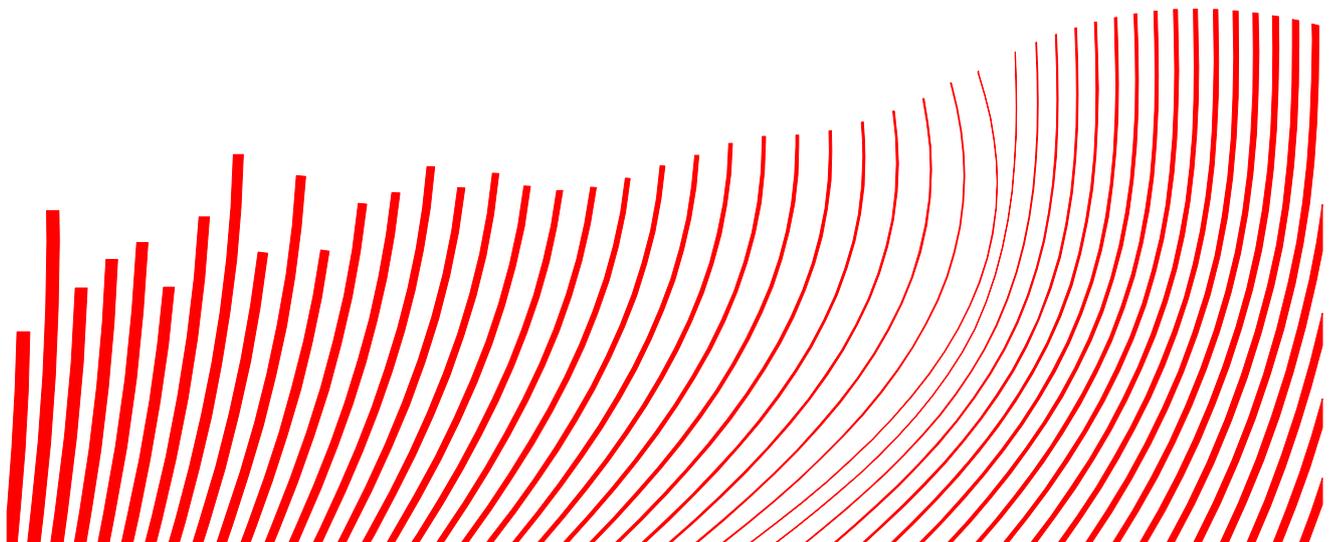


Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde

ER.2024.013



Inhalt

1.	Die Jahresrechnung im Überblick.....	3
2.	Ergebnis und Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen .	10
3.	Ergebnis und Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung	12
4.	Ergebnis und Erfolgsausweis Abfallwirtschaft	14
5.	Ergebnis und Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule HPS	16
6.	Ergebnis und Erfolgsausweis Seniorenzentrum	18
7.	Ergebnis und Erfolgsausweis Alterswohnungen.....	20
8.	Ergebnis und Erfolgsausweis Einwohnergemeinde (brutto)	22
9.	Kennzahlenauswertung Jahresrechnung	24
10.	Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (inkl. Erläuterungen)	25
11.	Erfolgsrechnung nach Artengliederung.....	127
12.	Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	139
13.	Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	157
14.	Bilanz	161
15.	Geldflussrechnung Kanton Aargau	182
16.	Anhang zur Jahresrechnung	
16.1	Eigenkapitalnachweis	183
16.2	Rückstellungsspiegel.....	184
16.3	Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel.....	186
16.4	Kreditkontrolle	191
16.5	Anlagespiegel (Zusammenfassung)	200
16.6	Zusätzliche Angaben	202
17.	Abrechnungen über Verpflichtungskredite.....	203
18.	Abrechnungen über Budgetkredite	203

1. Die Jahresrechnung im Überblick

1.1 Allgemeines

Gesamtübersicht Rechnung 2023 in CHF	Umsatz Erfolgsrechnung	Selbst- finanzierung	Netto- investitionen	Finanzierung minus = Fehlbetrag plus = Überschuss	Nettoschuld minus = Netto- vermögen plus = Nettoschuld
1. Einwohnergemeinde	75'036'626	10'173'480	10'566'390	-392'910	-15'452'418
2. Spezialfinanzierungen					
2.1 Abwasserbeseitigung	3'577'459	195'769	671'481	-475'712	-2'447'695
2.2 Abfallwirtschaft	1'082'993	-90'568	0	-90'568	-1'427'515
2.3 Heilpädagog. Schule	7'465'462	688'511	0	688'511	11'459'908
2.4 Seniorenzentrum	14'799'619	1'291'660	0	1'291'660	19'247'478
2.5 Alterswohnungen	696'908	296'163	0	296'163	9'825'947
Gesamttotal	102'659'068	12'555'015	11'237'871	1'317'144	21'205'705

Die Verwaltungsrechnung ist gegliedert in die Erfolgsrechnung und in die Investitionsrechnung. Der Saldo aus diesen beiden Rechnungen zeigt auf, ob in einem Jahr ein Finanzierungsüberschuss oder ein -fehlbetrag erwirtschaftet worden ist. In der Bilanz sind sämtliche Vermögenswerte und Schulden enthalten, woraus sich die Nettoschuld berechnen lässt. Die Jahresrechnung umfasst nebst der Einwohnergemeinde auch mehrere Spezialfinanzierungen, welche ihre Aufgaben durch zweckbestimmte Gebühren und nicht aus Steuermitteln finanzieren.

Einwohnergemeinde

Die Erfolgsrechnung 2023 der Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen schliesst mit einem Gewinn (Ertragsüberschuss) von CHF 6,09 Mio. (Vorjahr: CHF 10,52 Mio.) ab. Im Vergleich zum Budget ergibt sich damit ein um CHF 3,20 Mio. besseres Resultat. Zu diesem geführt haben in erster Linie höhere Steuereinnahmen und höhere Rückerstattungen von Sozialhilfeleistungen. Der Aufwand konnte trotz den nochmals stark gestiegenen Energiekosten innerhalb des Budgets gehalten werden.

Der betriebliche Ertrag fiel um CHF 2,49 Mio. höher aus als budgetiert. Dabei lagen die Fiskalerträge um CHF 2,02 Mio. und die Entgelte um CHF 0,82 Mio. über dem Budget. Der betriebliche Aufwand hat das Budget um CHF 0,30 Mio. unterschritten. Während der Personal- und Sachaufwand geringer waren als prognostiziert, übertrafen die Abschreibungen und der Transferaufwand das Budget. Generell lässt sich feststellen, dass die Abweichungen zum Budget 2023 wesentlich geringer waren als in den Vorjahren.

Aus der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde resultieren Nettoinvestitionen von CHF 10,57 Mio. gegenüber budgetierten CHF 10,18 Mio. (+ 3,9 %).

Bei einer Selbstfinanzierung von CHF 10,17 Mio. ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,39 Mio. Das Nettovermögen reduziert sich per 31.12.2023 leicht auf CHF 15,45 Mio.

Einmalige Sonderfaktoren

Folgende einmalige Sonderfaktoren haben sich massgeblich auf das Ergebnis der Einwohnergemeinde exklusive Spezialfinanzierungen ausgewirkt:

In CHF	Erfolgsrechnung 2023	Erfolgsrechnung 2022
Gewinn total	6'091'743	10'516'007
abzgl. einmalige Sonderfaktoren:		
ausserplanmässige Abschreibung Projektierungskosten Friedau ¹	-134'872	
Wertberichtigung Darlehen an Inovatech AG ²	-279'999	
nachträgliche Beiträge an Kanton für Lärmschutzmassnahmen	-110'936	
einmaliger Ertrag aus Systemwechsel SBB-Tageskarten	65'000	
nachträgliche Aktiensteuererträge aus Vorjahren	1'171'428	2'095'705
Buchgewinn aus Aufwertung Liegenschaften Finanzvermögen (netto)		361'640
Buchverluste/-gewinne Liegenschaften Finanzvermögen ³	336'674	-44'785
Gewinn ohne einmalige Sonderfaktoren	5'044'448	8'103'447

¹ Ursprünglich war geplant, die bisherige Jugendherberge in ein Musikschulzentrum umzubauen. Die aktuellen Pläne sehen vor, die ehemalige Jugendherberge künftig für den Mittagstisch und die Tagesstrukturen zu nutzen und für die Musikschule einen funktionalen Neubau auf derselben Parzelle zu erstellen. Durch die Projektänderung muss ein Grossteil der bisher angefallenen Projektierungskosten abgeschrieben werden.

² Bei der Inovatech AG handelt es sich um eine 100 %-Tochter der Weiterbildung Zofingen AG (siehe auch Erläuterung in der Investitionsrechnung zu INV00331)

³ Die Buchgewinne resultieren aus dem Verkauf der Parzelle 3287 (Haurihäuser) und einer Teilfläche der Strassenparzelle 3273 (Falkeisenmatte)

Ohne Berücksichtigung der vorstehend erwähnten Sonderfaktoren hätte ein Gewinn von CHF 5,04 Mio. bzw. eine positive Budgetabweichung von CHF 2,15 Mio. resultiert.

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis hat sich der um die einmaligen Sonderfaktoren bereinigte Gewinn um CHF 3,06 Mio. reduziert. Der Gewinnrückgang ist vor allem auf geringere Erträge aus Erbschafts- und Schenkungssteuern, auf höhere Personalaufwendungen, die weiter gestiegenen Energiekosten und auf höhere Nettoausgaben für Sozialhilfeleistungen zurückzuführen.

Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung

Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Gewinn (Ertragsüberschuss) von CHF 0,01 Mio. gegenüber einem budgetierten Gewinn von CHF 0,08 Mio. ab. Aus der Investitionsrechnung resultieren Nettoausgaben von CHF 0,67 Mio., welche unter Berücksichtigung der Selbstfinanzierung von CHF 0,20 Mio. für einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 0,48 Mio. sorgten. Die Investitionen sind damit netto um CHF 1,39 Mio. tiefer ausgefallen als prognostiziert. Zurückzuführen sind die Minderausgaben einerseits auf zeitliche Verzögerungen bei diversen Projekten, andererseits konnten höhere Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden. Das Nettovermögen reduziert sich per 31.12.2023 auf CHF 2,45 Mio.

Abfallwirtschaft

Mit einem Verlust von CHF 0,09 Mio. schliesst die Abfallwirtschaft etwas schlechter ab als prognostiziert. Das Vermögen reduziert sich per 31.12.2023 auf CHF 1,43 Mio.

Heilpädagogische Schule (HPS)

Die Erfolgsrechnung der Heilpädagogische Schule schliesst mit einem Gewinn von CHF 0,55 Mio. positiv ab. Der Rücklagenfonds enthält neu CHF 1,98 Mio. und hat damit den gesetzlichen Maximalbestand erneut überschritten. Wie bereits in den letzten beiden Jahren wird auch 2024 der überschüssige Betrag dem Kanton, als Leistungsbesteller, zurückerstattet. Da 2023 keine Investitionen getätigt wurden, entspricht die Selbstfinanzierung von CHF 0,69 Mio. dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung HPS reduziert sich per 31.12.2023 auf CHF 11,46 Mio.

Seniorenzentrum

Die Erfolgsrechnung des Seniorenzentrums schliesst bei einem Umsatz von CHF 14,80 Mio. mit einem Gewinn von CHF 0,27 Mio. ab (Vorjahr: Gewinn von CHF 0,11 Mio.). Im Vergleich zum Budget entspricht dies einer Verbesserung um CHF 0,17 Mio. Der Gewinn wird in den Rücklagenfonds eingelegt, welcher per 31.12.2023 einen Bestand von CHF 1,18 Mio. aufweist. Da 2023 keine Investitionen getätigt wurden, entspricht die Selbstfinanzierung von CHF 1,29

Mio. dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung Seniorenzentrum reduziert sich per 31.12.2023 auf CHF 19,25 Mio.

Alterswohnungen

Die Erfolgsrechnung der Alterswohnungen schliesst bei einem Umsatz von CHF 0,70 Mio.

mit einem Verlust von CHF 0,03 Mio. etwas schlechter ab als prognostiziert. Es resultiert eine Selbstfinanzierung von CHF 0,30 Mio., welche auch dem Finanzierungsüberschuss entspricht. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung Alterswohnungen beträgt per 31.12.2023 CHF 9,83 Mio.

1.2 Erfolgsrechnung

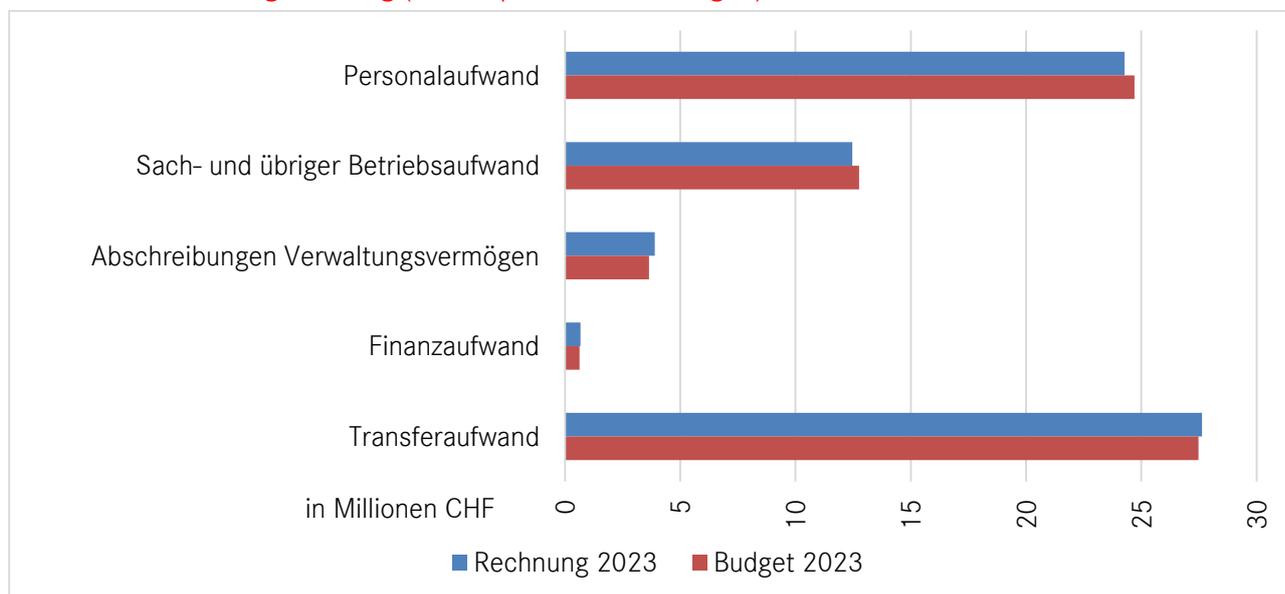
Ergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Nettoaufwand in CHF		Abweichung	
	Effektiv	Geplant	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	4'483'593	4'775'061	-291'468	-6,1
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'777'838	1'784'646	-6'808	-0,4
2 Bildung	13'154'552	12'862'853	+291'700	+2,3
3 Kultur, Sport und Freizeit	3'921'427	3'968'190	-46'762	-1,2
4 Gesundheit	3'819'677	3'875'592	-55'915	-1,4
5 Soziale Sicherheit	8'834'760	9'154'570	-319'810	-3,5
6 Verkehr	1'466'238	1'825'624	-359'387	-19,7
7 Umweltschutz und Raumordnung	815'430	744'100	+71'330	9,6
8 Volkswirtschaft	-8'163	78'453	-86'616	
Total Nettoaufwand Abteilungen 0-8	38'265'352	39'069'088	-803'736	-2,1

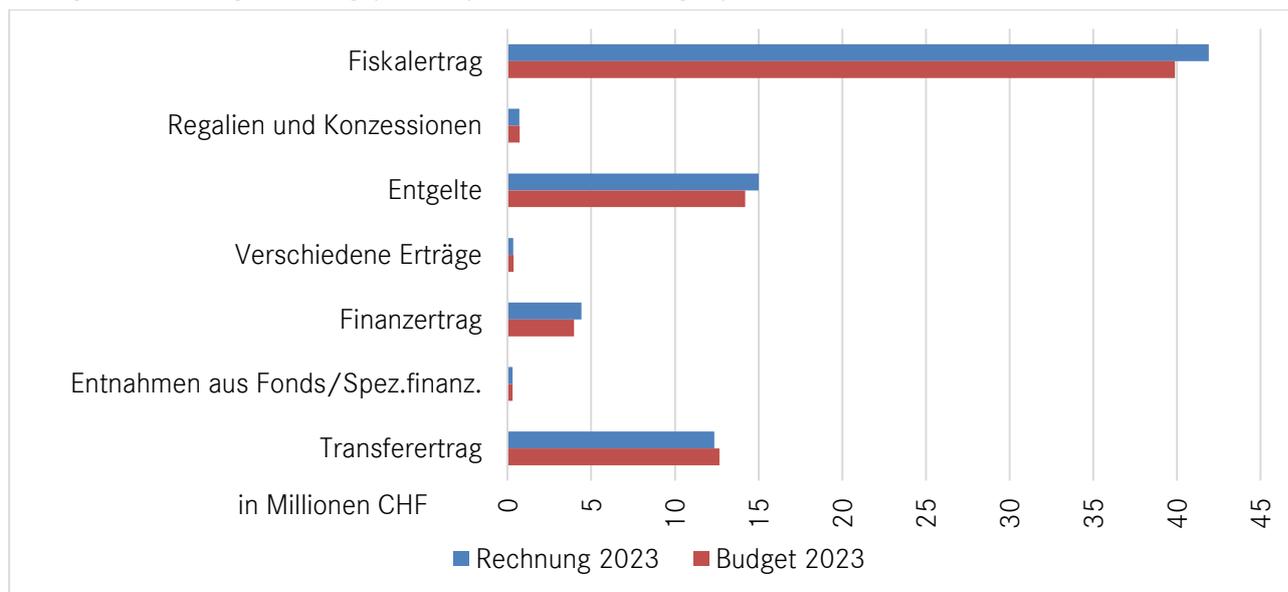
Abteilung	Nettoertrag in CHF		Abweichung	
	Effektiv	Geplant	in CHF	in %
91 Steuern	41'975'853	39'808'500	+2'167'353	+5,4
93 Finanz- und Lastenausgleich	-283'100	-284'500	+1'400	+0,5
96 Kapitaldienst	2'664'342	2'436'820	+227'522	+9,3
Total Nettoertrag Abteilung 9	44'357'095	41'960'820	+2'396'275	+5,7

	Rechnungsergebnis in CHF		Abweichung	
	Effektiv	Geplant	in CHF	in %
Ertragsüberschuss	6'091'743	2'891'732	+3'200'011	+110,7

Aufwand nach Artengliederung (ohne Spezialfinanzierungen)



Ertrag nach Artengliederung (ohne Spezialfinanzierungen)



Nettoaufwand pro Einwohnerin und Einwohner

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 "Liegenschaften Finanzvermögen" (Funktion 9630). Die Aufwände der Spezialfinanzierungen 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.

Die Entwicklung des Nettoaufwands stellt sich wie folgt dar:

in CHF	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Fiskalertrag	41'908'377	39'890'000	43'923'660	38'552'957
Finanzausgleich	-283'100	-284'500	-603'300	-785'500
Total Fiskalertrag/Finanzausgleich	41'625'277	39'605'500	43'320'360	37'767'457
zzgl. Nettoertrag Funkt. 9610/9630				
Funkt. 9610 (Zinsen)	1'720'054	1'714'100	1'888'426	1'690'510
Funkt. 9630 (Lieg. Finanzvermögen)	944'288	722'720	1'030'805	1'743'053
Total Nettoergebnis Funkt. 9610/9630	2'664'342	2'436'820	2'919'231	3'433'563
abzgl. Selbstfinanzierung	-10'173'480	-6'439'418	-14'300'170	-9'235'060
Nettoaufwand absolut	34'116'139	35'602'902	31'939'421	31'965'960
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner	12'820	12'820	12'489	12'307
Nettoaufwand pro Einwohnerin und Einwohner	2'661	2'777	2'557	2'597

Mit CHF 2'661 beträgt der Nettoaufwand 2023 pro Einwohnerin und Einwohner 2,5 % mehr als im Jahr 2021. Im Vergleich zum Budget wurde die Kennzahl um CHF 116 oder 4,2 % unterschritten.

Harmonisierte Kennzahlen nach HRM2

Die Finanzkennzahlen können entweder mit oder ohne Spezialfinanzierungen berechnet werden. Aussagekräftiger sind die Kennzahlen der Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen. In der Folge werden diese Werte kommentiert:

Nettoschuld je Einwohnerin und Einwohner

Die Nettoschuld berechnet sich aus der Differenz zwischen dem Eigenkapital und dem Verwaltungsvermögen. Sie sagt aus, welcher Anteil des Verwaltungsvermögens nicht durch Eigenkapital abgedeckt ist. Per 31.12.2023 beläuft sich das Nettovermögen der Einwohnergemeinde auf CHF 15,45 Mio. (2022: Nettovermögen von CHF 15,71 Mio.). Pro Einwohnerin und Einwohner entspricht dies einem Nettovermögen von CHF 1'205 (Vorjahr: Nettovermögen von CHF 1'258). Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis CHF 2'500 wird als noch tragbar beurteilt, falls die finanzielle Leistungsfähigkeit gegeben ist. Für die Einwohnergemeinde Zofingen wäre demnach eine Nettoschuld von CHF 21 Mio. immer noch tragbar, sofern eine genügend hohe jährliche Selbstfinanzierung erzielt wird.

Nettoverschuldungsquotient

Diese Prozentzahl zeigt an, welcher Anteil vom Fiskalertrag abzüglich Finanzausgleichszahlung erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin, er sollte nicht über 150 % betragen. Mit einem Quotienten von - 37,12 % (Vorjahr: - 36,26 %) weist die Einwohnergemeinde Zofingen weiterhin einen ausgezeichneten Wert aus.

Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil zeigt an, welcher Anteil des laufenden Ertrages durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % steigen. Zofingen weist mit - 0,97 % (Vorjahr: - 0,86 %) weiterhin einen ausgezeichneten Wert aus.

