100
1116	Polizist/Polizistin	3'310	3'310
1116	Zivilangestellte	580	580
Beantragte Stellenprocente		3'990	3'990
Beantragter Puffer		370	390
Total Stellenprocente		4'360	4'380

8. Anträge

Fakultatives Referendum

Der Beschluss gemäss Ziffer 1 untersteht gemäss § 7 Abs. 1 bzw. § 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 2024 der Einwohnergemeinde (beinhaltend die Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 99 %, die Investitionsrechnung und die Stellenpläne) sei zu genehmigen.
2. Von den Investitions- und Finanzplänen 2024–2033 sei Kenntnis zu nehmen.

Zofingen, 6. September 2023 *(aktualisiert: 27. November 2023)*

STADTRAT ZOFINGEN


Christiane Guyer
Stadtammann


Dr. Marco Salvini
Stadtschreiber