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, welcher Anteil der Investitionen im laufenden Jahr aus eigenen Mit-

teln finanziert werden konnte. Jährliche Schwankungen sind dabei nichts Ungewöhnliches, da die Nettoinvestitionen von Jahr zu Jahr stark differieren können. Diese Abhängigkeit lässt sich gut in der nachfolgenden Tabelle ablesen. Langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden, damit die Schuldsituation im Griff gehalten werden kann. Der Wert präsentiert sich in den letzten fünf Jahren wie folgt:

Jahr	SF-Grad	Nettoinvestitionen
2019	66,9 %	CHF 8'986'656
2020	318,6 %	CHF 5'719'734
2021	267,8 %	CHF 3'449'064
2022	236,2 %	CHF 6'054'429
<u>2023</u>	<u>96,3 %</u>	<u>CHF 10'566'390</u>
Durchschnitt	197,2 %	CHF 6'955'255

Der Selbstfinanzierungsgrad 2023 von 96,3 % wird positiv gewertet. Er liegt deutlich über dem im Budget prognostizierten Wert von 63,3 %. Die Kennzahl lag im Durchschnitt der letzten fünf Jahre (auch dank einmaligen Sondereffekten) fast doppelt so hoch wie nötig. Als Konsequenz davon hat sich die Verschuldungs- bzw. Vermögenslage in diesem Zeitraum stark verbessert.

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen. Der Selbstfinanzierungsanteil 2023 der Einwohnergemeinde Zofingen von 13,56 % (Vorjahr: 19,07 %) ist gut.

Kapitaldienstanteil

Diese Kennzahl zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden Spielraum hin. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen. Der Wert für die Zofinger Jahresrechnung 2023 von 4,88 % (Vorjahr: 4,82 %) ist gut.

1.3 Investitionsrechnung

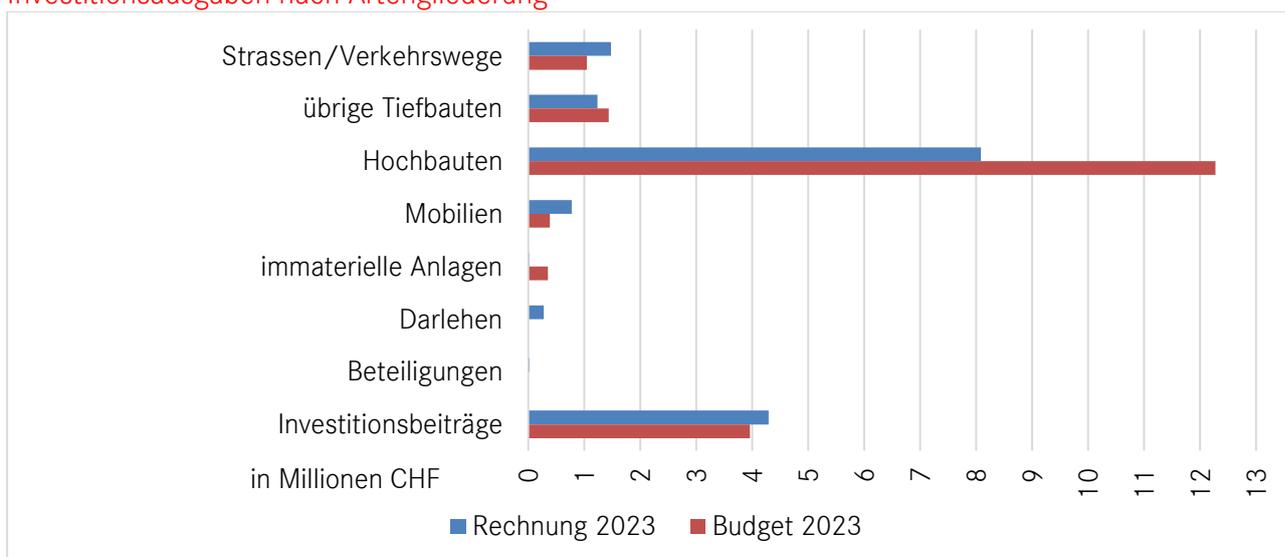
Investitionen Einwohnergemeinde/ Spezialfinanzierungen in CHF	Bruttoinvestitionen Rechnung 2023	Bruttoinvestitionen Budget 2023	Nettoinvestitionen Rechnung 2023	Realisie- rungsgrad
Gesamttotal	16'193'382	19'462'061	11'237'871	83,2 %
Einwohnergemeinde	14'711'075	16'875'061	10'566'390	87,2 %
Abwasserbeseitigung	1'482'307	2'587'000	671'481	57,3 %
Abfallwirtschaft	0	0	0	
Heilpädagogische Schule	0	0	0	
Seniorenzentrum	0	0	0	
Alterswohnungen	0	0	0	

Die Bruttoinvestitionen umfassen sämtliche Investitionsausgaben im jeweiligen Kalenderjahr. Subtrahiert man davon die Investitionsbeiträge von Bund, Kanton, anderen Gemeinden und von Privaten, resultieren die Nettoinvestitionen.

Die ersten grösseren Zahlungen für die Baugrube fürs Oberstufenzentrum wurden etwas später fällig als ursprünglich erwartet, was sich negativ auf

den Realisierungsgrad 2023 bei der Einwohnergemeinde auswirkte. Demgegenüber wurden entsprechend dem Baufortschritt mehr Zahlungen für die Aufwertung und Sanierung des Bahnhofplatzes im Jahr 2023 geleistet. Bei den Projekten zu Lasten der Abwasserbeseitigung haben sich einige Vorhaben aus unterschiedlichen Gründen zeitlich verzögert und konnten entgegen der ursprünglichen Planung 2023 noch nicht gestartet werden.

Investitionsausgaben nach Artengliederung



Die wichtigsten Investitionen (über CHF 150'000)	netto, in CHF
Einwohnergemeinde	
Tanklöschfahrzeug, Kauf von Feuerwehr Oftringen	180'000
Pionierfahrzeug, Kauf von Feuerwehr Oftringen	277'000
Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug	209'367
Oberstufenzentrum OSZ A: Projektierung und Realisierung	1'899'426
Pavillon GMS: Aufstockung	1'599'930
nachrangiges Darlehen an Inovatech AG	280'000
Bahnhofplatz: Aufwertung und Sanierung mit Velostation	3'951'610
Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt	293'966
Bushaltestellen Küngoldingerstrasse: Sanierung nach BehiG	293'664
Eisengrubenweg: Sanierung und Erneuerung	305'075
Altstadt-/Bahnhofparking, Erweiterung 2. Untergeschoss unter Velostation	587'873

Die wichtigsten Investitionen (über CHF 150'000)	netto, in CHF
Abwasserbeseitigung	
Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022	201'273
Riedtalbach: Vergrößerung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massnahme R1)	568'377
Oberer Rebberg/Bärenhubel: Vergrößerung Kaliber	281'078
Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton	229'636

1.4 Finanzpolitische Einordnung

Der Stadtrat zeigt sich erfreut über das seines Erachtens durchwegs sehr gute finanzielle Ergebnis. Der bestehende, hohe finanzielle Handlungsspielraum konnte 2023 konsolidiert werden.

Er nimmt dabei zur Kenntnis, dass sowohl der Gewinn als auch die Selbstfinanzierung zwar klar höher als budgetiert, aber auch klar tiefer ausgefallen sind als im Vorjahr. Dies gilt auch, wenn man die beiden Kennzahlen um die einmaligen Sondereffekte bereinigt. Zu berücksichtigen gilt beim Vergleich allerdings, dass das finanzielle Ergebnis des Jahres 2022 in vielerlei Hinsicht aussergewöhnlich gut ausgefallen ist. Illustrieren lässt sich dieser Effekt gut an den Ausgaben für die Sozialhilfe und das Asylwesen: 2023 wurden für diese Aufgaben CHF 1,43 Mio. mehr aufgewendet als 2022, wobei der Aufwand im Jahr 2023 ungefähr auf dem Niveau der Jahre 2020 und 2021 lag. Dass das Ergebnis des Jahres 2022 aussergewöhnlich gut war, wird auch deutlich, wenn man die Ergebnisse der Jahre 2021 und 2020 als Vergleich bezieht. In diesen beiden Jahren wurden ähnlich hohe, um einmalige Sondereffekte bereinigte Gewinne erzielt, wie nun im Jahr 2023.

Andererseits muss auch festgestellt werden, dass 2023 die Steuererträge nicht im gleichen Ausmass angestiegen sind, wie dies der Aufwand tat. Da beide Werte sich nie linear über mehrere Jahre entwickeln, wird der Stadtrat deren Entwicklung auch künftig aktiv weiterverfolgen und seine Erkenntnisse bei der Erarbeitung des Budgets 2025 wie auch der nächsten Überarbeitung der Finanz- und Investitionsplanung berücksichtigen. Unabhängig davon ist der Stadtrat bestrebt, den Nettoaufwand weiterhin tief zu halten. Dies ist 2023 trotz deutlich gestiegenen Energiepreisen und der übrigen Inflation gut gelungen.

Positiv würdigt der Stadtrat das Jahresergebnis des Seniorenzentrums. Zum zweiten Mal in Folge wurden schwarze Zahlen geschrieben, wodurch auch die Kapitalbasis wieder gestärkt werden konnte. Auch das angestrebte Ziel, die Budgetgenauigkeit zu erhöhen, indem auf Reserven und die Einrechnung von Unvorhersehbarem verzichtet und Erträge realistisch-optimistisch prognostiziert werden, ist mit grösstenteils relativ geringen Budgetabweichungen in den einzelnen Funktionen erreicht worden.

Mehr als einen Wehrmutstropfen stellt hingegen das Nichtzustandekommen des angestrebten Zusammenschlusses der regionalen Energiewerke dar. Der ablehnende Entscheid der Rothristener Stimmbevölkerung zu diesem Vorhaben, wird sich auf das Ergebnis 2024 auswirken. Die für 2024 budgetierte Substanzdividende der StWZ wird voraussichtlich nicht bezogen werden. Stattdessen bleibt das Kapital in der Gesellschaft. Real betrachtet ändert sich in Anbetracht der Tatsache, dass die StWZ zu 100 % im Eigentum der Stadt ist, die Finanzlage nicht. Da jedoch durch den Verzicht auf den Bezug der Substanzdividende die bestehenden stillen Reserven nicht aufgelöst werden können, wird dieser buchmässige Ertrag aufgeschoben und das Ergebnis des Jahres 2024 wird im Vergleich zum Budget um voraussichtlich CHF 7,4 Mio. schlechter ausfallen.

Nichtsdestotrotz verfügt die Stadt Zofingen, auch dank dem erfreulichen Ergebnis aus der Jahresrechnung 2023 mit einem Nettovermögen von CHF 15,45 Mio. über einen uneingeschränkt gesunden Finanzhaushalt und über eine sehr gute Ausgangslage für die Finanzierung der bevorstehenden, weiteren hohen Investitionen.

Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	68'280'550.90	68'585'225.38	63'536'131.11
Personalaufwand	24'273'868.13	24'707'070.00	22'477'175.80
Sach- und übriger Aufwand	12'467'117.99	12'756'440.00	11'901'456.67
Abschreibungen	3'900'765.73	3'643'477.38	4'056'433.64
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	27'638'799.05	27'478'238.00	25'101'065.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	70'618'445.32	68'132'922.50	70'152'563.42
Fiskalertrag	41'908'376.65	39'890'000.00	43'923'660.40
Regalien und KozeSSIONen	711'589.55	731'000.00	700'368.10
Entgelte	15'009'744.48	14'193'480.00	14'120'261.40
Verschiedene Erträge	332'931.53	364'000.00	275'719.35
Entnahmen Fonds	302'350.35	299'115.00	475'594.30
Transferertrag	12'353'452.76	12'655'327.50	10'656'959.87
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'337'894.42	-452'302.88	6'616'432.31
Finanzaufwand	664'332.40	630'940.00	948'982.19
Finanzertrag	4'418'181.09	3'974'975.00	4'848'556.95
Ergebnis aus Finanzierung	3'753'848.69	3'344'035.00	3'899'574.76
Operatives Ergebnis	6'091'743.11	2'891'732.12	10'516'007.07
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'091'743.11	2'891'732.12	10'516'007.07

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	14'711'075.19	16'875'061.00	7'333'115.80
50 Sachanlagen	10'341'717.33	13'715'061.00	3'912'116.65
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	280'000.00	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	22'500.00	-	-
56 Investitionsbeiträge	4'066'857.86	3'160'000.00	3'420'999.15
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	4'144'684.85	6'700'000.00	1'278'686.72
60 Abgang von Sachanlagen	67'500.00	-	318'800.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	4'077'184.85	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	-10'566'390.34	-10'175'061.00	-6'054'429.08
Selbstfinanzierung	10'173'480.49	6'439'417.50	14'300'170.41
Finanzierungsergebnis	-392'909.85	-3'735'643.50	8'245'741.33

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	3'569'378.69	3'834'229.00	3'598'493.63
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	438'903.93	514'000.00	568'277.69
Abschreibungen	492'589.15	500'216.00	479'718.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	2'637'885.61	2'820'013.00	2'550'497.94
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	3'574'535.95	3'909'171.00	3'325'283.16
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	3'261'231.95	3'585'000.00	3'029'095.11
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	313'304.00	324'171.00	296'188.05
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'157.26	74'942.00	-273'210.47
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	2'923.40	2'400.00	2'784.20
Ergebnis aus Finanzierung	2'923.40	2'400.00	2'784.20
Operatives Ergebnis	8'080.66	77'342.00	-270'426.27
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'080.66	77'342.00	-270'426.27

Investitionsrechnung

Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	1'482'306.81	2'587'000.00	436'766.09
50 Sachanlagen	1'235'284.10	1'437'000.00	403'446.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	17'386.91	350'000.00	30'739.24
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	229'635.80	800'000.00	2'580.00
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	810'826.03	530'000.00	654'474.50
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	810'826.03	530'000.00	654'474.50
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-671'480.78	-2'057'000.00	217'708.41
Selbstfinanzierung	195'768.81	261'790.00	-78'493.32
Finanzierungsergebnis	-475'711.97	-1'795'210.00	139'215.09

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-2'923'406.66
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-2'447'694.69

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

Erfolgsrechnung

Abfallwirtschaft

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'173'560.74	1'102'500.00	1'038'622.85
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	987'767.26	919'050.00	862'917.86
Abschreibungen	-	-	-
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	185'793.48	183'450.00	175'704.99
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	1'081'474.42	1'066'000.00	1'062'954.30
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	1'081'474.42	1'066'000.00	1'062'954.30
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-92'086.32	-36'500.00	24'331.45
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	1'518.10	1'500.00	1'492.25
Ergebnis aus Finanzierung	1'518.10	1'500.00	1'492.25
Operatives Ergebnis	-90'568.22	-35'000.00	25'823.70
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-90'568.22	-35'000.00	25'823.70

Investitionsrechnung

Abfallwirtschaft

Beschreibung	Rechnung 2023	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	-90'568.22	-35'000.00	25'823.70
Finanzierungsergebnis	-90'568.22	-35'000.00	25'823.70
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'518'083.10		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-1'427'514.88		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	6'821'644.86	6'782'754.00	6'363'318.95
Personalaufwand	1'630'272.74	1'563'900.00	1'617'313.22
Sach- und übriger Aufwand	765'029.99	751'900.00	753'820.66
Abschreibungen	508'855.00	518'404.00	508'854.60
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	3'917'487.13	3'948'550.00	3'483'330.47
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	7'465'462.06	7'235'876.00	6'949'273.03
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	115'253.20	129'000.00	135'881.50
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	369'250.00	300'000.00	59'811.34
Transferertrag	6'980'958.86	6'806'876.00	6'753'580.19
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	643'817.20	453'122.00	585'954.08
Finanzaufwand	94'911.55	80'300.00	83'598.05
Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-94'911.55	-80'300.00	-83'598.05
Operatives Ergebnis	548'905.65	372'822.00	502'356.03
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	548'905.65	372'822.00	502'356.03

Investitionsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Rechnung 2023	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	688'510.65	591'226.00	951'399.29
Finanzierungsergebnis	688'510.65	591'226.00	951'399.29

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	12'148'418.23
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	11'459'907.58

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

Erfolgsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	14'041'119.71	13'998'562.00	13'358'412.35
Personalaufwand	10'098'325.06	10'038'860.00	9'419'480.64
Sach- und übriger Aufwand	2'470'145.01	2'457'900.00	2'433'773.10
Abschreibungen	1'026'099.70	1'026'102.00	1'026'101.70
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	446'549.94	475'700.00	479'056.91
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	14'752'370.89	14'548'000.00	13'945'063.75
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	14'651'921.30	14'409'700.00	13'827'809.10
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	100'449.59	138'300.00	117'254.65
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	711'251.18	549'438.00	586'651.40
Finanzaufwand	492'939.30	494'400.00	520'217.55
Finanzertrag	47'248.50	45'500.00	44'057.00
Ergebnis aus Finanzierung	-445'690.80	-448'900.00	-476'160.55
Operatives Ergebnis	265'560.38	100'538.00	110'490.85
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	265'560.38	100'538.00	110'490.85

Investitionsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Rechnung 2023	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	1'291'660.08	1'126'640.00	1'136'592.55
Finanzierungsergebnis	1'291'660.08	1'126'640.00	1'136'592.55
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	20'539'138.45		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	19'247'478.37		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

Erfolgsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	443'170.68	428'900.00	415'926.50
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	86'220.85	72'800.00	67'500.35
Abschreibungen	320'763.49	320'800.00	312'437.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	36'186.34	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	-420'370.68	-406'100.00	-393'176.50
Finanzaufwand	278'337.40	278'300.00	286'664.25
Finanzertrag	674'107.85	670'000.00	670'198.35
Ergebnis aus Finanzierung	395'770.45	391'700.00	383'534.10
Operatives Ergebnis	-24'600.23	-14'400.00	-9'642.40
Ausserordentlicher Aufwand	5'720.83	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-5'720.83	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30'321.06	-14'400.00	-9'642.40

Investitionsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Rechnung 2023	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	296'163.26	306'400.00	302'794.60
Finanzierungsergebnis	296'163.26	306'400.00	302'794.60

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	10'121'360.09
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	9'825'946.83

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	94'329'425.58	94'732'170.38	88'310'905.39
Personalaufwand	36'002'465.93	36'309'830.00	33'513'969.66
Sach- und übriger Aufwand	17'215'185.03	17'472'090.00	16'587'746.33
Abschreibungen	6'249'073.07	6'008'999.38	6'383'544.94
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	34'862'701.55	34'941'251.00	31'825'644.46
Durchlaufende Beiträge		-	
Betrieblicher Ertrag	97'515'088.64	94'914'769.50	95'457'887.66
Fiskalertrag	41'908'376.65	39'890'000.00	43'923'660.40
Regalien und Kozessionen	711'589.55	731'000.00	700'368.10
Entgelte	34'142'425.35	33'405'980.00	32'198'751.41
Verschiedene Erträge	332'931.53	364'000.00	275'719.35
Entnahmen Fonds	671'600.35	599'115.00	535'405.64
Transferertrag	19'748'165.21	19'924'674.50	17'823'982.76
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'185'663.06	182'599.12	7'146'982.27
Finanzaufwand	1'530'520.65	1'483'940.00	1'839'462.04
Finanzertrag	5'143'978.94	4'694'375.00	5'567'088.75
Ergebnis aus Finanzierung	3'613'458.29	3'210'435.00	3'727'626.71
Operatives Ergebnis	6'799'121.35	3'393'034.12	10'874'608.98
Ausserordentlicher Aufwand	5'720.83	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-5'720.83	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'793'400.52	3'393'034.12	10'874'608.98

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	16'193'382.00	19'462'061.00	7'769'881.89
50 Sachanlagen	11'577'001.43	15'152'061.00	4'315'563.50
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	17'386.91	350'000.00	30'739.24
54 Darlehen	280'000.00	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	22'500.00	-	-
56 Investitionsbeiträge	4'296'493.66	3'960'000.00	3'423'579.15
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	4'955'510.88	7'230'000.00	1'933'161.22
60 Abgang von Sachanlagen	67'500.00	-	318'800.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	4'888'010.88	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	-11'237'871.12	-12'232'061.00	-5'836'720.67

Selbstfinanzierung	12'555'015.07	8'690'473.50	16'638'287.23
--------------------	---------------	--------------	---------------

Finanzierungsergebnis	1'317'143.95	-3'541'587.50	10'801'566.56
------------------------------	---------------------	----------------------	----------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

9. Kennzahlenauswertung Jahresrechnung

Gemeinde	Zofingen
Rechnungsjahr	2023
Steuerfuss	99%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	12820
B	Laufender Ertrag	75'036'626.41
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	41'625'276.65
D	Nettozinsaufwand	-724'221.54

E	Nettoinvestitionen	10'566'390.34
F	Nettoschuld I	-15'452'418.15
G	Selbstfinanzierung	10'173'480.49
H	Abschreibungen	4'384'087.73

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$F : A$	-1205.34
2	Nettoverschuldungsquotient	$(F : C) \times 100$	-37.12%
3	Zinsbelastungsanteil	$(D : B) \times 100$	-0.97%
4	Selbstfinanzierungsgrad	$(G : E) \times 100$	96.28%
5	Selbstfinanzierungsanteil	$(G : B) \times 100$	13.56%
6	Kapitaldienstanteil	$((D + H) : B) \times 100$	4.88%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	12820
B	Laufender Ertrag	102'659'067.58
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	41'625'276.65
D	Nettozinsaufwand	137'525.21

E	Nettoinvestitionen	11'237'871.12
F	Nettoschuld I	21'205'705.06
G	Selbstfinanzierung	12'555'015.07
H	Abschreibungen	6'427'494.07

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$F : A$	1654.11
2	Nettoverschuldungsquotient	$(F : C) \times 100$	50.94%
3	Zinsbelastungsanteil	$(D : B) \times 100$	0.13%
4	Selbstfinanzierungsgrad	$(G : E) \times 100$	111.72%
5	Selbstfinanzierungsanteil	$(G : B) \times 100$	12.23%
6	Kapitaldienstanteil	$((D + H) : B) \times 100$	6.39%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'448'981.90	5'965'388.78	10'801'851.00	6'026'790.00	9'861'950.96	5'732'414.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'483'593.12</i>		<i>4'775'061.00</i>		<i>4'129'536.06</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	13'116'679.08	11'338'841.39	12'978'975.80	11'194'330.00	11'965'502.22	10'307'435.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'777'837.69</i>		<i>1'784'645.80</i>		<i>1'658'066.23</i>
2	BILDUNG	24'560'718.65	11'406'166.22	24'077'918.58	11'215'066.00	21'362'906.76	9'499'114.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'154'552.43</i>		<i>12'862'852.58</i>		<i>11'863'792.39</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'960'807.06	1'039'380.05	4'988'089.50	1'019'900.00	4'775'058.37	1'088'685.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'921'427.01</i>		<i>3'968'189.50</i>		<i>3'686'373.16</i>
4	GESUNDHEIT	19'347'025.16	15'527'348.30	19'176'792.00	15'301'200.00	18'518'242.31	14'692'211.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'819'676.86</i>		<i>3'875'592.00</i>		<i>3'826'030.81</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'527'541.87	7'692'781.89	16'551'570.00	7'397'000.00	15'135'691.47	7'750'656.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'834'759.98</i>		<i>9'154'570.00</i>		<i>7'385'034.61</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'754'900.09	2'288'662.80	3'985'329.00	2'159'705.00	3'870'524.69	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'466'237.29</i>		<i>1'825'624.00</i>		<i>1'814'758.47</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'714'797.79	4'899'367.89	5'902'171.00	5'158'071.00	5'533'915.63	4'881'845.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>815'429.90</i>		<i>744'100.00</i>		<i>652'070.55</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	915'731.96	923'894.74	997'203.00	918'750.00	885'086.24	867'685.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'162.78</i>		<i>78'453.00</i>		<i>17'400.95</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	9'799'798.25	48'065'149.75	6'822'942.12	45'892'030.00	15'589'224.60	50'622'287.83
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>38'265'351.50</i>		<i>39'069'087.88</i>		<i>35'033'063.23</i>
Gesamtergebnis		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'448'981.90	5'965'388.78	10'801'851.00	6'026'790.00	9'861'950.96	5'732'414.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'483'593.12</i>		<i>4'775'061.00</i>		<i>4'129'536.06</i>
01	Legislative und Exekutive	1'027'100.70	53'069.80	1'005'530.00	44'000.00	952'470.98	48'642.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>974'030.90</i>		<i>961'530.00</i>		<i>903'828.18</i>
011	Legislative	233'883.12		224'190.00		208'142.48	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>233'883.12</i>		<i>224'190.00</i>		<i>206'142.48</i>
0110	Legislative	233'883.12		224'190.00		208'142.48	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>233'883.12</i>		<i>224'190.00</i>		<i>206'142.48</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	57'720.00		54'900.00		46'963.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	584.65		1'360.00		631.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	0.85		770.00		5.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	131.35		310.00		141.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.30		50.00		1.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'588.25		10'000.00		5'156.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Apparate			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	19'268.12		20'000.00		9'606.98	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Gemeinde-/ Städteverband	10'277.40		10'300.00		10'142.40	
3130.02	* Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	12'553.75		7'500.00		17'047.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	13'761.30		12'000.00		12'734.50	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'424.25		16'500.00		16'424.25	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	6'572.90		5'000.00		4'287.20	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3130.02 Die Doppelsitzung des Einwohnerrats im November und die zwei Sitzungen der Finanz-und Geschäftsprüfungskommission (gemeinsame Sitzungen mit dem Stadtrat) im Stadtsaal wurden nicht budgetiert und führen zum entsprechenden Mehraufwand.							
012	Exekutive	793'217.58	53'069.80	781'340.00	44'000.00	744'328.50	46'642.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>740'147.78</i>		<i>737'340.00</i>		<i>697'685.70</i>
0120	Exekutive	793'217.58	53'069.80	781'340.00	44'000.00	744'328.50	46'642.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>740'147.78</i>		<i>737'340.00</i>		<i>697'685.70</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	485'993.40		484'090.00		476'954.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'424.20		30'770.00		30'328.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'884.60		50'030.00		48'061.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'808.85		5'990.00		5'881.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'029.65		7'000.00		6'898.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'199.20		1'020.00		1'176.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'260.25		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	9'000.00		10'000.00		8'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'014.70		30'000.00		35'703.80	
3170.01	Ehrenaussgaben, Repräsentationskosten	99'024.47		100'000.00		108'202.90	
3170.03	Neuzuzügeranlass	10'946.26		14'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	6'690.00		5'480.00		4'980.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'192.00		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		53'069.80		44'000.00		46'642.80

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
4260.00 Der Mehrertrag im Vergleich zum Budget ist auf deutlich höhere, der Stadt zustehende Sitzungsgelder von der StWZ zurückzuführen.							
02	Allgemeine Dienste	9'421'881.20	5'912'318.98	9'796'321.00	5'982'790.00	8'909'479.98	5'683'772.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'509'562.22</i>		<i>3'813'531.00</i>		<i>3'225'707.88</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'853'113.98	601'248.28	1'943'000.00	574'100.00	1'807'076.94	570'735.58
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'251'865.70</i>		<i>1'368'900.00</i>		<i>1'236'341.36</i>
0211	Finanzen und Controlling	775'087.20	457'014.67	781'310.00	449'100.00	748'343.78	442'175.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>318'072.53</i>		<i>332'210.00</i>		<i>306'168.07</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	438'451.40		440'410.00		425'001.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'559.35				-758.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'127.35		28'260.00		27'025.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'215.45		35'730.00		33'589.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'223.85		6'250.00		6'000.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'348.55		6'360.00		6'089.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'256.40		2'260.00		2'161.90	
3100.00	Büromaterial	755.44		2'000.00		1'091.60	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte			2'000.00		1'979.30	
3130.00	Betriebskosten	100'381.69		90'000.00		95'103.60	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	20'042.47		14'000.00		8'076.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'529.95		6'250.00		6'051.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	722.81		200.00		95.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	47'588.00		52'000.00		49'155.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	23'570.00		33'270.00		27'780.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	37'933.19		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-/Betreibungsgebühren		56'400.32		56'000.00		59'048.76
4260.00	Rückerstattungen Betreuungskosten		86'576.14		73'000.00		74'990.17
4260.01	Rückerstattungen Dritter		695.51		2'000.00		1'943.18
4611.00	Bezugsentschädigungen vom Kanton		603.00		500.00		813.70
4612.00	Bezugsentschädigungen von Kirchgemeinden		121'675.20		125'000.00		122'496.45
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		191'064.50		192'600.00		182'883.45
0212	Gemeindesteuernamt	1'078'026.78	144'233.61	1'161'690.00	125'000.00	1'058'733.16	128'559.87
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>933'793.17</i>		<i>1'036'690.00</i>		<i>930'173.29</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'440.00		1'500.00		1'080.00	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	663'176.80		725'200.00		664'704.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-338.85				-108.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	43'025.50		46'700.00		42'904.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'756.90		51'700.00		45'966.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'486.10		10'440.00		9'573.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'670.50		10'490.00		9'641.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'383.25		3'870.00		3'415.95	
3100.00	Büromaterial	1'549.90		1'000.00		1'058.25	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'917.05		2'000.00		1'954.25	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	9'389.25		3'000.00		1'131.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'043.60		3'200.00		2'947.60	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax/Verana	126'716.80		128'000.00		126'545.90	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	59'200.00		73'030.00		62'630.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	60'409.98		62'360.00		46'086.21	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	39'200.00		39'200.00		39'200.00	
4210.00	Mahngebühren		33'670.01		40'000.00		30'785.37
4260.00	Rückerstattungen Dritter						150.00
4270.00	* Steuerbussen		110'563.60		85'000.00		97'624.50
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Aufgrund personeller Vakanzen, welche wegen des Fachkräftemangels jeweils nicht sofort geschlossen werden konnten, hat das Steueramt den bewilligten Stellenetat nicht ausgeschöpft.						
3130.00	Als teilweise Kompensation der Personalvakanzen wurden externe Aushilfen eingesetzt.						
4270.00	Es konnte ein höherer Anteil an Steuerbussen für die Nichtabgabe der Steuererklärungen eingefordert werden.						
022	Allgemeine Dienste, übrige	5'774'604.66	3'995'889.61	6'163'150.00	4'168'815.00	5'515'617.10	3'853'475.97
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'778'715.05</i>		<i>1'994'335.00</i>		<i>1'662'141.13</i>
0220	Allgemeine Dienste, übrige	964'999.94	1'007'154.51	980'340.00	1'060'200.00	695'916.20	953'609.73
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>42'154.57</i>		<i>79'860.00</i>		<i>257'693.53</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	309'866.44		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	18'080.71		19'380.00		12'304.57	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	23'959.26		23'880.00		15'463.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'353.74		4'540.00		3'406.87	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'065.07		4'350.00		2'774.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'512.38		1'940.00		1'172.18	
3090.00	* Aus- und Weiterbildung des Personals	94'446.85		75'000.00		26'779.58	
3091.00	* Personalwerbung	12'599.30		3'000.00		6'003.90	
3099.00	* Übriger Personalaufwand	105'706.28		92'200.00		44'134.70	
3100.00	Büromaterial und Publikationen	41'647.97		40'000.00		42'617.27	
3104.00	Schulmaterial Lernende	15'933.45		13'000.00		13'273.40	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Porti, übrige Dienstleistungen Dritter	81'285.90		90'000.00		91'648.10	
3130.01 Telefonie- und Kommunikationsgebühren	30'421.00		35'000.00		37'147.83	
3130.02 Beitrag an Fachstelle E-Government Aargau für kundenzentriertes EinwohnerportalPlus	31'212.50		31'500.00		30'840.00	
3130.03 Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement	13'112.20		22'500.00			
3132.00 * Honorare externe Berater, Fachexperten	52'334.35		25'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	33'945.20		28'000.00		30'488.90	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	264.73		5'000.00		1'747.63	
3162.00 Raten für operatives Leasing Kopierer	86'215.48		105'000.00		96'207.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'529.13		1'000.00		965.87	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	258.00				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		14'165.67		18'500.00		18'656.60
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV		3'150.00				10'799.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		24'804.76		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		12'477.03		5'000.00		16'026.93
4910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		573'807.05		621'580.00		531'488.05
4930.00 Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		213'750.00		213'750.00		188'750.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3090.00 Erstmals seit mehreren Jahren wurde der Kredit für Aus- und Weiterbildungen überschritten. Die konkreten Ausgaben sind insbesondere aufgrund Personalmutationen nicht genau planbar. Im Verhältnis zum Lohnaufwand ist der Betrag für Aus- und Weiterbildungen sehr tief angesetzt.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Aufgrund des zunehmenden Fachkräftemangels und der Schwierigkeit vakante Stellen adäquat wiederzubesetzen, wurden für die Personalsuche zusätzliche Kanäle erschlossen (Zugang zu Online-Plattformen, Einkauf von Online-Kontingenten etc.)						
3099.00	In diesem Konto sind unter anderem die Kosten für den Personalanlass vom 8. September erhalten. Es wurde entschieden, nebst dem "klassischen Verwaltungspersonal" sämtliche Angestellte der Stadt, das heisst zum Beispiel auch alle Lehrpersonen der Volksschule und der Heilpädagogischen Schule und die Musikschullehrpersonen einzuladen. Fürs Budget wurde mit einem kleineren Teilnehmendenkreis gerechnet, weshalb der Stadtrat einen Nachtragskredit von CHF 25'000 gesprochen hat. Dieser musste schliesslich nur rund zur Hälfte effektiv in Anspruch genommen werden.						
3132.00	Wegen der mehrmonatigen Vakanz der Stadtschreiberstelle (0221.3010.00) wurden zur Überbrückung für das Projekt zur Organisationsentwicklung mehr externe Dienstleistungen bezogen. Die Mehrkosten wurden durch tiefere Lohnaufwendungen mehr als kompensiert.						
3910.07	Die gemäss Budget beim Stadtmarketing angegliederte Fachstelle Gesundheit war 2023 nicht besetzt. Entsprechend entfällt auch die interne Verrechnung.						
0221	Stadtkanzlei	931'234.50	203'738.07	1'037'200.00	157'000.00	1'005'426.22	205'046.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>727'496.43</i>		<i>880'200.00</i>		<i>800'379.84</i>
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	614'506.05		688'750.00		683'555.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'764.00				-16'066.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'738.20		44'180.00		42'712.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	71'363.55		79'630.00		76'049.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'778.90		9'510.00		9'180.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'996.55		9'980.00		9'674.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'281.75		3'770.00		3'510.45	
3100.00	Büromaterial	55.80		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	245.90		1'500.00		414.20	
3110.00	Anschaffung Büromobiliär, Büromaschinen und -geräte	842.20		500.00		556.75	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	29'219.30		22'500.00		27'358.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'685.00		9'000.00		8'526.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	57'300.00		69'320.00		64'060.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	62'635.30		66'660.00		64'294.97	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'350.00		31'600.00		31'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'249.57		35'000.00		48'191.63

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		-66.50				
4612.00	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		17'000.00		12'000.00		12'000.00
4612.02	* Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		40'555.00				41'116.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		85'000.00		85'000.00		85'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einbürgerungen		21'000.00		25'000.00		18'738.75
<p>* Erläuterungen zu einzelnen Positionen</p> <p>3010.00 Die Minderkosten begründen sich insbesondere durch die mehrmonatige Vakanz bei der Stadtschreiberstelle und einen unbezahlten Urlaub in der Abteilung Kommunikation.</p> <p>3130.00 Während dem unbezahlten Urlaub (siehe Konto 0221.3010.00) wurde die Stellvertretung mit externen Aufträgen sichergestellt. Der dafür angefallene Aufwand wird durch die Einsparung beim Personalaufwand mehr als kompensiert.</p> <p>4612.02 Die Stadtkanzlei hat 2023 Leistungen für die Gemeinde Bottenwil erbracht und das Regionale Zivilstandsamt bei der Übernahme des Zivilstandsamts Aargurg-Oftringen unterstützt. Der Aufwand wurde von den entsprechenden Gemeinden entschädigt.</p>							
0222	Informatik <i>Nettoergebnis</i>	1'128'001.89	1'128'001.89	1'332'730.00	1'332'730.00	1'187'617.90	1'187'617.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'530.00		436'300.00		411'758.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'942.65		28'040.00		26'749.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'682.60		37'910.00		36'996.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'230.35		6'270.00		5'981.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'281.75		6'300.00		6'010.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'150.00		2'150.00		2'057.20	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'045.05					
3113.00	* Anschaffung Hardware	33'383.25		115'500.00		24'362.00	
3118.00	* Anschaffung immat. Anlagen, Software	28'768.20		116'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'707.03		121'000.00		51'750.71	
3130.01	Einführung Internes Kontrollsystem IKS			5'000.00			
3130.02	Unterhalt Website	13'613.32		15'000.00		3'534.08	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)			2'500.00			
3158.00	Unterhalt Software	402'038.99		418'000.00		322'412.13	
3161.00	Miete Glasfaserkabel (LWL) (ab 2022)	15'361.00		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	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	9'867.70		10'960.00		15'013.48	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'280.00		21'100.00		22'960.00
4612.01	* Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		180'540.00		226'310.00		208'180.00
4910.01	* Interne Verrechnung Informatik-Kosten		930'181.89		1'085'320.00		956'477.90
<p>* Erläuterungen zu einzelnen Positionen</p> <p>3113.00 Die bestehende Hardware-Infrastruktur hat ihre Lebensdauer erreicht. Es ist somit jederzeit möglich, dass die Serverinfrastruktur ausfällt. Daher wurden CHF 75'000 im Budget eingestellt, um eine schnelle Handlungsfähigkeit bei einem Ausfall sicherzustellen. Dieser Betrag musste 2023 nicht beansprucht werden.</p> <p>3118.00 Der Minderaufwand ergibt sich aus verschiedenen Faktoren: 1) CHF 40'000 für die Beschaffung von Cloud-Software und Lizenzen wurden aufgrund des positiven Entscheids zur IT-Strategie nicht beansprucht. 2) Der Aufwand für die Einführung der neuen Zeiterfassungssoftware fiel um CHF 30'000 tiefer aus als erwartet. 3) Die Programmierung der Schnittstellen vom CMI zu GeoProSuisse (CHF 10'000) verschiebt sich aus technischen Gründen auf das Jahr 2024.</p> <p>4612.01 Aufgrund der Minderaufwendungen (siehe Konto 0222.3113.00 und 0222.3118.00) fallen auch die internen Verrechnungen in die anderen Verwaltungsabteilungen, welche auf den 4910.01 effektiven Kosten und der Anzahl Arbeitsplätze basieren, deutlich tiefer aus als prognostiziert.</p>							
0223	Abteilung Personal	627'470.78	312'958.60	689'670.00	308'200.00	605'449.57	330'929.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>314'512.18</i>		<i>381'470.00</i>		<i>274'520.07</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	482'466.75		499'740.00		451'119.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'799.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'395.90		32'250.00		28'926.35	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	41'521.25		51'750.00		41'037.45	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	6'569.35		7'210.00		6'430.00	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'606.10		7'250.00		6'499.75	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'523.30		2'800.00		2'274.90	
3100.00 Büromaterial	3'034.20		3'500.00		2'640.95	
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'999.70		5'000.00		1'622.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'585.50		3'200.00		3'576.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	28'080.00		32'310.00		24'390.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	18'488.58		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		312'958.60		308'200.00		330'929.50
0224 Hochbau und Liegenschaften	1'486'980.72	948'796.04	1'473'630.00	958'985.00	1'377'090.66	763'335.21
<i>Nettoergebnis</i>		<i>538'184.68</i>		<i>514'645.00</i>		<i>613'755.45</i>
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	918'234.25		950'070.00		922'861.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-85.35				-33'150.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	58'193.70		60'740.00		58'928.70	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	87'248.80		93'590.00		91'255.05	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	20'631.25		25'730.00		24'870.75	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'185.90		13'710.00		13'028.15	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'691.05		4'820.00		4'672.15	
3100.00 Büromaterial	4'981.50		5'100.00		4'238.59	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'717.32		4'800.00		3'755.40	
3110.00 Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'675.23		2'950.00		2'004.40	
3132.01 * Honorare externe Berater (verrechenbar)	31'652.82		55'000.00		38'496.05	
3132.02 * Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	190'966.70		104'000.00		113'070.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.03 * Honorare Stadtbildkommission	5'856.25		14'500.00		9'186.80	
3132.04 Honorare externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gemeinde Uerkheim	60.00		2'500.00		833.35	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	302.70		1'200.00		254.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'406.53		6'800.00		7'893.21	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	63'050.00		62'140.00		56'630.00	
3910.02 * Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	38'812.07		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		358'578.75		350'000.00		196'992.60
4260.00 Rückerstattungen Dritter		455.40		100.00		437.00
4270.00 Baupolizeibussen		7'850.00		6'000.00		920.00
4310.00 Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		207'749.93		234'000.00		217'161.70
4612.00 Entschädigungen von Ortsbürgergemeinde und von Spezialfinanzierungen		33'688.80		27'407.50		19'393.95
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		119'563.55		135'000.00		124'577.00
4910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften		220'909.61		206'477.50		203'852.96

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3010.00 Personelle Vakanzen in der Abteilung Baubewilligungen mussten durch externe Aushilfe kompensiert werden, um die Dienstleistungsqualität für die Bevölkerung aufrecht erhalten zu können. Diese Dienstleistungsbezüge sind deutlich teurer als eigenes Personal. Im Vergleich zum Budget resultierten konsolidiert betrachtet (inkl. AG-Beiträge an Personal- und Sozialversicherungen) Mehrausgaben von rund CHF 40'000.

3132.01 Es sind weniger Baugesuche eingereicht worden, welche externe Fachgutachten benötigt hätten. Die Abweichung hat auf den Gesamtertrag der Einwohnergemeinde keinen Einfluss, da alle Belastungen dieses Kontos vollumfänglich weiterverrechnet werden.

3132.03 Es wurden weniger Kommissionssitzungen durchgeführt.

3910.02 Die im Vergleich zum Budget höhere interne Verrechnung ist darauf zurückzuführen, dass seit August 2023 die KV-Lernenden neu auch einen 6-monatigen Aufenthalt in der Bauverwaltung absolvieren.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0225	Tiefbau und Planung	635'916.83	395'240.50	649'580.00	351'700.00	644'116.55	412'937.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>240'676.33</i>		<i>297'880.00</i>		<i>231'179.30</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	464'453.50		460'260.00		459'350.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-36.60					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'239.65		29'350.00		29'517.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	54'667.10		55'080.00		54'244.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'128.80		9'270.00		9'127.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'654.65		6'640.00		6'687.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'194.85		2'190.00		2'207.50	
3100.00	Büromaterial	3'259.95		4'500.00		1'806.95	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'739.45		2'500.00		760.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'150.76		7'000.00		6'696.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'101.95		6'500.00		6'649.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'239.55		7'000.00		5'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	15'860.00		21'860.00		23'390.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'763.22		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		125'181.60		130'000.00		57'877.65
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben/OBG		74'151.25		70'700.00		124'227.00
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung		195'907.65		151'000.00		230'832.60

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'794'162.56	1'315'181.09	1'690'171.00	1'239'875.00	1'586'785.94	1'259'560.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>478'981.47</i>		<i>450'296.00</i>		<i>327'225.39</i>
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'794'162.56	1'315'181.09	1'690'171.00	1'239'875.00	1'586'785.94	1'259'560.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>478'981.47</i>		<i>450'296.00</i>		<i>327'225.39</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'755.23		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	9'686.10		8'590.00		8'819.94	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'015.56		10'360.00		9'232.62	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'868.61		2'950.00		2'868.82	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'176.35		1'930.00		2'009.74	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	404.21		380.00		356.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'219.64		30'000.00		37'104.18	
3110.00	* Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'703.45		42'200.00		5'425.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	439'827.74		345'000.00		408'889.00	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	27'187.25		41'000.00		33'239.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'477.45		44'000.00		28'702.95	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			500.00		759.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	178'826.02		223'100.00		176'564.19	
3160.02	Pachtzins Heiternplatz	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3160.03	Landstellungspflicht für Bezirksgericht	41'782.00		40'400.00		40'384.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	596.51		900.00		691.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	356'550.00		371'581.00		343'012.00	
3301.40	* Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	134'871.70					
3612.00	Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	133'789.95		152'530.00		141'212.43	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'490.00		3'050.00		2'040.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	671.95		580.00		734.90	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	79'241.34		80'550.00		64'449.73	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	97'821.50		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		17'550.80		6'000.00		8'619.70
4260.01 Rückerstattungen HK & NK		81'925.40		59'700.00		76'408.65
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		570'232.39		559'775.00		574'417.40
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		105'395.00		100'000.00		94'395.00
4479.00 übrige Erträge		77.50				13'104.60
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'000.00				1'215.20
4920.00 Interne Verrechnung von Mieten		538'000.00		514'400.00		491'400.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3110.00 Auf den budgetierten Ersatz der Tische und Stühle in der Bürgerhalle des Rathauses wurde verzichtet. Dieser wird 2025 neu budgetiert.

3120.00 Trotz einem konsequenten Energiesparprogramm (Einsparungen in den letzten zwei Jahren von ca. 30 %) konnte die nochmalige Energiepreiserhöhung nicht kompensiert werden.

3130.00 Die Vorbereitungen zum Variantenstudium für die künftige Nutzung des Schlachthauses konnten aus Kapazitätsgründen nicht ausgeführt werden. Zudem entfielen 2023 die Kosten für die Weihnachtsbeleuchtung, welche den Gebäudeeigentümern bisher verrechnet wurden.

3301.40 Ursprünglich war geplant, die bisherige Jugendherberge in ein Musikschulzentrum umzubauen. Die aktuellen Pläne sehen vor, die ehemalige Jugendherberge künftig für den Mittagstisch und die Tagesstrukturen zu nutzen und für die Musikschule eine andere funktionale Lösung zu finden. Durch die Projektänderung musste ein Grossteil der bisher angefallenen Projektierungskosten abgeschrieben werden.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	13'116'679.08	11'338'841.39	12'978'975.80	11'194'330.00	11'965'502.22	10'307'435.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'777'837.69</i>		<i>1'784'645.80</i>		<i>1'658'066.23</i>
11	Öffentliche Sicherheit	7'405'705.60	7'058'197.47	7'503'460.00	7'088'230.00	6'771'583.67	6'529'294.56
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>347'508.13</i>		<i>415'230.00</i>		<i>242'289.11</i>
111	Polizei	7'405'705.60	7'058'197.47	7'503'460.00	7'088'230.00	6'771'583.67	6'529'294.56
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>347'508.13</i>		<i>415'230.00</i>		<i>242'289.11</i>
1110	Polizei	915'350.73	567'842.60	928'230.00	513'000.00	843'109.66	600'820.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>347'508.13</i>		<i>415'230.00</i>		<i>242'289.11</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'072.25				52'584.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'678.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	337.25				3'225.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	196.05				381.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	70.80				676.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	75.75				724.80	
3111.00	Anschaffung Ausrüstung und Material					1'077.00	
3612.00	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	726'719.13		728'230.00		661'958.11	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	184'879.50		200'000.00		126'160.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'591.00		13'000.00		11'489.00
4270.00	* Polizeibussen		420'900.00		370'000.00		477'780.00
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		135'351.60		130'000.00		111'551.55

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

4270.00 Das Verhalten der Verkehrsteilnehmenden und die effizienten Kontrollen des Kontrollpersonals im ruhenden Verkehr haben zu höheren Busseneinnahmen geführt.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1116	Regionalpolizei	6'490'354.87	6'490'354.87	6'575'230.00	6'575'230.00	5'928'474.01	5'928'474.01
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Sitzungsgelder	1'380.00		1'000.00		1'140.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'265'426.23		4'229'160.00		3'907'507.44	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-39'291.80				-16'016.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	269'685.18		271'470.00		252'154.79	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	375'800.68		374'880.00		347'413.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	60'112.15		60'490.00		55'453.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60'923.01		61'020.00		57'200.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	18'722.44		18'780.00		17'690.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	190'273.10		216'500.00		164'867.40	
3091.00	Personalwerbung	1'346.16		3'440.00		2'920.15	
3099.00	* Übriger Personalaufwand	18'822.80		12'000.00		16'554.10	
3100.00	Büromaterial	13'815.03		14'000.00		11'363.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'718.84		31'000.00		22'804.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'108.15		8'000.00		3'067.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen	164'683.20		157'000.00		56'170.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	61'250.76		54'000.00		36'857.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	143'839.64		158'000.00		136'891.77	
3130.01	Telefongebühren, Funk	4'810.85		6'000.00		4'252.55	
3130.02	Verbandsbeiträge	12'452.00		16'160.00		12'657.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'818.55		18'000.00		18'669.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'874.60		20'000.00		23'574.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	210'479.48		210'000.00		203'260.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	214'192.10		216'000.00		225'332.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'425.35		35'000.00		22'025.33	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Polycom-Funknetz	28'012.75		28'640.00		26'914.25	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	55'000.00		55'000.00		55'000.00
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	144'971.89		181'100.00		156'396.90
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'650.13		38'590.00		26'247.06
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	51.60				103.20
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	80'000.00		80'000.00		80'000.00
4210.00	* Gebühren für Amtshandlungen		166'669.25		140'000.00	148'742.50
4260.00	* Rückerstattungen Dritter		174'398.10		125'000.00	138'721.45
4270.00	* Polizeibussen		2'028'229.44		2'150'000.00	1'989'433.63
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		3'875'229.85		3'875'230.00	3'625'685.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen		205'510.00		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		-14'681.77			-155'269.17

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3099.00 Eine vom Stadtrat bewilligte Teamprämie wurde im August für die Durchführung eines Teamevents verwendet.
- 4210.00 Die Anzahl an Rechtshilfeersuchen im Bereich Zuführungen und Zustellungen ist massiv angestiegen.
- 4260.00 Die im Auftrag des Strassenverkehrsamts durchgeführten Kontrollschildereinzüge sind massiv angestiegen. Zudem konnte ein bisheriges Dienstfahrzeug weiterverkauft werden.
- 4270.00 Aufgrund eines vorübergehenden Ausfalls des Radargeräts sind weniger Bussen ausgesprochen worden.
- 4612.10 Die Rechnung der Regionalpolizei schloss mit einem Überschuss von CHF 14'682 praktisch wie budgetiert ab. Der Betrag wird den Vertragsgemeinden im Jahr 2024 zurückerstattet.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	3'136'901.00	2'291'992.16	2'804'820.00	1'996'440.00	2'818'021.85	1'972'432.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>844'908.84</i>		<i>808'380.00</i>		<i>845'589.45</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	3'136'901.00	2'291'992.16	2'804'820.00	1'996'440.00	2'818'021.85	1'972'432.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>844'908.84</i>		<i>808'380.00</i>		<i>845'589.45</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	984'977.15	328'323.52	869'960.00	264'600.00	885'485.10	240'990.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>656'653.63</i>		<i>605'360.00</i>		<i>644'494.75</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'488.60		5'000.00		4'479.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	1'370.95		2'000.00		398.50	
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	6'802.65		5'000.00		2'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'603.10		23'500.00		17'884.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'632.65		500.00		255.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Fahrende	125.00		1'000.00			
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	47'644.63		58'670.00		59'404.46	
3910.00	* Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz	836'364.10		700'000.00		733'218.60	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	21'000.00		25'000.00		18'738.75	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	27'945.47		29'290.00		29'105.19	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4120.00	Konzessionen		34'770.15		31'000.00		5'400.00
4210.00	Einbürgerungsgebühren		27'600.00		30'000.00		29'420.00
4240.00	Platz-/Marktgebühren		71'559.76		78'000.00		73'556.30
4240.01	Plakatgebühren		12'010.00		10'500.00		11'060.00
4240.04	Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		42'147.50		40'000.00		24'815.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'286.00		17'000.00		10'974.00
4612.00	* Beitrag von Reg. Betreibungsamt		129'950.11		58'100.00		85'765.05

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3910.00	Der Aufwand für die Fallführung im Kindes- und Erwachsenenschutzwesen hat weiter stark zugenommen, weshalb die interne Verrechnung zu Gunsten der Funktion 5790 höher war als prognostiziert.						
4612.00	Das Betreibungsamt hat 2023 einen hohen Überschuss erwirtschaftet (siehe Funktion 1407). Die Stadt Zofingen profitiert deshalb von einer deutlich höheren Rückerstattung als erwartet. Der Überschuss wird im Verhältnis der Anzahl Betreibungen auf die Vertragsgemeinden verteilt.						
1401	Einwohnerkontrolle	361'015.44	172'760.23	350'520.00	147'500.00	343'549.73	142'455.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>188'255.21</i>		<i>203'020.00</i>		<i>201'094.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'670.60		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	10'576.05		11'000.00		11'008.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'586.15		10'460.00		8'765.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'364.05		2'460.00		2'444.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'376.35		2'470.00		2'473.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	917.70		960.00		838.30	
3100.00	Büromaterial	337.00		500.00		254.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	352.70		250.00		100.30	
3130.00	Verbandsbeiträge	500.00		440.00		405.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	723.08		2'200.00		3'759.53	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		1'029.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	885.30		1'700.00		1'915.80	
3601.00	* Identitätskarten-/Migrationsgebühren	116'661.40		88'000.00		88'031.25	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	18'490.00		22'620.00		21'170.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	19'775.06		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		165'175.33		140'000.00		136'647.13
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'584.90		5'000.00		5'587.90
4270.00	Einwohnerkontrollbussen				2'500.00		220.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3601.00	Der Mehraufwand ist auf eine höhere Anzahl an beantragten Identitätskarten wegen der Einführung des biometrischen Ausländerausweises zurückzuführen. Der Aufwand wird mit dem						
4210.00	Mehrertrag an Gebühren praktisch ausgeglichen.						
1406	Regionales Zivilstandsamt	450'558.95	450'558.95	434'340.00	434'340.00	418'769.05	418'769.05
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'150.10		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	17'986.30		16'850.00		16'610.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'736.95		19'420.00		18'767.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'022.30		3'770.00		3'711.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'041.15		3'790.00		3'732.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'560.45		1'460.00		1'428.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'538.55		1'000.00		2'952.50	
3100.00	Büromaterial	261.20		500.00		205.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'065.65		13'000.00		12'261.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'791.04		2'500.00		2'442.62	
3130.02	Verbandsbeiträge	600.00		600.00		720.00	
3130.03	Digitalisierung Register					3'231.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		1'055.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'904.90		3'500.00		2'589.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	4'527.90		5'000.00		4'568.45	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'990.00		26'240.00		19'030.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	17'582.46		20'920.00		17'592.98	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	17'800.00		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		239'987.37		240'000.00		221'662.19
4260.00	Rückerstattungen Dritter						344.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 * Entschädigungen von Vertragsgemeinden		158'576.58		194'340.00		196'762.86
4612.01 * Entschädigungen von anderen Gemeinden		51'995.00				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00 Per 1. Oktober wurde die Führung des Zivilstandskreises Aarburg-Oftringen übernommen, was zu Mehrkosten im Vergleich zum Budget führte. Der dafür angefallene Aufwand wurde						
4612.00 der Stadt Aarburg verrechnet (Konto 1406.4612.01). Die Entschädigung der bisherigen Vertragsgemeinden (Konto 1406.4612.00) fiel tiefer aus als budgetiert. Die definitive Aufnahme						
4612.01 der Gemeinden Aarburg und Oftringen erfolgt 2024 nach dem Entscheid des Grossen Rates.						
1407 * Regionales Betriebsamt	1'340'349.46	1'340'349.46	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	544'704.10		510'840.00		499'839.65	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'644.80				-4'875.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'958.00		32'900.00		31'565.85	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	42'579.00		33'650.00		37'230.80	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	7'730.85		7'300.00		6'998.25	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'892.80		7'390.00		7'141.35	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'316.40		2'240.00		2'143.00	
3100.00 Büromaterial	2'443.85		2'500.00		1'483.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'946.60		5'500.00		6'234.75	
3111.00 Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte			2'500.00		538.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	90'895.26		80'000.00		91'360.11	
3130.01 Porti	141'689.08		122'000.00		117'171.85	
3130.02 Verbandsbeiträge	410.00		350.00		460.00	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte			1'000.00			
3158.00 * Unterhalt Software	21'831.95		15'000.00		14'529.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'698.90		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	260'081.51		132'230.00		185'930.22	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	46'490.00		57'220.00		48'950.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	40'825.96		42'880.00		29'168.29	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	45'000.00		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		1'340'349.46		1'150'000.00		1'170'217.97
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
div.	Die Anzahl Betreibungen und damit auch der Arbeitsanfall ist 2023 stark angestiegen (+ 28 % im Vergleich zu 2022). Dadurch waren die variablen Kosten, als auch die Gebührenerträge höher als erwartet. Unter dem Strich haben die Mehrerträge an Gebühren klar überwogen, was dazu führte, dass die Rückerstattung an die Vertragsgemeinden (3612.01) praktisch doppelt so hoch ausfällt wie erwartet.						
3158.00	Es sind im Vergleich zum Budget zusätzliche Aufwendungen für ein zwingendes Update der Software angefallen.						
15	Feuerwehr	1'137'263.65	672'067.25	1'101'742.80	660'000.00	1'112'004.36	681'290.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>465'196.40</i>		<i>441'742.80</i>		<i>430'713.46</i>
150	Feuerwehr	1'137'263.65	672'067.25	1'101'742.80	660'000.00	1'112'004.36	681'290.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>465'196.40</i>		<i>441'742.80</i>		<i>430'713.46</i>
1500	Feuerwehr	1'137'263.65	672'067.25	1'101'742.80	660'000.00	1'112'004.36	681'290.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>465'196.40</i>		<i>441'742.80</i>		<i>430'713.46</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	204'596.64		228'260.00		221'551.70	
3010.01	* Sold	268'178.25		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	13'999.90		17'270.00		18'596.46	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	20'009.25		18'310.00		17'911.57	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'960.63		2'960.00		2'823.76	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'156.83		3'620.00		4'120.28	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'001.51		1'030.00		950.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	29'551.90		31'000.00		31'006.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'333.35		10'500.00		10'462.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	7'535.93		7'500.00		7'150.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'306.77		30'000.00		28'434.99	
3111.00 * Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	72'825.53		64'700.00		74'849.85	
3120.00 * Ver- und Entsorgung	41'804.35		26'000.00		30'933.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'385.05		10'000.00		8'516.25	
3130.01 Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren	12'443.97		18'600.00		12'724.41	
3130.02 Verbandsbeiträge	3'176.00		3'100.00		3'144.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	22'841.10		23'000.00		23'128.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	39'225.10		37'700.00		45'134.25	
3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	16'366.85		23'000.00		18'724.15	
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge	73'123.55		68'000.00		49'352.80	
3169.00 Miete Brandschutzausrüstung AGV	12'385.50		10'000.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	16'420.29		16'000.00		18'858.82	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	2'511.80		4'000.00		2'229.80	
3181.09 Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-1'379.55		-2'000.00		-1'495.85	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	12'497.00		12'497.00		12'497.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	87'976.80		87'975.80		87'977.00	
3611.00 Entschädigung an Kanton für kant. Feuerwehralarmstelle KFA	10'120.80		10'000.00		9'867.60	
3612.00 Hydrantenentschädigung an StWZ	106'221.00		105'000.00		106'035.20	
3612.01 Hydrantenentschädigung an Gde. Bottenwil	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	70.00				290.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'617.55		990.00		6'362.55	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen			730.00			
4200.00 Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		414'447.80		420'000.00		420'399.45
4260.00 Rückerstattungen Dritter		56'670.50		55'000.00		64'209.50
4611.00 * Entschädigungen vom Kanton		19'606.45		25'000.00		13'665.55

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		53'326.50		50'000.00		59'970.90
4631.00	Beiträge AGV		113'016.00		95'000.00		108'045.50
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'000.00		15'000.00		15'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen 3010.01 Der im Vergleich zum Budget höhere Aufwand resultiert aus personalintensiven Einsätzen, höherem Ausbildungsbedarf sowie dem stabil hohen Personalbestand. 3111.00 Die Mehrkosten sind auf einmalige Projektkosten im Rahmen des Zusammenschlusses mit der Feuerwehr Oftringen zurückzuführen (Verknüpfung der Notalarmierung). Der dazu notwendige Nachtragskredit wurde vom Stadtrat bewilligt. 3120.00 Die Mehrkosten sind auf stark angestiegene Energiekosten zurückzuführen (Gasheizung). 3151.00 Dank mehr Eigenleistungen des Materialwartes fielen die Unterhaltskosten Dritter tiefer aus. 4611.00 Auf Grund weniger Ereignisse im Bereich Ölwehr fällt die Rückerstattung des Kantons kleiner aus als budgetiert.							
16	Verteidigung	1'436'808.83	1'316'584.51	1'568'953.00	1'449'660.00	1'263'892.34	1'124'418.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'224.32</i>		<i>119'293.00</i>		<i>139'474.21</i>
161	Militärische Verteidigung	146'709.36	232'797.20	143'763.00	232'000.00	137'575.19	191'632.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>86'087.84</i>		<i>88'237.00</i>		<i>54'057.76</i>	
1610	Militärische Verteidigung	146'709.36	232'797.20	143'763.00	232'000.00	137'575.19	191'632.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>86'087.84</i>		<i>88'237.00</i>		<i>54'057.76</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		47'550.57		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		3'134.56		3'790.00		4'242.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse		4'730.57		5'690.00		6'325.27
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung		770.85		930.00		1'127.31
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse		708.84		850.00		976.34
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung		222.62		280.00		319.44
3100.00	Büromaterial		422.00		600.00		37.55

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'958.97		5'000.00		1'404.36	
3111.00 * Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	19'681.75		6'000.00		3'364.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	8'514.00		6'000.00		4'730.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	2'615.65		5'500.00		3'749.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	80.25		200.00		81.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	24'553.75		22'600.00		11'783.55	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	3'186.74		3'000.00		4'577.68	
3170.00 Reisekosten und Spesen	797.16		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			
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	1'660.00				1'360.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	85.00				151.00	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'500.43		730.00		2'392.94	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'992.65		3'390.00		2'954.35	
4250.00 Verkaufserlöse Kaffeeautomat		1'329.60		5'000.00		2'194.95
4260.00 Rückerstattungen Dritter		77.70				
4472.00 * Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'233.80		7'000.00		350.00
4610.00 Entschädigungen für Truppeneinquartierungen		215'156.10		220'000.00		189'088.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3111.00 Die Mehrkosten sind auf den Ersatz der Geschirrspülmaschine in der Militärküche im Gemeindeschulhaus zurückzuführen (Defekt). Der dazu notwendige Nachtragskredit wurde vom Stadtrat bewilligt.

4472.00 Die Militärunterkunft Rosengarten konnte ausserhalb der militärischen Belegungszeiten mehrfach für zivile Nutzungen vermietet werden.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	1'290'099.47	1'083'787.31	1'425'190.00	1'217'660.00	1'126'317.15	932'785.18
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>206'312.16</i>		<i>207'530.00</i>		<i>193'531.97</i>
1620	Zivilschutz	212'263.41	5'951.25	217'530.00	10'000.00	207'460.72	13'928.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>206'312.16</i>		<i>207'530.00</i>		<i>193'531.97</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'380.45		5'000.00		27'012.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					2'345.30	
3144.00	* Unterhalt Hochbauten	10'576.55				12'206.40	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	186'988.66		202'810.00		156'928.02	
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	11'731.25		9'720.00		7'346.45	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'586.50				1'622.55	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'951.25		10'000.00		13'928.75
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3144.00	In der Bereitschaftsanlage West (Werkhof) mussten sicherheitsrelevante Mängel an den elektrischen Installationen behoben werden, was nicht budgetiert war.						
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	1'021'434.26	1'021'434.26	1'161'130.00	1'161'130.00	897'597.88	897'597.88
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'140.00		1'500.00		1'080.00	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'221.75		223'060.00		207'370.98	
3010.09	* Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-22'059.80		-35'000.00		-24'530.95	
3010.80	* Zivilschutzsold für WK-Einsätze	17'256.80		39'000.00		10'555.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'992.60		14'200.00		11'573.21	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'297.76		18'930.00		19'875.98	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'270.31		2'850.00		2'625.18	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'560.83		3'220.00		2'906.02	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	904.16		1'000.00		1'005.91	
3064.00 Überbrückungsrenten					17'925.00	
3090.80 Wiederholungskurse	22'555.00		25'000.00		46'394.50	
3100.00 Büromaterial	4'513.35		5'500.00		2'839.95	
3100.80 Büromaterial für WK-Einsätze					1'803.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'803.39		16'000.00		6'876.34	
3105.00 Lebensmittel	49'549.60		48'300.00			
3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	65'487.50		69'000.00		321'382.12	
3112.00 * Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	9'751.70		26'000.00		29'288.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung	61'309.08		56'500.00		3'021.55	
3120.80 Ver- und Entsorgung für WK-Einsätze					152.19	
3130.00 * Dienstleistungen Dritter	12'718.68		18'000.00		9'826.80	
3130.01 Telefongebühren, Alarmeinrichtung	6'974.10		13'000.00		4'476.95	
3130.02 Verbandsbeiträge	3'803.15		4'800.00		2'467.90	
3130.03 Dienstleistungsbezüge Gemeinde Oftringen	172'848.00		170'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	22'883.05		29'350.00		14'189.20	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten	11'301.70		20'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Ausrüstungen	52'112.35		48'000.00		34'948.25	
3158.00 Unterhalt Software	20'704.25		18'500.00		12'076.65	
3160.00 * Miete und Pacht Liegenschaften	58'301.25		100'000.00		16'370.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'099.30		8'000.00		3'198.05	
3611.70 Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	156'067.60		159'500.00		92'812.20	
3611.71 übrige Entschädigungen an Kanton	7'452.85		8'950.00		5'519.65	
3612.00 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	8'000.00		8'000.00		5'500.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'640.00		3'090.00		2'860.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	819.15		1'510.00		999.45	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen			370.00			
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	154.80				206.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		2'984.50				36'000.00
4260.00	* Rückerstattungen Dritter		18'842.65		115'000.00		238'288.10
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		20'857.05		35'000.00		101'911.21
4610.00	Entschädigungen vom Bund		44'306.95		40'750.00		25'322.50
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		934'443.11		970'380.00		496'076.07
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Die Minderkosten sind auf eine angepasste Aufgabenverteilung zwischen ZSO und RFO im Rahmen des Zusammenschlusses der beiden Bevölkerungsschutzregionen Wartburg und Zofingen zurückzuführen, zudem wurden weniger Funktionsentschädigungen ausgerichtet.						
3010.09	Die Minderkosten und tieferen Rückerstattungen sind darauf zurückzuführen, dass weniger Ernstfalleinsätze geleistet werden mussten.						
3010.80							
3130.00							
3112.00	Die Minderkosten im Vergleich zum Budget resultieren aus Optimierungen durch den Zusammenschluss der beiden Bevölkerungsschutzregionen Wartburg und Region Zofingen.						
3130.01							
3144.00	Geplante Reparaturen mussten nicht durchgeführt werden.						
3160.00	Umbauverzögerungen beim neuen Logistikstandort auf Seiten des Vermieters führten zu einem späteren Bezug und dadurch zu tieferen Kosten.						
4260.00	Der Kanton hat die Entnahmen aus den Ersatzabgabenfonds der Vertragsgemeinden betreffend das Kalenderjahr 2022 verspätet bewilligt, so dass diese Erträge erst im Rechnungsjahr 2024 gutgeschrieben werden konnten. Unabhängig davon sind die Erträge auch zu optimistisch geschätzt worden.						
1627	Regionales Führungsorgan	56'401.80	56'401.80	46'530.00	46'530.00	21'258.55	21'258.55
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'528.20		27'270.00		10'470.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'387.05		1'750.00		503.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'723.00		2'050.00		337.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	506.55		300.00		55.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	540.55		390.00		112.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	172.30		100.00		21.45	
3100.00	Büromaterial	210.00		1'000.00		993.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'079.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	1'686.60		6'500.00			
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	2'108.85		2'000.00		3'199.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'968.70		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		2'570.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		56'401.80		46'530.00		21'258.55
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Die Mehrkosten sind auf eine angepasste Aufgabenverteilung zwischen ZSO und RFO im Rahmen des Zusammenschlusses der beiden Bevölkerungsschutzregionen Wartburg und Zofingen zurückzuführen.						
2	BILDUNG	24'560'718.65	11'406'166.22	24'077'918.58	11'215'066.00	21'362'906.76	9'499'114.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'154'552.43</i>		<i>12'862'852.58</i>		<i>11'863'792.39</i>
21	Obligatorische Schule	15'432'680.19	3'889'148.26	15'556'842.58	3'939'190.00	13'098'949.58	2'507'814.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'543'531.93</i>		<i>11'617'652.58</i>		<i>10'591'135.24</i>
211	Eingangsstufe	1'001'691.26	4'000.00	997'795.58		937'863.72	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>997'691.26</i>		<i>997'795.58</i>		<i>937'863.72</i>
2110	Kindergarten	1'001'691.26	4'000.00	997'795.58		937'863.72	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>997'691.26</i>		<i>997'795.58</i>		<i>937'863.72</i>
3104.00	Schulmaterial	55'981.19		54'000.00		47'509.10	
3110.00	* Anschaffung Schulmobiliar	26'984.15		6'500.00		4'746.30	
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	27'977.79		26'000.00		27'482.92	
3130.01	Telefongebühren	1'899.95		2'000.00		1'961.65	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	4'395.10		6'500.00		603.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'536.95		4'000.00		2'750.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware	5'125.18		4'795.58		5'514.15	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden					6'834.00	
3631.00	* Besoldungsanteil an Kanton	816'591.30		841'000.00		784'269.50	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden					333.35	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	59'199.65		53'000.00		55'859.10	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3110.00	Die Schaffung einer zusätzlichen Kindergarten-Abteilung musste vorgezogen werden. Es wurde auf August 2023 ein zusätzlicher Kindergarten eingerichtet (Natur- und Bewegungskindergarten 3).						
3631.00	Aus der Abrechnung für das Kalenderjahr 2022 hat eine Gutschrift statt, wie erwartet, eine Nachbelastung resultiert.						
212	Primarstufe	3'278'153.62	47'358.00	3'431'333.00	48'720.00	2'970'355.55	19'004.00
	<i>Nettoergebnis</i>		3'230'795.62		3'382'613.00		2'951'351.55
2120	Primarstufe	3'278'153.62	47'358.00	3'431'333.00	48'720.00	2'970'355.55	19'004.00
	<i>Nettoergebnis</i>		3'230'795.62		3'382'613.00		2'951'351.55
3020.00	Löhne Schulämter	10'725.10		15'800.00		12'600.10	
3020.03	* Löhne Aufgabenhilfe	34'949.85		51'000.00		32'562.20	
3020.04	Löhne Dyskalkulie	2'000.00				2'565.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-497.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'947.45		4'310.00		2'855.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	63.70		90.00		58.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	662.40		970.00		641.30	
3104.00	Schulmaterial GMS	137'301.03		143'000.00		128'430.02	
3104.01	Schulmaterial PS SH BZZ	104'116.54		104'800.00		90'111.02	
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	23'822.41		25'200.00		21'712.36	
3104.03	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	51'753.93		60'000.00		46'202.39	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'468.81		4'000.00		2'991.91	
3104.06	Schulsportmaterial	4'798.55		6'000.00		2'238.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.07 Schutzmaterial					189.00	
3110.00 Anschaffung Schulmobiliar	18'759.04		32'500.00		13'584.95	
3130.00 Telefongebühren	6'684.90		6'500.00		6'942.45	
3130.01 Schulbus Mühlethal	29'649.54		27'000.00		32'266.05	
3130.02 * Prävention	26'219.98		17'800.00		12'800.00	
3130.03 Transportleistungen Schwimmunterricht	16'289.64		22'500.00			
3150.00 Unterhalt Schulmobiliar	9'070.85		15'500.00		11'664.40	
3169.00 Benützungskosten Hallenbad	36'538.50		36'500.00			
3171.00 * Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'732.55		54'000.00		29'431.00	
3171.01 Schulanlässe	5'065.10		2'700.00		2'316.95	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware	58'953.40		55'163.00		63'435.00	
3612.00 Schulgelder an andere Gemeinden	20'343.00		20'000.00		8'889.00	
3631.00 * Besoldungsanteil an Kanton	2'479'816.20		2'545'000.00		2'281'565.00	
3632.00 Besoldungsanteil an Gemeinden	906.40		1'000.00		261.35	
3910.00 Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	131'554.75		145'000.00		118'700.60	
3910.01 Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	33'960.00		30'000.00		34'640.00	
3910.03 Interne Verrechnung Bibliotheksabos			5'000.00		11'200.00	
4231.01 Elternbeiträge Aufgabenhilfe		13'637.00		15'000.00		11'890.00
4500.00 Entnahme aus Papier-/Litteringkasse Zyklus 1&2		30'000.00		30'000.00		
4612.00 Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		3'721.00		3'720.00		7'114.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3020.03 Die Aufgabenhilfe wurde weniger in Anspruch genommen.
- 3130.02 Im Bereich der Bubenarbeit wurden zusätzliche Projekte erprobt und evaluiert.
- 3171.00 Die Exkursionen, Schulreisen und Lager wurden kostengünstiger durchgeführt.
- 3631.00 Aus der Abrechnung für das Kalenderjahr 2022 hat eine Gutschrift statt, wie erwartet, eine Nachbelastung resultiert.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	2'394'626.12	904'248.00	2'530'520.00	900'530.00	2'363'965.48	881'822.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'490'378.12</i>		<i>1'629'990.00</i>		<i>1'482'143.48</i>
2130	Oberstufe	2'394'626.12	904'248.00	2'530'520.00	900'530.00	2'363'965.48	881'822.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'490'378.12</i>		<i>1'629'990.00</i>		<i>1'482'143.48</i>
3020.00	Löhne Schulämter	16'908.45		17'200.00		10'566.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'091.10		1'110.00		682.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	245.10		250.00		153.05	
3104.00	* Schulmaterial Bezirksschule	134'039.38		153'000.00		141'188.11	
3104.01	* Schulmaterial SeReal	131'009.72		109'000.00		97'202.18	
3104.02	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	59'113.94		64'100.00		54'867.52	
3104.04	Schulsportmaterial	17'476.25		14'000.00		15'040.80	
3104.05	Schutzmaterial					59.40	
3105.00	* Lebensmittel Hauswirtschaft	35'562.23		62'000.00		45'586.36	
3110.00	* Anschaffung Schulmobiliar	50'808.00		37'500.00		21'285.98	
3130.00	Telefongebühren	4'941.05		5'000.00		4'842.45	
3130.01	Busabonnemente	9'362.10		9'500.00		9'575.90	
3130.02	Prävention	19'000.00		19'500.00		16'600.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	61'098.07		63'400.00		9'827.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'722.38		85'300.00		80'819.60	
3171.01	Schulanlässe	4'753.57		2'000.00		2'821.39	
3171.02	Auslagen Projektwochen	10'116.03		15'700.00		9'775.64	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64'081.00		59'960.00		68'952.00	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	43'342.00		33'000.00		42'489.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	1'523'737.70		1'638'000.00		1'598'236.00	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'512.00		1'000.00		337.85	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	98'666.05		117'000.00		104'735.80	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	27'040.00		23'000.00		23'520.00	
3910.03	Interne Verrechnung Bibliotheksabos					4'800.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4500.00 Entnahme aus Papier-/Litteringkassen		77'000.00		77'000.00		82'000.00
4612.00 Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		827'248.00		823'530.00		799'822.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3104.00	Im Vergleich zum Budget waren weniger Schülerinnen und Schüler an der Bezirksschule, dafür mehr Schülerinnen und Schüler in der Sekundar- und Realschule zu verzeichnen. Dies					
3104.01	wirkte sich entsprechend auf den Materialaufwand aus.					
3105.00	Es besuchten weniger Schülerinnen und Schüler als erwartet das Fach "Wirtschaft, Arbeit, Haushalt".					
3110.00	Es wurde zusätzliches Schulmobiliar angeschafft um die freien Flächen in der Bezirksschule besser zu nutzen und so die fehlenden Gruppenräume kompensieren zu können.					
3631.00	Aus der Abrechnung für das Kalenderjahr 2022 hat eine Gutschrift statt, wie erwartet, eine Nachbelastung resultiert.					
214	Musikschulen	2'616'859.70	1'897'055.85	2'691'165.00	1'970'100.00	1'307'789.42
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>719'803.85</i>		<i>721'065.00</i>	<i>718'223.63</i>
2140	Musikschule	720'619.35	815.50	721'065.00		1'307'789.42
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>719'803.85</i>		<i>721'065.00</i>	<i>718'223.63</i>
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
3150.00	Unterhalt, Anschaffungen Mobilien und Instrumente					16'209.80
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'766.80
3170.01	Schulanlässe					11'526.02

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Beitrag an Regionale Musikschule	666'065.00		666'065.00			
3612.01 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal					7'500.00	
3637.00 Beiträge an Eltern, Familienrabatte	54'554.35		55'000.00		54'604.25	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					208.65	
4231.00 Elternbeiträge		815.50				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
2146 Regionale Musikschule	1'896'240.35	1'896'240.35	1'970'100.00	1'970'100.00		
<i>Nettoergebnis</i>						
3020.00 Löhne der Lehrpersonen, Schulleitung, Sekretariat	1'530'805.10		1'541'000.00			
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-25'429.30					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	95'811.40		99'000.00			
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	122'728.75		129'000.00			
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	13'888.40		14'500.00			
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	21'580.75		22'500.00			
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'325.00		10'000.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'462.50		4'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'881.45		5'000.00			
3100.00 Büromaterial	4'678.63		7'500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'512.95		2'500.00			
3110.00 Anschaffung Musikinstrumente	10'114.40		12'000.00			
3113.00 Hardware	4'157.20		4'500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'413.70		14'600.00			
3130.01 Porti			1'500.00			
3130.02 Verbandsbeiträge	3'815.00		5'000.00			
3130.03 Telefongebühren	1'629.50		2'000.00			
3130.05 Leistungen Stadtsaal	6'901.25		9'000.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	12'970.87		15'500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'150.00		2'000.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing			1'000.00			
3169.00 Miete Musikinstrumente			500.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'250.00		3'000.00			
3170.01 Schulanlässe	6'092.80		9'000.00			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
3612.01 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	12'000.00		12'000.00			
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		832'479.80		868'540.00		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'998.50		8'000.00		
4612.00 Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'034'060.00		1'034'060.00		
4612.01 Entschädigungen von Nicht-Vertragsgemeinden		23'926.15		28'500.00		
4612.10 * Ausgleich Gemeindebeiträge Vertragsgemeinden laufendes Rechnungsjahr		-18'984.78				
4636.00 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		16'760.68		31'000.00		

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

4612.10 Die Rechnung der Regionalen Musikschule schloss in deren ersten Betriebsjahr mit einem Überschuss von CHF 18'985 praktisch wie budgetiert ab. Der Betrag wird den Vertragsgemeinden im Jahr 2024 zurückerstattet.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	3'542'180.86	585'137.80	3'470'619.00	558'340.00	3'326'820.62	618'914.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'957'043.06</i>		<i>2'912'279.00</i>		<i>2'707'905.67</i>
2170	Schulliegenschaften	3'177'147.21	580'337.80	3'115'502.00	553'540.00	3'041'629.37	614'114.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'596'809.41</i>		<i>2'561'962.00</i>		<i>2'427'514.42</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	559'592.30		539'750.00		501'921.32	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'499.65				-4'396.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'170.93		34'330.00		31'439.74	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'960.86		40'760.00		37'528.66	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'323.23		12'930.00		10'711.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'680.05		7'710.00		7'241.71	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'648.60		1'640.00		1'483.01	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87'002.99		78'750.00		81'410.42	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Fahrzeuge, Geräte	4'680.15		5'000.00			
3120.00	* Ver- und Entsorgung	470'570.27		395'000.00		448'757.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'810.82		42'940.00		62'993.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	47'772.25		48'000.00		33'171.55	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	62'291.94		71'200.00		9'271.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	230'543.24		213'800.00		209'377.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'592.33		3'700.00		3'313.66	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'188'852.00		1'188'852.00		1'188'854.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	261'705.53		290'200.00		267'970.03	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	11'640.00		9'160.00		9'520.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	8'790.40		1'730.00		-1'156.55	
3910.04	* Interne Verrechnung Werkhofleistungen	45'144.12		80'550.00		76'733.47	
3910.05	* Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	67'874.85		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		320.00				600.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		16'287.80		10'000.00		17'913.15
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		473'730.00		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							
3120.00	Trotz einem konsequenten Energiesparprogramm (Einsparungen in den letzten zwei Jahren von ca. 15 %) konnte die nochmalige Energiepreiserhöhung nicht kompensiert werden.						
3910.04	Der Werkhof musste nur gut die Hälfte der prognostizierten Anzahl Stunden für den Unterhalt der Schulliegenschaften und deren Umgebung aufwenden. Dies ist unter anderem auf die trockene Witterung zurückzuführen.						
3910.05	Im Vergleich zum Budget wurden zusätzlich CHF 10'000 für die Überarbeitung der Immobilienstrategie intern belastet, auch wurden mehr Unterhaltsarbeiten durchgeführt als geplant.						
2171	Kindergarten Liegenschaften	365'033.65	4'800.00	355'117.00	4'800.00	285'191.25	4'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>360'233.65</i>		<i>350'317.00</i>		<i>280'391.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'121.39		65'650.00		71'681.41	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'052.45				-2'452.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'028.69		4'230.00		4'484.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'842.81		5'180.00		3'224.71	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'623.54		1'580.00		1'479.63	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'130.53		950.00		1'025.54	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	111.38		130.00		113.39	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'527.25		30'000.00		27'987.91	
3110.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Mobilien	4'583.30		5'000.00			
3120.00	* Ver- und Entsorgung	60'983.90		45'000.00		52'239.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'250.00		1'600.00		2'766.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'681.20		4'700.00		3'198.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	25'547.20		33'000.00		12'112.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	39'268.40		47'000.00		14'504.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	29'478.00		30'600.00		30'719.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	175.13		300.00		253.37	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'377.00		35'377.00		35'377.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	830.00		3'050.00		680.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	550.40		580.00		580.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	27'457.83		29'290.00		20'224.74	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	10'518.15		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							
3120.00	Trotz einem konsequenten Energiesparprogramm konnte die nochmalige Energiepreiserhöhung nicht kompensiert werden.						
218	Tagesbetreuung	621'261.25	316'802.70	670'790.00	360'000.00	594'273.20	300'830.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>304'458.55</i>		<i>310'790.00</i>		<i>293'443.20</i>
2180	Tagesbetreuung	621'261.25	316'802.70	670'790.00	360'000.00	594'273.20	300'830.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>304'458.55</i>		<i>310'790.00</i>		<i>293'443.20</i>
3020.05	Löhne Tagesstrukturen (bis 2022: Spittelhof)	302'194.65		146'650.00		158'212.75	
3020.06	Löhne Tagesstrukturen (bis 2022: GMS)			146'690.00		135'807.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'734.35				-11'132.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'497.35		18'880.00		17'952.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'154.75		17'060.00		18'184.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'994.25		4'110.00		3'935.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'156.35		4'240.00		4'194.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'103.00		960.00		1'081.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'414.40		9'400.00		5'332.10	
3100.00	Büromaterial	2'696.15		3'000.00		3'409.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		104.70	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'663.50		4'500.00		3'178.40	
3130.00 Verpflegungskosten	116'516.65		128'000.00		108'400.50	
3130.01 übrige Dienstleistungen Dritter	8'850.40		16'000.00		14'080.20	
3130.02 Telefongebühren	1'654.40		2'400.00		2'058.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		6'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'200.00		9'600.00		9'600.00	
3171.00 Exkursionen TS Spittelhof	747.40		2'000.00		57.85	
3637.00 * Betreuungsgutscheine	46'352.35		80'000.00		48'841.50	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					173.95	
3920.00 Interne Verrechnung Miete Tagesstrukturen GMS (Kuttlerei)	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		316'802.70		359'000.00		300'830.00
4260.03 Übrige Beiträge Tagesstrukturen				1'000.00		
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3637.00	Die Höhe der ausbezahlten Betreuungsgutscheine für schulergänzende Tagesstrukturen ist von der Anzahl Gesuche und der Einkommensverhältnisse der Gesuchstellenden abhängig. Der Aufwand lag auf dem Niveau des Vorjahres und damit klar unter Budget.					
4260.00	Die Auslastung hat sich im Vergleich zum Vorjahr weiter erhöht, die prognostizierten Werte wurden jedoch nicht erreicht.					
219	Obligatorische Schule, übriges	1'977'907.38	134'545.91	1'764'620.00	101'500.00	1'597'881.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'843'361.47</i>		<i>1'663'120.00</i>	<i>1'500'203.99</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	975'571.20	48'639.15	1'005'280.00	46'000.00	859'850.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>926'932.05</i>		<i>959'280.00</i>	<i>817'215.77</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	315'596.10		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	20'182.15		21'070.00		17'168.45
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'481.90		31'490.00		25'827.40

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	3'550.05		3'670.00		3'136.70	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'585.35		4'730.00		3'884.15	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'529.05		1'570.00		1'222.50	
3090.00 * Aus- und Weiterbildung des Personals	2'118.80		18'000.00		17'618.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'873.10		2'000.00			
3100.00 Büromaterial	1'648.65		2'000.00		2'923.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'731.20		3'500.00		1'340.85	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte	5'601.60		7'000.00		10'720.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	69'262.12		70'000.00		41'470.46	
3130.04 Kompetenzsumme Schulleitung	3'875.25		7'000.00		4'047.96	
3134.00 Schülerunfallversicherung	6'961.50		7'000.00		7'209.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'217.25		10'400.00		8'779.20	
3170.01 Schulanlässe	24'033.30		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	351'704.60		349'000.00		315'548.00	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	53'050.00		62'400.00		42'840.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	14'169.23		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		48'639.15		46'000.00		42'074.60
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3090.00	Geplante teure Weiterbildungen wurden (noch) nicht absolviert.					
3920.00	Die Schulverwaltung nutzt innerhalb des Stadthauses Hintere Hauptgasse andere Büroräumlichkeiten. Der intern verrechnete Mietzins wurde anhand der genutzten Fläche angepasst.					
2191	Schulinformatik, Volksschule Sonstiges	746'495.14	69'574.76	529'510.00	43'000.00	513'595.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>676'920.38</i>		<i>486'510.00</i>	<i>472'368.90</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	274'211.30		265'000.00		254'603.25
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-3'344.50				

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'513.85		17'100.00		16'398.70	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	27'969.85		25'500.00		26'093.00	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	482.30		440.00		449.60	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'974.50		3'840.00		3'691.60	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	766.65		630.00		674.45	
3090.00 * Aus- und Weiterbildung des Personals	19'065.90		16'000.00		20'605.70	
3130.00 * Dienstleistungen Dritter Volksschule	11'666.99		6'000.00		9'803.65	
3130.01 Leistungen Stadtsaal	3'707.50		11'000.00		9'455.00	
3130.02 Dienstleistungen Dritter Schulinformatik	108'546.55		109'000.00		96'997.75	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Netzwerk)	14'928.60		15'000.00		16'334.95	
3171.01 * Auslagen Skilager	72'394.65		60'000.00		58'488.25	
3300.60 * Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	194'611.00					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00				
4250.00 Verkäufe		1'325.00				
4260.01 Elternbeiträge Skilager		47'220.00		43'000.00		34'240.00
4260.02 Rückerstattungen Schulinformatik		1'600.00				
4631.00 Beiträge Jugend+Sport Skilager		5'429.76				6'987.00

* Erläuterungen zu einzelnen Positionen	
3090.00	Die individuellen Weiterbildungsangebote wurden intensiv genutzt. Zudem haben mehrere Lehrpersonen ein CAS absolviert, an dessen Kosten sich die Stadt beteiligt hat.
3130.00	Der Aufwand für Übersetzungsdienstleistungen ist weiter angestiegen.
3171.01	2024 findet für die Primarschule ein zusätzliches Skilager statt. Für die Miete des Lagerhauses und die Verpflegung wurden Anzahlungen geleistet.
3300.60	Die Anschaffung von Tablets für Schülerinnen und Schüler, für welche im Mai 2022 ein Verpflichtungskredit gesprochen wurde (INV00278), konnte bereits im Jahr 2022 vollständig abgeschlossen werden. Darum werden diese Investitionen im Zeitraum 2023 bis 2025, statt wie ursprünglich geplant 2024 bis 2026, abgeschrieben.
4240.00	Die Schulinformatik hat die Leistungen, welche sie für die Tagesstrukturen und die Regionale Musikschule erbracht hat, verrechnet.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Kinderfest	255'841.04	16'332.00	229'830.00	12'500.00	224'435.32	13'816.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>239'509.04</i>		<i>217'330.00</i>		<i>210'619.32</i>
3101.00	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'320.90		20'900.00		8'703.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'548.20		3'000.00		1'567.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	121'549.48		117'000.00		113'421.11	
3171.00	Verpflegung	42'490.10		38'000.00		38'203.05	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	47'732.36		43'930.00		54'860.26	
3910.08	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	5'200.00		6'000.00		7'680.00	
4240.00	Patent- und Platzgebühren		8'124.00		8'500.00		7'870.00
4250.00	Verkauf Festkarten		8'208.00		4'000.00		5'946.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3101.00	Die Munition für das historische Gefecht, welche jeweils für zwei Durchführungen angeschafft wird, war deutlich teurer als bisher.						
22	Sonderschulen	7'827'509.96	7'517'017.96	7'585'876.00	7'275'876.00	7'272'599.18	6'991'300.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'492.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>281'299.15</i>
220	Sonderschulen	7'827'509.96	7'517'017.96	7'585'876.00	7'275'876.00	7'272'599.18	6'991'300.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'492.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>281'299.15</i>
2200	Sonderschulen	362'047.90	51'555.90	350'000.00	40'000.00	323'326.15	42'027.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'492.00</i>		<i>310'000.00</i>		<i>281'299.15</i>
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	83'080.00		100'000.00		90'520.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	278'967.90		250'000.00		232'806.15	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		51'555.90		40'000.00		42'027.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	7'465'462.06	7'465'462.06	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	80'988.35		74'760.00		65'248.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'177.30				-7'401.65	
3020.00	* Löhne Lehrpersonen Betreuung	1'038'652.90		982'020.00		1'036'126.50	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	162'885.05		165'370.00		177'990.35	
3020.02	Löhne Praktika/Lernende FaBe	93'080.90		79'500.00		104'559.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'930.80				-19'172.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	85'248.65		83'790.00		84'673.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	88'915.60		93'420.00		90'339.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	18'442.10		18'200.00		18'121.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	19'295.45		18'830.00		19'429.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'312.70		6'010.00		11'067.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	40'586.04		35'000.00		29'725.42	
3091.00	Personalwerbung	899.30		1'000.00		140.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'073.80		6'000.00		6'466.25	
3100.00	Büromaterial	14'974.32		15'700.00		17'724.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'285.71		5'000.00		7'500.01	
3104.00	Lehrmittel	63'728.48		65'700.00		58'584.59	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	65'669.05		69'000.00		78'070.04	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	28'723.28		15'000.00		59'285.16	
3130.01	Verpflegungskosten Lernende	132'749.25		130'000.00		135'864.75	
3130.02	Berufspraktikum/Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	26'925.00		25'000.00		32'400.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	225'369.70		270'000.00		219'709.89	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	7'951.12		8'900.00		7'449.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	34'651.55		30'000.00		34'681.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'545.96		3'100.00		3'547.72	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	66'778.90		52'000.00		45'038.76	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01 Ausbildung Lernende, Schulanlässe	84'677.67		62'500.00		53'964.60	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	508'855.00		518'404.00		508'854.60	
3409.01 Vorschussverzinsung	94'911.55		80'300.00		83'598.05	
3612.00 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	82'743.30		84'000.00		83'830.60	
3612.01 Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	327'060.83		323'830.00		295'344.57	
3612.02 Entschädigungen an Einwohnergemeinde für Schwimmbadausweise	1'840.00		2'900.00			
3612.03 Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00 * Besoldungen Kanton Ausbildung	2'074'491.70		2'192'480.00		2'165'245.35	
3631.01 Besoldungen Kanton Therapie	186'029.35		182'280.00		140'115.70	
3631.02 Besoldungen Kanton Schulleitung	269'785.40		245'500.00		240'862.30	
3631.03 Besoldungen Kanton BBK	103'570.50		93'180.00			
3631.10 Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	207'657.45		213'000.00		197'796.80	
3631.11 Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	253'254.25		271'340.00		259'140.50	
3631.12 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	11'804.35		10'040.00		11'183.30	
3631.20 * Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)	369'250.00		300'000.00		59'811.35	
4260.00 Elternbeiträge Verpflegungskosten		85'730.00		90'000.00		95'340.00
4260.01 Elternbeiträge Lagerkosten		3'350.00		9'000.00		6'875.00
4260.02 Rückerstattungen Physiotherapie/Übrige Rückerstattungen		26'173.20		30'000.00		33'666.50
4510.00 * Entnahmen aus Rücklagenfonds		369'250.00		300'000.00		59'811.34
4631.00 Kantonsbeiträge Schulung		5'679'259.06		5'551'176.00		5'517'556.71
4631.02 Kantonsbeiträge Transportpauschale		225'369.70		270'000.00		219'709.88
4631.04 Instandhaltungspauschale Kanton		156'624.00		139'380.00		139'380.00
4631.05 * Kantonsbeiträge behinderungsspezifische Beratung		157'106.10		80'000.00		100'073.60
4632.00 Beiträge von Gemeinden		762'600.00		766'320.00		776'860.00
9010.00 * Ertragsüberschuss	548'905.65		372'822.00		502'356.03	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3020.00	Es wurden mehr Löhne für Betreuungspersonal, dafür weniger für ausgebildete Heilpädagoginnen und -pädagogen ausbezahlt. Das Verhältnis ist abhängig von der Zusammensetzung					
3631.00	der Klassen und der Verfügbarkeit des Personals auf dem Arbeitsmarkt.					
3130.00	Es wurde eine Software beschafft, um die interne Kommunikation zu fördern und damit auch die Arbeitgeberattraktivität zu stärken.					
3409.01	Der Zinssatz richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz, welcher 2023 angestiegen ist.					
3631.20	Der Rücklagenfonds hat Ende 2022 den im Leistungsvertrag vereinbarten Maximalbestand überschritten. Der überschüssige Betrag musste dem Kanton zurückerstattet werden.					
4510.00	Der Rücklagenfonds hat Ende 2022 den im Leistungsvertrag vereinbarten Maximalbestand überschritten. Der überschüssige Betrag wurden dem Fonds entnommen und dem Kanton zurückerstattet.					
4631.00	Die vom Kanton ausgerichteten Leistungspauschalen werden jeweils erst im Dezember fürs Folgejahr kommuniziert und waren höher als bei der Budgetierung erwartet.					
4631.05	Das Angebot der behinderungsbedingten Beratung bei kognitiver Beeinträchtigung, welches seit Herbst 2021 besteht, wurde deutlich stärker nachgefragt, weshalb höhere Kantonsbeiträge ausgerichtet wurden.					
9010.00	Insbesondere dank einer Auslastung von mehr als 100 % hat die Spezialfinanzierung HPS einen Ertragsüberschuss von CHF 0,55 Mio. erzielt, welcher in den Rücklagenfonds eingelegt wurde.					
23	Berufliche Grundbildung	989'079.50		915'000.00		952'908.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>989'079.50</i>		<i>915'000.00</i>	<i>952'908.00</i>
230	Berufliche Grundbildung	989'079.50		915'000.00		952'908.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>989'079.50</i>		<i>915'000.00</i>	<i>952'908.00</i>
2300	Berufliche Grundbildung	989'079.50		915'000.00		952'908.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>989'079.50</i>		<i>915'000.00</i>	<i>952'908.00</i>
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	574'079.50		550'000.00		581'108.00
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	415'000.00		365'000.00		371'800.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	311'449.00		20'200.00		38'450.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		311'449.00		20'200.00		38'450.00
299	Bildung, übriges	311'449.00		20'200.00		38'450.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		311'449.00		20'200.00		38'450.00
2990	Bildung, übriges	311'449.00		20'200.00		38'450.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		311'449.00		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	31'250.00		20'000.00		38'250.00	
3640.00	* Wertberichtigung Darlehen an Inovatech AG	279'999.00					

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3640.00 Der Inovatech Technikerschule AG wurde ein nachrangiges Darlehen von CHF 280'000 gewährt (siehe INV00331). Die Gesellschaft ist vollständig im Eigentum der Weiterbildung Zofingen AG, deren Aktien wiederum zu 100 % der Stadt Zofingen gehören. Das Darlehen ist gemäss prov. Jahresrechnung 2023 der Inovatech nicht vollständig durch Aktiven gedeckt, weshalb eine Wertberichtigung gebildet wurde.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'960'807.06	1'039'380.05	4'988'089.50	1'019'900.00	4'775'058.37	1'088'685.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'921'427.01</i>		<i>3'968'189.50</i>		<i>3'686'373.16</i>
31	Kulturerbe	125'530.20	30'000.00	98'262.00	5'000.00	86'343.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'530.20</i>		<i>93'262.00</i>		<i>86'343.31</i>
311	Museen und bildende Kunst	95'530.20		93'262.00		86'343.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'530.20</i>		<i>93'262.00</i>		<i>86'343.31</i>
3111	Museum	95'530.20		93'262.00		86'343.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'530.20</i>		<i>93'262.00</i>		<i>86'343.31</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		296.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'450.05		28'000.00		30'881.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'087.65		3'800.00		2'658.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'139.55		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	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen			730.00		460.86	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'520.95		1'400.00		353.90	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.00	30'000.00	5'000.00	5'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	30'000.00	30'000.00	5'000.00	5'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.00	* Beiträge an Gebäuderenovationen	30'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4512.00 * Entnahme aus Fonds Renovationen Altstadt		30'000.00		5'000.00		
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3637.00	An die reformierte Kirchgemeinde Zofingen wurde ein Beitrag an die Renovation der Glocken- und Turmuhranlage der Stadtkirche ausgerichtet. Dieser wurde vollständig aus dem dafür					
4512.00	bestehenden Fonds finanziert.					
32 Kultur, übriges	2'330'490.37	520'595.80	2'347'996.50	596'500.00	2'298'954.17	570'676.52
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'809'894.57</i>		<i>1'751'496.50</i>		<i>1'728'277.65</i>
321 Bibliotheken	919'443.98	140'596.50	902'239.00	152'500.00	859'407.78	151'079.15
<i>Nettoergebnis</i>		<i>778'847.48</i>		<i>749'739.00</i>		<i>708'328.63</i>
3210 Stadtbibliothek	919'443.98	140'596.50	902'239.00	152'500.00	859'407.78	151'079.15
<i>Nettoergebnis</i>		<i>778'847.48</i>		<i>749'739.00</i>		<i>708'328.63</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'976.00		405'230.00		409'262.44	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'343.05				-18'007.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'742.53		27'200.00		25'192.00	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	33'168.56		33'820.00		32'665.92	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	6'001.37		6'130.00		5'728.21	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'009.32		6'110.00		5'921.73	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'827.03		1'880.00		1'842.89	
3100.00 Büromaterial	9'034.91		7'500.00		7'386.74	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	454.50		1'500.00		453.30	
3103.00 Anschaffung Medien, Bestandespflege	86'723.51		76'000.00		81'219.29	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte	7'292.05		7'000.00		3'779.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung	38'854.99		35'000.00		30'095.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	39'432.98		37'700.00		44'608.73	
3130.01 Buchbinderkosten	1'079.90		4'000.00		1'189.00	
3130.02 Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	38'073.30		37'000.00		30'250.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 * Veranstaltungen und PR-Projekte	16'233.11		11'000.00		11'785.43	
3130.04 Telefon-/Verbindungsgebühren	2'274.05		4'500.00		3'503.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'812.85		6'600.00		5'684.30	
3137.10 Pauschalsteuer	2'025.93		1'000.00		1'734.22	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	20'051.58		23'000.00		17'031.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'719.90		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	53'400.00		63'030.00		57'530.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	27'024.36		24'540.00		18'573.91	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	862.75		1'100.00		992.63	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'162.55		3'600.00		2'709.50	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		117'106.85		135'000.00		98'948.70
4260.00 Rückerstattungen Dritter		277.10				350.75
4512.00 Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden				5'000.00		
4631.00 * Beiträge vom Kanton		11'712.55		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

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3130.03 Es wurden Veranstaltungen zum BiblioWeekend durchgeführt (Konzert am Freitagabend, Familientag am Samstag). Auch wurden neue Veranstaltungsformate, wie das Mittagskino

4636.00 initiiert. Weiter wurde ein Bibliotheksführer in leichter Sprache in Auftrag gegeben, sodass die Angebote und Regelungen für alle verständlicher vermittelt werden können. Die im Vergleich zum Budget dafür angefallenen Mehrausgaben konnten vollumfänglich durch einen Gönnerbeitrag des Vereins Freunde der Stadtbibliothek finanziert werden.

4631.00 Es konnten für verschiedene Projekte höhere Beiträge vom Kanton abgeholt werden als budgetiert.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater	312'470.85	152'708.90	294'490.00	195'000.00	291'584.59	167'928.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>159'761.95</i>		<i>99'490.00</i>		<i>123'656.20</i>
3220	Musik und Theater	312'470.85	152'708.90	294'490.00	195'000.00	291'584.59	167'928.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>159'761.95</i>		<i>99'490.00</i>		<i>123'656.20</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'992.70		62'150.00		80'680.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'070.85		3'980.00		5'019.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'136.20		5'070.00		6'579.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	893.85		940.00		1'129.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	914.35		890.00		1'127.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	291.30		330.00		426.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'411.60		24'000.00		23'320.32	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler/-innen	136'795.65		129'000.00		109'191.63	
3130.01	Quellensteuern Künstler/-innen	598.30		2'000.00		1'238.20	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	4'799.70		6'000.00		4'666.99	
3130.03	Telefongebühren			1'000.00			
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'538.00		2'000.00		2'772.25	
3130.05	* Leistungen Stadtsaal	38'006.10		30'000.00		23'050.25	
3137.00	Suisa-Gebühren	2'879.50		5'000.00		2'873.20	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	12'215.75		9'000.00		15'148.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'220.00		9'370.00		11'990.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'707.00		3'760.00		2'370.00	
4240.00	* Eintrittsgebühren		94'008.90		115'000.00		81'658.39
4290.00	* Erträge aus Sponsoring		20'900.00		40'000.00		48'900.00
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		7'800.00		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		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3130.05	Zwei Produktionen von Theater Orchester Biel Solothurn benötigten je einen Aufbau- tag. Entsprechend sind die Mietkosten höher ausgefallen. Zudem musste für eine Produktion zusätzliches Technikmaterial angemietet werden.						
4240.00	Die Zuschauerzahlen sind weiterhin verhalten. Die Einnahmen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen, blieben aber unter dem erwarteten Wert.						
4290.00	Einige Sponsoringbeiträge sind verspätet eingegangen, weshalb diese der Jahresrechnung 2024 gutgeschrieben werden.						
329	Kultur, übriges	1'098'575.54	227'290.40	1'151'267.50	249'000.00	1'147'961.80	251'668.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>871'285.14</i>		<i>902'267.50</i>		<i>896'292.82</i>
3290	Kultur, übriges	308'709.30	5'193.15	319'300.00	3'000.00	324'878.20	18'097.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>303'516.15</i>		<i>316'300.00</i>		<i>306'781.10</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'974.95		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	5'341.80		5'440.00		5'243.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'780.35		6'740.00		7'047.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'196.65		1'220.00		1'175.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'199.95		1'220.00		1'195.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	463.05		470.00		461.15	
3119.00	Beitrag an Kunsthaus	48'000.00		48'000.00		45'000.00	
3130.00	Honorare Glockenspiel	7'623.05		4'500.00		4'712.45	
3130.01	Telefongebühren	444.00		500.00		437.00	
3130.03	übrige Dienstleistungen Dritter	9'574.20		8'000.00		8'152.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'787.70		1'800.00		1'807.40	
3144.00	* Unterhalt Hochbauten	584.15		7'000.00		523.40	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'928.00		2'500.00		2'588.30	
3170.02	* Bundesfeier	2'250.95		16'000.00		11'916.90	
3636.00	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	107'200.00		103'000.00		126'520.00	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	11'349.90		9'000.00		9'597.10	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	11'130.00		12'780.00		12'080.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'193.00		5'110.00		4'491.60	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	87.60		1'100.00		78.50	
4512.00 Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt		5'193.15		3'000.00		3'597.10
4512.01 Entnahme aus Kulturfonds						14'500.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3144.00 Am Glockenspiel im Stiftsturm wurden die üblichen jährlichen Wartungsarbeiten durchgeführt. Auf weitere Massnahmen zur Verbesserung der Bespielbarkeit wurde hingegen verzichtet.

3170.02 Die Bundesfeier 2023 konnte wegen der schlechten Witterung nicht durchgeführt werden.

3291	Stadtsaal	498'500.39	212'591.25	562'445.50	241'000.00	569'175.36	227'513.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>285'909.14</i>		<i>321'445.50</i>		<i>341'661.48</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'963.14		261'240.00		230'745.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'703.69		16'810.00		14'439.06	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'676.72		17'010.00		14'453.04	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'602.87		4'760.00		3'904.17	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'304.08		3'780.00		3'244.81	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	953.46		990.00		736.35	
3100.00	Büromaterial	1'020.10		1'000.00		905.01	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'766.04		7'500.00		7'470.69	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	20'034.96		20'500.00		15'562.81	
3120.00	Ver- und Entsorgung	64'781.60		62'000.00		52'735.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'772.45		11'620.00		7'229.97	
3130.01	Telefongebühren			2'750.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'055.60		7'500.00		5'442.45	
3137.10	Pauschalsteuer	7'964.77		9'700.00		9'369.31	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	84'438.15		87'500.00		87'745.87	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	11'992.96		14'100.00		11'407.60	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'447.80		1'440.00		1'449.94	
3300.40 * Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			11'818.00		91'300.25	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'420.00		10'480.00		8'870.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'550.40		3'930.00		2'022.45	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen			730.00		88.63	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	51.60		5'287.50		51.60	
4240.00 * Benützungsgebühren und Dienstleistung. 7.7 %		68'327.45		110'000.00		81'744.48
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.1 %		-404.15				-721.15
4240.02 * Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung		-22'847.73		-16'000.00		-18'283.85
4240.03 Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		54'534.10		45'000.00		43'592.50
4250.00 Verkäufe (Getränke und Buffet) 7.7 %		40'689.10		35'000.00		26'004.85
4250.01 Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf		-18'052.52		-15'000.00		-13'786.15
4250.02 Verkäufe (Getränke und Buffet) 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		18'512.00		2'000.00		7'396.20
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 7.7 %		47'163.00		55'000.00		75'977.00
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 0.0 % (Leistungen gl. Gemeinwesen)		24'670.00		25'000.00		25'590.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3300.40	Die Ausgaben für die 2. Etappe der Abdichtungs- und Malerarbeiten (INV00279) haben die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 nicht erreicht und wurden daher vollständig zu Lasten der Erfolgsrechnung 2022 abgeschrieben. Entsprechend fielen 2023 keine Abschreibungen mehr an.					
4240.00	Die angebotenen Zusatzleistungen wurden von den Veranstaltenden zurückhaltend gebucht.					
4240.02	Für vereinzelte Anlässe wurde ausnahmsweise externes Personal beigezogen.					
3292 Wildpark und Volière	291'365.85	9'506.00	269'522.00	5'000.00	253'908.24	6'058.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>281'859.85</i>		<i>264'522.00</i>		<i>247'850.24</i>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	26'859.65		25'000.00		22'317.85	
3111.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	5'483.05		14'000.00		408.85	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung	19'533.35		15'000.00		16'904.77	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'203.35		4'500.00		3'571.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	874.05		700.00		592.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	6'471.35		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	40'732.00		40'732.00		40'732.00	
3910.04 * Interne Verrechnung Werkhofleistungen	185'209.05		161'090.00		159'653.12	
4250.00 Verkäufe		6'506.00		5'000.00		6'058.00
4260.00 * Rückerstattungen Dritter		3'000.00				

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3910.04 Es sind Mehrleistungen für eine Hangsicherung im Hirschgehege inkl. einer Unterfangung beim Tierunterstand geleistet worden.

4260.00 Zu Gunsten des Wildparks ist eine Spende von einer in Zofingen ansässigen Unternehmung eingetroffen.

34 Sport und Freizeit	2'504'786.49	488'784.25	2'541'831.00	418'400.00	2'389'760.89	518'008.69
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'016'002.24</i>		<i>2'123'431.00</i>		<i>1'871'752.20</i>
341 Sport	1'650'451.06	402'694.70	1'631'870.00	347'400.00	1'581'488.97	409'922.24
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'247'756.36</i>		<i>1'284'470.00</i>		<i>1'171'566.73</i>
3410 Sport	850'336.62	5'200.00	889'277.00	10'000.00	877'606.71	6'009.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>845'136.62</i>		<i>879'277.00</i>		<i>871'597.71</i>
3111.00 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'018.45		7'700.00		7'618.05	
3120.00 Ver- und Entsorgung	79'657.91		64'000.00		75'628.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'896.85		4'600.00		3'450.05	
3143.00 Unterhalt Tiefbauten/Sportplätze	20'681.15		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	206'248.96		235'950.00		246'519.63	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Verrechnung ausserschulische Benutzung Turnhallen (BZZ)	126'449.39		118'950.00		115'315.50	
3636.00 Beiträge an Sportvereine	31'039.70		35'000.00		28'750.00	
3636.01 * Beiträge an Sportveranstaltungen	33'293.45		43'100.00		23'677.17	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	65'793.76		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		5'200.00		10'000.00		6'009.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3636.01 Es sind weniger Anfragen zur Unterstützung von Sportveranstaltungen eingetroffen als erwartet.

3411 Schwimmbad	800'114.44	397'494.70	742'593.00	337'400.00	703'882.26	403'913.24
<i>Nettoergebnis</i>		<i>402'619.74</i>		<i>405'193.00</i>		<i>299'969.02</i>
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'651.90		40'000.00		46'631.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'988.40		2'580.00		2'526.40	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	572.75				429.65	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	1'156.95		1'190.00		1'382.15	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	671.55		580.00		574.00	
3100.00 Büromaterial	1'392.65		7'000.00		2'324.50	
3101.00 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'062.45		35'000.00		40'332.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	156'186.59		160'000.00		56'231.98	
3120.00 * Ver- und Entsorgung	150'595.20		100'000.00		112'064.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'156.63		20'000.00		21'800.40	
3130.01 Telefongebühren	2'062.38		2'500.00		2'273.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'623.65		5'200.00		3'713.30	
3137.10 Pauschalsteuer	10'584.37		9'000.00		10'695.25	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten	33'426.37		50'000.00		50'128.41	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	9'928.90		10'000.00		10'056.25
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'213.00		19'213.00		19'213.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					20'248.15
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'970.00		5'060.00		4'300.00
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			680.00		
3910.04	* Interne Verrechnung Werkhofleistungen	291'870.70		274'590.00		298'957.42
4240.00	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'021.30		250'000.00	306'770.14
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'157.65		4'000.00	4'105.80
4470.00	Pachtzins Restaurant		32'475.75		27'500.00	33'037.30
4612.01	Entschädigungen Schwimmbadausweise von HPS		1'840.00		2'900.00	1'840.00
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		61'000.00		53'000.00	58'160.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Es ist schwieriger geworden Aushilfspersonal zu rekrutieren. Ab Saison 2024 wird im Bereich Werkhof eine interne Lösung angestrebt.					
3101.00	Aufgrund der Witterungsverhältnisse musste für die Wasseraufbereitung mehr Verbrauchsmaterial eingesetzt werden.					
3120.00	Die Entwicklung der Energiekosten wurde bei der Budgetierung unterschätzt. Ergänzend dazu haben auch die höheren Frequenzen für Mehrkosten gesorgt.					
3144.00	Erfreulicherweise mussten fast keine Vandalismusschäden behoben werden.					
3910.04	Aus Sicherheitsgründen mussten während der Badesaison diverse Baumrückschnitte getätigt werden. Zudem wurden zwei Nussbäume gepflanzt, was im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt war.					
4240.00	Das Besucheraufkommen ist insbesondere von der Witterung abhängig und war deutlich höher als prognostiziert.					
342	Freizeit	854'335.43	86'089.55	909'961.00	71'000.00	808'271.92
	<i>Nettoergebnis</i>		768'245.88		838'961.00	700'185.47
3420	Freizeit	242'791.50	1'407.70	224'090.00		209'697.36
	<i>Nettoergebnis</i>		241'383.80		224'090.00	209'697.36
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'742.21				3'011.04
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	546.75				194.99
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	723.84				261.60

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	147.06				59.20	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	122.86				45.70	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	43.01				15.56	
3111.00 Anschaffung Maschinen und Geräte Spielplätze			500.00			
3120.00 * Ver- und Entsorgung Spittelhof	26'852.30		20'000.00		23'042.79	
3134.00 Sachversicherungsprämien Spittelhof	1'857.30		1'700.00		1'238.70	
3143.00 Unterhalt Spielplatz/Umgebung Spittelhof			1'800.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten Spittelhof	20'234.30		19'000.00		9'498.05	
3170.00 Reisekosten und Spesen	67.63				34.78	
3612.00 Beitrag an zofingenregio für Massnahmen reg. Naherholungskonzept	3'701.00		3'700.00		3'625.00	
3636.00 Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
3636.01 Beitrag an Ludothek	19'576.00		20'000.00		20'339.75	
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	31'884.09		29'290.00		21'802.30	
3910.05 Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'293.15		3'100.00		1'527.90	
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		1'407.70				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	In diesem Konto enthalten sind anteilige Lohnkosten der Hauswartungen, welche für Leistungen zu Gunsten des Spittelhofs aufgewendet wurden.					
3120.00	Trotz einem konsequenten Energiesparprogramm konnte die nochmalige Energiepreiserhöhung nicht kompensiert werden.					
3421	Parkanlagen	474'345.38	1'281.10	540'400.00	1'000.00	488'158.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>473'064.28</i>		<i>539'400.00</i>	<i>448'134.84</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'110.60		30'500.00		33'877.70
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	9'443.50		10'000.00		10'332.15
3120.00	Ver- und Entsorgung	156.00		200.00		156.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'303.10		50'000.00		50'807.50
3140.00	Unterhalt Grundstücke	27'221.85		25'000.00		19'048.82
3910.04	* Interne Verrechnung Werkhofleistungen	365'110.33		424'700.00		373'936.07

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		281.10				39'023.40
4512.00	Entnahme aus Fonds Blumenschmuck Rathaus		1'000.00		1'000.00		1'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3910.04	Der Werkhof hat weniger Stunden als erwartet für den Unterhalt der Parkanlagen aufgewendet. Dies ist auf die trockene Witterung in den Sommermonaten zurückzuführen.						
3422	Ferienheim Adelboden	137'198.55	83'400.75	145'471.00	70'000.00	110'416.32	68'063.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>53'797.80</i>		<i>75'471.00</i>		<i>42'353.27</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'911.95		48'000.00		46'249.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'091.60		3'100.00		2'984.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'250.20		4'170.00		3'240.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	664.60		690.00		648.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	696.75		700.00		670.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	256.30		260.00		250.70	
3100.00	Büromaterial	151.90		400.00		132.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'087.95		5'200.00		5'535.95	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	10'745.45		9'900.00		1'095.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'078.60		12'500.00		10'945.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'896.95		4'660.00		3'134.25	
3130.01	Telefongebühren	340.20		500.00		351.07	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'559.80		1'600.00		1'551.75	
3137.00	Steuern	1'187.05		1'300.00		1'212.55	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	9'041.05		4'000.00		6'007.85	
3144.00	* Unterhalt Hochbauten	16'893.95		27'600.00		8'847.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	120.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'791.00		11'791.00		11'791.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	220.00					
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	4'213.25		4'600.00		1'767.00	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		83'400.75		70'000.00		68'063.05

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3144.00 Die Aussentreppe wurde noch nicht ersetzt. Die dafür nötigen Gelder werden mit dem Budget 2025 nochmals beantragt werden.

4	GESUNDHEIT	19'347'025.16	15'527'348.30	19'176'792.00	15'301'200.00	18'518'242.31	14'692'211.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'819'676.86</i>		<i>3'875'592.00</i>		<i>3'826'030.81</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	18'377'902.90	15'526'848.30	18'195'612.00	15'300'700.00	17'571'116.60	14'691'711.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'851'054.60</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'879'405.10</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	18'377'902.90	15'526'848.30	18'195'612.00	15'300'700.00	17'571'116.60	14'691'711.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'851'054.60</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'879'405.10</i>
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'851'054.60		2'894'912.00		2'879'405.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'851'054.60</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'879'405.10</i>
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	4'637.18		5'500.00		5'476.63	
3631.00	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung	2'696'058.42		2'750'000.00		2'721'293.97	
3631.01	* Beiträge an stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	22'979.00		12'000.00		25'380.50	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Arbeitsgruppe Pflege	6'168.00		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**
 3631.01 Diese Ausgaben können nicht beeinflusst werden und hängen von der Geltendmachung der Kostengutsprache durch die Pflegeeinrichtungen ab.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4121	Seniorenzentrum	14'799'619.39	14'799'619.39	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	8'509'902.00		8'371'600.00		7'938'487.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	524'901.65		547'200.00		488'098.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	589'590.00		609'300.00		546'566.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	113'027.91		121'600.00		109'983.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	118'904.40		122'500.00		110'486.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	106'205.80		113'000.00		101'057.20	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	4'381.50		4'560.00		4'381.50	
3090.00	* Aus- und Weiterbildung des Personals	51'266.65		109'600.00		63'637.29	
3091.00	Personalwerbung	5'657.30		7'000.00		29'524.80	
3099.00	* Übriger Personalaufwand	74'487.85		32'500.00		27'256.55	
3100.00	Büromaterial	12'997.07		17'000.00		13'425.19	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt	159'774.16		161'000.00		183'325.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'472.00		20'000.00		15'609.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'207.50		4'300.00		3'880.10	
3105.00	Lebensmittel und Getränke	770'005.16		785'000.00		754'127.25	
3106.00	Medizinisches Material	106'889.35		92'500.00		122'209.77	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	112'339.45		105'600.00		96'277.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	401'882.75		375'900.00		342'182.05	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	121'940.65		168'800.00		177'787.78	
3130.01	Kommunikation	44'908.64		55'000.00		48'613.45	
3130.02	* Vorprojekt Klärung künftige Rechtsform (Verpflichtungskredit CHF 30'000, ER 24.10.2022)	35'858.70					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum Ruf)					10'826.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'405.35		33'500.00		26'010.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	464'849.47		451'300.00		489'970.90	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	68'141.73		64'500.00		56'097.19	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	12'642.30		11'000.00		12'421.35	
3180.00 * Erhöhung Wertberichtigung (Delkredere)	53'000.00					
3181.00 * Tatsächliche Forderungsverluste	2'749.30		70'000.00		32'924.52	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	46'081.43		42'500.00		48'083.36	
3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	14'973.00		14'973.00		14'973.00	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	870'658.00		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	38'652.70		38'654.00		38'653.70	
3409.01 Interne Verrechnung Finanzaufwand	492'939.30		494'400.00		520'217.55	
3612.00 Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	172'500.00		172'000.00		186'000.00	
3612.01 Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik- Kosten	201'549.94		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		6'734'322.75		6'188'300.00		6'113'967.00
4220.01 * Pflorgetaxen		4'805'586.80		5'012'300.00		4'728'217.70
4220.02 * Betreuungstaxen		2'340'310.00		2'568'000.00		2'240'160.00
4220.03 Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		24'930.45		15'200.00		46'391.30
4250.00 Rückerstattungen Küche		185'649.20		185'000.00		206'418.75
4250.01 * Erlös Restaurant/Cafeteria		307'688.65		236'000.00		256'386.45
4260.00 * Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner		163'870.55		134'000.00		154'132.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter		89'562.90		70'900.00		82'135.90
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		47'248.50		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		100'449.59		138'300.00		114'803.30
9010.00 Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ	265'560.38		100'538.00		110'490.85	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.00	Die durchschnittliche Bettenauslastung betrug 98,8 %. Budgetiert wurde mit einem Wert von 94 %. Aufgrund dieser deutlich höheren Belegung musste auch mehr Personal eingesetzt werden.						
3090.00	Die Kosten für die überbetrieblichen Kurse sind tiefer ausgefallen als budgetiert, da zwei Lernende ihre Ausbildung abgebrochen haben und zwei Mitarbeitende die geplante und budgetierte Nachholbildung nicht angetreten haben. Ergänzend dazu wurden zwei geplante FaGe-Nachholbildungen nach der Budgetierung abgesagt.						
3099.00	Um den vielen krankheits- und unfallbedingten Absenzen vorzubeugen, wurde eine Gesundheitsbefragung bei den Mitarbeitenden durchgeführt. Zudem führte ein Rechtsstreit mit einer ehemaligen Mitarbeiterin zu einmaligen, nicht erwarteten Kosten.						
3130.00	Nach dem Ersatz der Bewohnerverwaltungssoftware im Jahr 2022 fielen deutlich tiefere Kosten für Lizenzen und Schnittstellen an als erwartet.						
3130.02	Für die Erarbeitung des Vorprojekts zur Rechtsformänderung hat der Einwohnerrat am 24. Oktober 2022 einen Verpflichtungskredit von CHF 30'000 gesprochen. Die Kosten sind nicht aktivierbar und wurden daher der Erfolgsrechnung belastet.						
3180.00	Aufgrund hängiger Inkassoverfahren und einer Analyse des Debitorenbestandes wurde die Wertberichtigung für wahrscheinliche Forderungsverluste von CHF 77'000 auf CHF 130'000 erhöht. Entgegen diesem Trend waren 2023 nur ganz vereinzelt effektive Verluste (konkursamtliche Liquidation von ausgeschlagenen Erbschaften) zu verzeichnen.						
3181.00							
4220.00	Nachdem das Seniorenzentrum in den Jahren 2021 und 2022 mit einer tiefen Auslastung zu kämpfen hatte, wurde für 2023 mit einer Auslastung von 94 % budgetiert. Bereits ab Januar 2023 war die Auslastung jedoch immer über Budget und die Belegung betrug im Jahresdurchschnitt schliesslich 98,8 %. Zudem wurde nach der Budgetphase entschieden, die Pensionstaxen aufgrund der gestiegenen Energie- und Lebensmittelkosten um CHF 7 pro Tag und Zimmer zu erhöhen, was für zusätzliche Mehreinnahmen sorgte.						
4220.01	Bei der Budgetierung wurde mit einer durchschnittlichen Pflegestufe von 5,5 Punkten gerechnet, effektiv betrug diese 2023 5,2 Punkte. Dieser Umstand führte trotz der höheren Auslastung zu Mindererträgen. Zudem hat der Kanton Aargau die Tarife für die Pflorgetaxen erst im Dezember 2022 bekanntgegeben, was die Budgetierung erschwerte.						
4220.02	Fürs Budget wurde mit einer Erhöhung der Betreuungstaxen um CHF 5 gerechnet. Auf diese Erhöhung wurde jedoch verzichtet, da auf Grund der gestiegenen Energie- und Lebensmittelkosten bereits die Pensionstaxen erhöht wurden.						
4250.01	Der Umsatz im Restaurant konnte deutlich gesteigert werden. Dieser ist unter anderem von der Auslastung und den Besucherzahlen abhängig.						
4260.00	Die Anzahl Ein- und Austritte von Bewohnerinnen und Bewohnern war 2023 sehr hoch. Dies widerspiegelt sich auch in den höheren Erträgen aus Eintrittsgebühren, Wäschebeschriftungen und für Austrittsreinigungen.						
4122	Alterswohnungen Rosenberg	727'228.91	727'228.91	707'200.00	707'200.00	702'590.75	702'590.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	* Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten	63'860.85		50'000.00		47'030.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf	22'360.00		22'800.00		20'470.00	
3300.41	Abschreibungen Hochbauten VV	320'763.49		320'800.00		312'437.00	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	278'337.40		278'300.00		286'664.25	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum	33'686.34		32'800.00		33'489.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3899.00	* Abtragung Bilanzfehlbetrag	5'720.83					
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen		22'800.00		22'800.00		22'750.00
4470.00	Mietzinse		674'107.85		670'000.00		670'198.35
9011.00	* Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds		30'321.06		14'400.00		9'642.40
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3130.00	Es mussten einige Reparaturen durchgeführt werden, welche nicht vorgesehen waren.						
3899.00	Aufgrund der Rechnungslegungsvorgaben muss die Verpflichtung der Spezialfinanzierung gegenüber der Einwohnergemeinde (kumulierte Ergebnisse) jährlich zu 30 % abgeschrieben werden. Es handelt sich um eine finanzpolitisch motivierte Buchung, welche im Gegenzug für einen höheren Aufwandüberschuss sorgt.						
9011.00							
42	Ambulante Krankenpflege	897'929.06		903'330.00		831'586.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		897'929.06		903'330.00		831'586.86
421	Ambulante Krankenpflege	897'929.06		903'330.00		831'586.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		897'929.06		903'330.00		831'586.86
4210	Ambulante Krankenpflege	897'929.06		903'330.00		831'586.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		897'929.06		903'330.00		831'586.86
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	34'391.65		80'000.00		57'583.25	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	95'270.00		96'500.00		91'244.00	
3634.00	* Beiträge an Spitex Region Zofingen AG	760'742.00		720'000.00		676'476.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'425.41		730.00		283.61	
3920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3634.00	Gemäss provisorischer Abrechnung hat die Spitex Region Zofingen AG im Jahr 2023 13'109 Stunden für Klientinnen und Klienten aus Zofingen geleistet. Das sind 4,3 % weniger als 2022. Die Restkosten pro Stunde sind deutlich angestiegen, was gemäss der Spitex Region Zofingen AG darauf zurückzuführen ist, dass vermehrt komplexe (und damit auch teurere) Pflegeleistungen, Abklärungen und Beratungen nachgefragt wurden, während die Leistungen in der Behandlungspflege und der Hauswirtschaft rückläufig waren. Detailliertere Angaben zur Entwicklung der Restkosten pro Stunde lagen im Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses noch nicht vor.						
43	Gesundheitsprävention	71'193.20	500.00	65'350.00	500.00	66'174.10	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		70'693.20		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	65'190.70		58'460.00		60'304.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		65'190.70		58'460.00		60'304.10
4330	Schulgesundheitsdienst	65'190.70		58'460.00		60'304.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		65'190.70		58'460.00		60'304.10
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	10'477.55		12'000.00		11'398.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	677.00		770.00		736.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	19.10		20.00		20.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	151.90		170.00		165.30	
3106.00	Medizinisches Material	1'449.90		2'500.00		1'669.45	
3136.00	Honorare schulärztliche Untersuchungen	52'415.25		43'000.00		46'313.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	4'002.50	500.00	4'890.00	500.00	3'770.00	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'502.50</i>		<i>4'390.00</i>		<i>3'270.00</i>
4340	Lebensmittelkontrolle	4'002.50	500.00	4'890.00	500.00	3'770.00	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'502.50</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	112.50		1'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		500.00		500.00		500.00
49	Gesundheitswesen, übrige			12'500.00		49'364.75	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>12'500.00</i>		<i>49'364.75</i>
490	Gesundheitswesen, übrige			12'500.00		49'364.75	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>12'500.00</i>		<i>49'364.75</i>
4900	Gesundheitswesen, übrige			12'500.00		49'364.75	
	<i>Nettoergebnis</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	
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	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.07	* Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro			12'500.00			
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3910.07 Die gemäss Budget beim Stadtmarketing angegliederte Fachstelle Gesundheit war 2023 nicht besetzt. Entsprechend entfällt auch die interne Verrechnung.							
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'527'541.87	7'692'781.89	16'551'570.00	7'397'000.00	15'135'691.47	7'750'656.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'834'759.98</i>		<i>9'154'570.00</i>		<i>7'385'034.61</i>
53	Alter und Hinterlassene	294'817.15	7'234.20	307'010.00	7'300.00	348'654.40	7'105.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>287'582.95</i>		<i>299'710.00</i>		<i>341'548.90</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	131'219.00	7'234.20	135'840.00	7'000.00	145'436.00	7'062.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>123'984.80</i>		<i>128'840.00</i>		<i>138'373.10</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	131'219.00	7'234.20	135'840.00	7'000.00	145'436.00	7'062.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>123'984.80</i>		<i>128'840.00</i>		<i>138'373.10</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'059.70		105'590.00		114'308.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'758.55		6'780.00		7'259.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'185.70		14'240.00		14'384.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'510.60		1'520.00		1'622.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'518.25		1'520.00		1'631.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	586.20		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		7'234.20		7'000.00		7'062.90

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
533	Leistungen an Pensionierte	48'005.15		37'250.00		78'857.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		48'005.15		37'250.00		78'857.40
5330	Leistungen an Pensionierte	48'005.15		37'250.00		78'857.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		48'005.15		37'250.00		78'857.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK für Übergangsrenten	9'822.05				15'749.20	
3054.00	AG-Beiträge FAK für Übergangsrenten					4'320.45	
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'892.00		8'890.00		8'892.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'892.00		-8'890.00		-8'892.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	53'942.35		58'290.00		57'973.50	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-53'942.35		-58'290.00		-57'973.50	
3064.00	Überbrückungsrenten	38'183.10		37'250.00		58'208.00	
3910.02	interne Verrechnung Personalanlässe					579.75	
535	Leistungen an das Alter	115'593.00		133'920.00	300.00	124'361.00	42.60
	<i>Nettoergebnis</i>		115'593.00		133'620.00		124'318.40
5350	Leistungen an das Alter	115'593.00		133'920.00	300.00	124'361.00	42.60
	<i>Nettoergebnis</i>		115'593.00		133'620.00		124'318.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'825.00		21'500.00		17'683.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'920.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'199.05		1'390.00		1'369.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'334.10		2'290.00		2'217.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	268.00		310.00		306.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	269.55		310.00		307.85	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	103.95		120.00		117.60	
3100.00	Büromaterial			1'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89.15		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	2'385.40		5'000.00		6'414.25	
3130.01	Umsetzung Massnahmen gemäss Altersleitbild	2'458.50		4'000.00		13'205.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	617.40		500.00		514.35	
3171.00	Altersausflug	25'516.25		23'500.00		18'440.20	
3636.00	Beitrag an Pro Senectute für Leistungen Haushaltshilfe und übrige Dienstleistungen	59'447.50		70'000.00		60'785.00	
3636.01	Beitrag an Verein KISS Region Zofingen (Freiwilligenarbeit)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				300.00		42.60
54	Familie und Jugend	2'381'711.18	949'421.74	2'446'690.00	997'500.00	2'252'393.70	898'170.57
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'432'289.44</i>		<i>1'449'190.00</i>		<i>1'354'223.13</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	268'677.45	142'640.10	263'000.00	150'000.00	255'236.32	143'726.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>126'037.35</i>		<i>113'000.00</i>		<i>111'509.60</i>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	268'677.45	142'640.10	263'000.00	150'000.00	255'236.32	143'726.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>126'037.35</i>		<i>113'000.00</i>		<i>111'509.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	2'903.95		3'000.00		1'375.00	
3637.00	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	265'773.50		260'000.00		253'861.32	
4260.01	Rückerstattungen von Alimenten		142'640.10		150'000.00		143'726.72

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	1'529'090.33	806'781.64	1'602'190.00	847'500.00	1'433'707.43	754'443.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>722'308.69</i>		<i>754'690.00</i>		<i>679'263.58</i>
5440	Jugendschutz	979'258.96	777'450.66	955'155.00	781'500.00	1'433'707.43	754'443.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>201'808.30</i>		<i>173'655.00</i>		<i>679'263.58</i>
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	698'562.25		654'770.00		940'653.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'505.60				-42'854.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	43'534.60		42'160.00		56'951.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'678.65		46'100.00		62'695.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'648.60		9'420.00		12'588.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'851.10		9'470.00		13'121.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'268.70		3'460.00		3'939.65	
3100.00	Büromaterial	9'899.42		12'300.00		14'542.36	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'757.51		3'000.00		8'231.65	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	2'831.64		2'500.00		10'110.43	
3120.00	Ver- und Entsorgung			500.00		5'165.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'902.05		34'500.00		60'158.33	
3130.01	Telefongebühren	2'421.35		5'400.00		4'551.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter für Umsetzung Projekt "kinderfreundliche Stadt"	387.70		5'000.00		4'846.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'150.65	
3160.00	Miete Jugendkulturzentrum					61'650.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'634.94		6'000.00		11'464.28	
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende					23'821.25	
3300.60	Abschreibungen Investitionen JKL					9'510.00	
3636.00	Beiträge an Projekte	18'118.72		19'500.00		39'147.79	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	39'080.00		39'595.00		67'890.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	37'587.33		33'480.00		36'371.44	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		850.00				365.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden für Schulsozialarbeit		192'001.30		200'000.00		187'890.00
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine		11'460.00		12'000.00		10'900.00
4612.02 * Entschädigungen von Gemeindeverband zofingenregio für Mandate Integration und Asyl		254'834.06		218'000.00		230'485.40
4631.00 * Beiträge vom Kanton		22'668.00				
4631.01 Beiträge vom Kanton an Projekte Offene Jugendarbeit						0.15
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"				8'000.00		
4636.06 Beiträge von privaten Organisationen an Familienzentrum		216.85		2'500.00		
4910.00 Interne Verrechnung Schulsozialarbeit		289'420.45		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 Bei der Regionalen Integrationsfachstelle wurde die Stelle als Projektassistentin Ukraine und das Hochschulpraktikum um ein Jahr verlängert respektive neu geschaffen. Dies war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. Die Stellen sind vollständig durch den Kanton finanziert.

4631.00

4636.00 Infolge der Vakanz der Bereichsleitung wurden geplante Projekte nicht ausgeführt, wodurch die dafür in Aussicht gestellten Drittmittel entfielen.

4636.01

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	549'831.37	29'330.98	647'035.00	66'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>520'500.39</i>		<i>581'035.00</i>		
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'971.10		331'040.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'947.25					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'749.90		21'360.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'405.25		22'390.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'499.05		4'650.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'987.90		4'800.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	949.90		1'260.00			
3100.00	Büromaterial	2'469.10		6'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'285.39		6'000.00			
3110.00	* Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	4'900.62		21'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'452.60		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'369.12		24'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'055.75		1'200.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	70'261.35		82'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	364.80					
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende	22'926.30		20'000.00			
3300.60	Abschreibungen Investitionen Jugendkulturlokal	9'510.00		9'510.00			
3636.00	Beiträge an Projekte	26'316.75		25'500.00			
3636.02	übrige Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	27'270.00		39'595.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	12'033.74		18'030.00			
4250.00	Verkäufe		28'730.98			36'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		600.00				
4631.01	* Beiträge vom Kanton					30'000.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3010.00	Die Minderausgaben im Vergleich zum Budget sind auf personelle Vakanz durch die nicht lückenlose Wiederbesetzung von Stellen zurückzuführen.					
3110.00	Infolge Lieferschwierigkeiten konnte die budgetierte Anschaffung der neuen "mobilen Box" nicht wie geplant im Jahr 2023 erfolgen.					
4631.01	Der Kantonsbeitrag für die aufsuchende Jugendarbeit wird jeweils erst im Folgejahr ausgerichtet, weshalb 2023 noch kein Ertrag verbucht werden konnte.					
545	Leistungen an Familien	583'943.40		581'500.00		563'449.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>583'943.40</i>		<i>581'500.00</i>	<i>563'449.95</i>
5450	Leistungen an Familien	531'524.40		528'500.00		510'960.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>531'524.40</i>		<i>528'500.00</i>	<i>510'960.95</i>
3636.00	Beitrag an Beratungsstelle familie paare jugend	34'541.00		34'500.00		33'832.00
3637.00	* Elternschaftsbeihilfe	17'724.35		30'000.00		1'405.05
3637.01	* Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, Tagesfamilien (ab 2024)	464'966.85		420'000.00		453'536.40
3637.02	* Beiträge an Betreuungsverhältnisse Tagesfamilien	10'469.50		36'000.00		10'065.50
3637.03	Betreuungsgutscheine Spielgruppen/Beiträge an Eltern	3'822.70		8'000.00		12'122.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3637.00	Die Ausgaben können jährlich stark schwanken, da die Hilfen einzelfallweise gesprochen werden. 2023 wurden weniger Gesuche von berechtigten Personen gestellt als prognostiziert.					
3637.01	Die Höhe der ausbezahlten Betreuungsgutscheine für Angebote im Vorschulalter ist von der Anzahl Gesuche und der Einkommensverhältnisse der Gesuchstellenden abhängig. Für					
3637.02	den Besuch von Kindertagesstätten wurden mehr Beiträge, für die Betreuung durch Tagesfamilien dagegen weniger Beiträge ausbezahlt als budgetiert.					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	52'419.00		53'000.00		52'489.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'419.00</i>		<i>53'000.00</i>	<i>52'489.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	6'440.00		10'000.00		8'977.00
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	30'223.00		31'000.00		32'624.00
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	15'756.00		12'000.00		10'888.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	13'851'013.54	6'736'125.95	13'797'870.00	6'392'200.00	12'534'643.37	6'845'380.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'114'887.59</i>		<i>7'405'670.00</i>		<i>5'689'262.58</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	6'461'433.30	4'119'505.52	6'304'000.00	3'590'000.00	5'533'008.61	3'818'253.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'341'927.78</i>		<i>2'714'000.00</i>		<i>1'714'754.62</i>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	6'461'433.30	4'119'505.52	6'304'000.00	3'590'000.00	5'533'008.61	3'818'253.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'341'927.78</i>		<i>2'714'000.00</i>		<i>1'714'754.62</i>
3631.00	* Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	28'966.00		20'000.00		21'713.00	
3637.00	* Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	6'427'017.30		6'200'000.00		5'491'316.61	
3637.01	unmittelbare Nothilfe (nicht rückerstattbar)	100.00		4'000.00			
3637.02	* Ausgesteuertenprogramme	5'350.00		80'000.00		19'979.00	
4260.00	* Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer		4'079'018.67		3'500'000.00		3'837'251.19
4631.00	* Beiträge vom Kanton an Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer		26'550.85				4'437.80
4631.01	* Beiträge vom Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		13'936.00		90'000.00		-23'435.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- 3631.00 Die Höhe des Kantonsbeitrags für kostenintensive Einzelfälle hängt davon ab, wie hohe Beiträge alle Aargauer Gemeinden kumuliert geltend machen. Der Aufwand wurde zu optimistisch prognostiziert.
- 3637.00 Es sind immer mehr erwachsene Personen in stationären Einrichtungen teilweise auf (vorübergehende) Unterstützung angewiesen. Der Anstieg der Rückerstattungen ist auf eine Anhäufung von Rückerstattungen aus der Verrechnung mit Sozialversicherungsleistungen (vorwiegend IV und EL) zurückzuführen.
- 3637.02 Es wurden primär die internen Programme des Vereins Chance Z! gebucht und demzufolge deutlich weniger externe Dienstleistungen bezogen.
- 4631.00 Es handelt sich um Rückerstattungen für an sog. flottante Personen ausgerichtete materielle Hilfe. Es handelt sich um Einzelfälle, welche kaum zu prognostizieren sind.
- 4631.01 Die Höhe dieses Kantonsbeitrags wird jeweils für die Jahresrechnung geschätzt. Die Abrechnung des Kantons erfolgt in der Regel erst im 4. Quartal des Folgejahres. Aus der Abrechnung 2022 resultierte ein um CHF 8'436 höherer Ertrag als erwartet, da mehr Kosten als anrechenbar taxiert wurden. Für das Jahr 2023 wird basierend auf der aktuellen Fallstruktur mit einem Kantonsbeitrag von CHF 5'500 gerechnet.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	1'352'085.72	1'189'685.68	1'542'350.00	1'460'000.00	1'280'022.94	1'559'620.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>162'400.04</i>		<i>82'350.00</i>	<i>279'597.80</i>	
5730	* Asylwesen	1'352'085.72	1'189'685.68	1'542'350.00	1'460'000.00	1'280'022.94	1'559'620.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>162'400.04</i>		<i>82'350.00</i>	<i>279'597.80</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'312.50		20'000.00		24'016.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'924.20		1'290.00		1'549.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'118.75				2'275.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	613.30		270.00		325.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	657.30		290.00		348.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial prov. Asylunterkunft Friedau	724.60		10'000.00		5'379.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'091.15				2'170.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'542.10				4'655.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'804.65				515.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'860.00				10'830.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	12'336.00		12'500.00		18'125.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	578'828.20		770'000.00		501'338.03	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge	522'778.32		600'000.00		587'381.90	
3910.01	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen	54'494.65		128'000.00		121'112.66	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		180'665.58		120'000.00		128'683.02
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		643'131.65		770'000.00		824'229.56
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		290'866.70		420'000.00		484'595.50
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		75'021.75		150'000.00		121'112.66
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
div.	Im Zeitpunkt der Budgetierung befand sich die Ukraine-Krise noch im Anfangsstadium und deren Verlauf war nicht absehbar. Demzufolge konnten deren Auswirkungen auch nicht budgetiert werden. Unter anderem hat der Stadtrat im November 2022 für die Betreuung der Personen eine befristete Stellenerhöhung beschlossen, auch mussten Liegenschaften für die Unterbringung der Geflüchteten angemietet werden. Ab 01.10.2023 musste das Asyl- und Flüchtlingswesen mangels rekrutierbarem Fachpersonal an einen externen Dienstleister ausgelagert werden. Diese vorübergehende Massnahme führt zu höheren Ausgaben im Konto 5790.3130.00. Alle Massnahmen waren dringend und alternativlos, um den an die Gemeinden übertragenen gesetzlichen Auftrag erfüllen zu können.						
579	Fürsorge, übriges	6'037'494.52	1'426'934.75	5'951'520.00	1'342'200.00	5'721'611.82	1'467'506.06
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'610'559.77</i>		<i>4'609'320.00</i>		<i>4'254'105.76</i>
5790	Fürsorge, übriges	6'037'494.52	1'426'934.75	5'951'520.00	1'342'200.00	5'721'611.82	1'467'506.06
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'610'559.77</i>		<i>4'609'320.00</i>		<i>4'254'105.76</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'664'232.70		1'632'220.00		1'530'655.95	
3010.09	* Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-45'039.70				-14'954.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	101'853.60		105'000.00		97'402.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	138'813.10		147'940.00		135'845.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	23'054.00		23'480.00		21'781.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'442.65		23'590.00		21'886.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	8'239.80		8'860.00		8'286.05	
3100.00	Büromaterial	129.20		5'000.00		1'734.68	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	12'314.85		15'000.00		9'948.60	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	241'418.49		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	7'214.62		15'000.00		3'505.15	
3130.03	Beiträge an städtische Integrationsprojekte	5'096.90		5'000.00		14'196.00	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'571.94		5'000.00		11'257.49	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	77'818.65		77'820.00		77'820.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 * Entschädigungen an Kant. Sozialdienst für Aussendienstesatz	50'882.00		30'000.00			
3614.00 Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (nach oblig. Volksschule)	98'210.00		60'000.00		80'740.00	
3631.00 Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	3'006'485.15		3'000'000.00		2'892'818.15	
3632.00 Beitrag an Regionalverband für Fachstelle Integrationsförderung	9'727.00		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	8'225.00		10'000.00			
3637.00 * Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	22'193.00		40'000.00		37'074.40	
3637.01 Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	3'782.45		5'000.00		7'292.88	
3637.02 Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	20'185.15		30'000.00		39'989.90	
3637.03 * Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	132'114.85		180'000.00		157'063.25	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	156'750.00		166'860.00		151'771.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	81'179.12		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		28'050.00		6'000.00		9'295.00
4512.00 Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		20'185.15		30'000.00		39'989.90
4612.00 Entsch. Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		449'240.85		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		836'364.10		700'000.00		733'218.60
4910.01 Interne Verrechnung Betreuung Asylwesen		54'494.65		128'000.00		121'112.66

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3010.09	Aufgrund von Personalvakanzan blieben im Rechnungsjahr 80 Stellenprozente unbesetzt. Es mussten deshalb externe Dienstleister mandatiert werden, was Kosten von über CHF						
3130.00	190'000 verursachte. Ein Teil des Mehraufwandes konnte mit Personalversicherungsleistungen kompensiert werden. Zudem wurden die Lohnkosten einer befristeten Stelle für die Ukraine-Krise in der Höhe von über CHF 30'000.00 der Funktion 5790 statt 5730 belastet (siehe Kommentar zu Funktion 5730).						
3611.00	Im Aufwand sind die Kosten für die Jahre 2022 und 2023 enthalten. Die Rechnung für die 2022 erbrachten Leistungen ist erst im März 2023 eingetroffen.						
3637.00	Die Ausgaben hängen von der Fälligkeit der periodischen Berichte und deren Genehmigung durch das Familiengericht ab. Sie waren 2023 vergleichsweise gering.						
3637.03	Es handelt sich um eine Kostenschätzung für Beiträge betreffend das Kalenderjahr 2023. Basierend auf den in den Jahren 2021 und 2022 effektiv ausgestellten Verlustscheinen wurde mit einem Aufwand von CHF 168'000 gerechnet. Die effektive Abrechnung erfolgt jeweils erst in den Folgejahren. Da die Kosten für das Kalenderjahr 2019 tiefer waren als ursprünglich erwartet, reduzierte sich der Aufwand um CHF 35'885 aus der Auflösung der dafür bestandenen Rückstellung.						
4631.00	Im Rahmen des Programm S übernimmt der Kanton vorübergehend 100 % der Kosten von Muki-Deutschkursen.						
4910.00	Der Aufwand für die Fallführung im Kindes- und Erwachsenenschutzwesen hat weiter stark zugenommen, weshalb die interne Verrechnung zu Lasten der Funktion 1400 höher war als prognostiziert.						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'754'900.09	2'288'662.80	3'985'329.00	2'159'705.00	3'870'524.69	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'466'237.29</i>		<i>1'825'624.00</i>		<i>1'814'758.47</i>
61	Strassenverkehr	3'676'559.84	2'288'662.80	3'898'932.00	2'159'705.00	3'781'546.69	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'387'897.04</i>		<i>1'739'227.00</i>		<i>1'725'780.47</i>
613	Kantonsstrasse, übrige	793'173.70	3'498.87	708'892.00		693'194.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>789'674.83</i>		<i>708'892.00</i>		<i>693'194.70</i>
6130	Kantonsstrasse, übrige	793'173.70	3'498.87	708'892.00		693'194.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>789'674.83</i>		<i>708'892.00</i>		<i>693'194.70</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	623'903.00		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	135'218.10		25'000.00		29'616.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	14'628.60		15'000.00		20'149.80	
4630.00	Beiträge vom Bund		3'498.87				
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3631.00	Die Arbeiten wurden verspätet ausgeführt und vom Kanton abgerechnet. Daher war eine entsprechende Budgetierung dieser gebundenen Ausgaben nicht möglich.						
615	Gemeindestrassen	2'883'386.14	2'285'163.93	3'190'040.00	2'159'705.00	3'088'351.99	2'055'766.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>598'222.21</i>		<i>1'030'335.00</i>		<i>1'032'585.77</i>
6150	Gemeindestrassen	2'190'082.46	219'940.91	2'371'166.00	85'000.00	2'181'683.23	31'488.97
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'970'141.55</i>		<i>2'286'166.00</i>		<i>2'150'194.26</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'904.10		10'000.00		1'470.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	11'969.53		30'000.00		21'100.80	
3101.02	* Betriebs- und Verbrauchsmaterial Chance Z! (Altstadtreinigung)	669.00		7'000.00		1'189.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale	59'360.75		81'000.00		22'450.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'087.25		12'000.00		9'745.60	
3130.00	* Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	462'043.70		530'000.00		494'980.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'502.72		85'000.00		31'033.50	
3130.02	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Altstadtreinigung)	28'090.55		28'000.00		27'131.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'695.05		3'200.00		2'860.90	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	322'888.25		325'000.00		371'610.02	
3141.01	* Signalisationen, Markierungen	21'496.70		40'000.00		41'797.35	
3170.00	Pikettenschädigungen Winterdienst	12'080.00		15'000.00		11'969.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	525'076.00		552'420.00		572'970.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt			351.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'995.00		27'995.00		27'995.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen	473'778.81		549'200.00		408'163.91	
3910.06 * Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	121'165.05		70'000.00		129'774.00	
3910.07 Interne Verrechnung Leistungen Polizei	3'280.00		5'000.00		5'440.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		6'417.06		5'000.00		7'488.97
4411.00 * Gewinne aus Verkäufen von Strassen		138'123.85				
4631.00 Beiträge vom Kanton		75'400.00		80'000.00		24'000.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3101.02 Es konnten Restbestände aus den Vorjahren aufgebraucht werden.

3130.00 Aus der Abrechnung für das Jahr 2022 resultierte eine nachträgliche Gutschrift von CHF 59'007, welche für den Minderaufwand verantwortlich ist.

3141.01 Witterungsbedingt konnten nicht alle geplanten Markierungsarbeiten ausgeführt werden.

3910.06 Der Bereich Tiefbau und Planung hat analog zu den Vorjahren mehr Eigenleistungen für kommunale Strassenunterhaltmassnahmen erbracht als prognostiziert.

4411.00 Der StWZ Erdgas und Fernwärme AG wurde zum Bau der neuen Energiezentrale in der Falkeisenmatte eine Teilfläche einer Strassenparzelle verkauft. Da diese mit CHF 1 bewertet war, resultierte daraus ein Buchgewinn in der Höhe des Nettoverkaufspreises.

6151	Parkplätze	259'488.27	1'070'256.90	290'839.00	1'015'000.00	424'381.11	992'729.53
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>810'768.63</i>		<i>724'161.00</i>		<i>568'348.42</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'374.45		10'000.00		9'098.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					100'225.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'622.10		6'000.00		6'991.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'117.30		25'000.00		37'805.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'205.70		1'350.00		1'336.35	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	6'564.15		30'000.00		44'349.10	
3151.00	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	34'961.65		25'000.00		45'707.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'394.40		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	28'845.72		40'270.00		33'926.51	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'712.20		15'000.00		27'296.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	126'871.60		119'000.00		98'431.55	
4240.00	Parkplatzgebühren		1'004'254.40		940'000.00		920'704.53
4240.01	Parkplatzgebühren Mitarbeitende		66'002.50		75'000.00		72'025.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3151.00	Es mussten vermehrte Unterhaltsarbeiten an den Parkuhren durchgeführt werden.						
3910.04	Witterungsbedingt waren weniger Unterhaltsarbeiten durch den Werkhof nötig als prognostiziert.						
6152	Parkhaus	433'584.06	994'966.12	480'035.00	1'044'705.00	482'287.65	1'031'547.72
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>561'382.06</i>		<i>564'670.00</i>		<i>549'260.07</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'736.01		123'850.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'365.86		7'990.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'103.86		13'720.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'443.24		2'010.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'205.78		1'800.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	422.07		550.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'542.89		5'000.00		1'413.88	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'218.77		30'000.00			
3120.00	* Ver- und Entsorgung	62'969.64		50'000.00		44'348.76	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Abwarskosten	19'702.14		25'000.00		113'741.59	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	144.66		1'000.00		108.91	
3130.03	Abo-Verkaufsprovision Stadtbüro	23'531.00		27'000.00		23'879.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'142.00		16'000.00		15'931.10	
3144.00	Baulicher Unterhalt Parkhaus	10'219.50		15'000.00		3'354.64	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	44'474.00		30'000.00		42'869.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	663.69					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	108'115.00		108'115.00		205'183.14	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'702.60		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'769.75		5'000.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.06 Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	18'111.60		15'000.00		28'457.40	
4240.00 Tickets-Parkgebühren		340'042.51		350'000.00		342'070.77
4240.01 Übrige Mieterträge		9'159.29		15'000.00		6'917.55
4240.02 Badges-Parkgebühren		424'623.67		460'000.00		435'217.97
4240.04 Parkgebühren PH Mitarbeitende		26'276.65		30'000.00		25'403.84
4240.05 Dienstleistungen Hauswartungen		72'237.95		69'590.00		
4260.00 Rückerstattungen Dritter		14'511.05		12'000.00		16'754.45
4511.00 Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		108'115.00		108'115.00		205'183.14

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 3120.00 Die Entwicklung der Energiekosten wurde im Zeitpunkt der Budgetierung unterschätzt.

6153 * Velostation	231.35		48'000.00	15'000.00		
<i>Nettoergebnis</i>		<i>231.35</i>		<i>33'000.00</i>		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Bewirtschaftung			36'250.00			
3130.02 Dienstleistungen Marketing			3'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	231.35		5'750.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'000.00		
4910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				5'000.00		

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 div. Aufgrund verschiedener Abklärungen, wer die Velostation betreiben soll und einer verzögerten Inbetriebnahme wurden die für das Jahr 2023 eingestellten Beiträge nicht beansprucht.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	78'340.25		86'397.00		88'978.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'340.25</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	17'943.25		26'000.00		28'581.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'943.25</i>		<i>26'000.00</i>		<i>28'581.00</i>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	17'943.25		26'000.00		28'581.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'943.25</i>		<i>26'000.00</i>		<i>28'581.00</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Buswarteinfrastruktur)	9'480.85		20'000.00		20'247.60	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	8'462.40		6'000.00		8'333.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'714'797.79	4'899'367.89	5'902'171.00	5'158'071.00	5'533'915.63	4'881'845.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>815'429.90</i>		<i>744'100.00</i>		<i>652'070.55</i>
71	Wasserversorgung	132'684.26		130'930.00		135'887.46	17'412.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'684.26</i>		<i>130'930.00</i>		<i>118'474.51</i>
710	Wasserversorgung	132'684.26		130'930.00		135'887.46	17'412.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'684.26</i>		<i>130'930.00</i>		<i>118'474.51</i>
7100	Wasserversorgung	132'684.26		130'930.00		135'887.46	17'412.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'684.26</i>		<i>130'930.00</i>		<i>118'474.51</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'152.31		4'500.00		1'156.48	
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	92'850.60		93'000.00		92'850.60	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	15'368.45		10'000.00		18'801.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	23'312.90		23'430.00		23'078.53	
4512.00	Entnahmen aus E. & H. Hauenstein-Preis 2011 für Altstadtbrunnen						17'412.95
72	Abwasserbeseitigung	3'610'873.84	3'585'081.95	3'952'041.00	3'921'571.00	3'628'091.96	3'606'786.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'791.89</i>		<i>30'470.00</i>		<i>21'305.33</i>
720	Abwasserbeseitigung	3'610'873.84	3'585'081.95	3'952'041.00	3'921'571.00	3'628'091.96	3'606'786.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'791.89</i>		<i>30'470.00</i>		<i>21'305.33</i>
7200	Abwasserbeseitigung	33'414.49	7'622.60	40'470.00	10'000.00	29'598.33	8'293.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'791.89</i>		<i>30'470.00</i>		<i>21'305.33</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'167.80		2'500.00		1'051.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'118.40		5'000.00		4'330.00	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	10'017.45		11'000.00		7'342.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	16'110.84		21'970.00		16'874.63	
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		7'622.60		10'000.00		8'293.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3'577'459.35	3'577'459.35	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	1'396.60		1'000.00		559.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	207'050.08		200'000.00		240'772.38	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	230'457.25		312'000.00		326'945.66	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	492'589.15		500'216.00		479'718.00	
3612.00	* Entschädigung für Leistungen Werkhof	66'375.17		36'610.00		42'239.74	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	69'868.45		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	2'376'210.99		2'630'000.00		2'323'756.00	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	23'010.20		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	47'017.80		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	* Klärgebühren (7,7 %)		3'130'284.35		3'480'000.00		2'897'456.26
4240.01	Klärgebühren (0,0 %)		130'947.60		105'000.00		131'638.85
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'923.40		2'400.00		2'784.20
4660.71	Planm. Auflösung passivierter Investitionsbeiträge priv. Haushalte (Anschlussgebühren)		313'304.00		324'171.00		296'188.05
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	8'080.66		77'342.00			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss						270'426.27

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3143.00	Es konnten nicht alle geplanten Tiefbauarbeiten fristgerecht ausgelöst und umgesetzt werden.						
3612.00	Nachdem die Zustimmung des Kantons vorlag, konnten diverse Vorweier und Sandfänge entleert werden. Dadurch kann der Durchfluss der Kanalisationsleitungen sichergestellt und der Hochwasserschutz gewährleistet werden.						
3612.04	Die Abwassermengen waren etwas tiefer als erwartet, weshalb sowohl der Betriebsbeitrag an die Abwasserreinigungsanlage als auch die Gebühreneinnahmen tiefer waren als						
4240.00	budgetiert.						
73	Abfallwirtschaft	1'180'195.49	1'173'560.74	1'112'500.00	1'104'500.00	1'071'578.90	1'065'049.65
	<i>Nettoergebnis</i>		6'634.75		8'000.00		6'529.25
730	Abfallwirtschaft	1'180'195.49	1'173'560.74	1'112'500.00	1'104'500.00	1'071'578.90	1'065'049.65
	<i>Nettoergebnis</i>		6'634.75		8'000.00		6'529.25
7300	Abfallwirtschaft	6'634.75		10'000.00	2'000.00	7'132.35	603.10
	<i>Nettoergebnis</i>		6'634.75		8'000.00		6'529.25
3631.00	Beitrag an Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	6'634.75		10'000.00		7'132.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		603.10
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'173'560.74	1'173'560.74	1'102'500.00	1'102'500.00	1'064'446.55	1'064'446.55
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'613.75		18'750.00		19'782.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'621.63		10'000.00		3'659.98	
3111.00	* Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	94'479.11		35'000.00		3'900.55	
3130.00	Transport Hauskehricht/Sperrgut	180'699.54		175'000.00		169'821.73	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht/Sperrgut KVA Oftringen	254'664.12		260'000.00		249'865.36	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	209'961.56		210'000.00		198'089.22	
3130.03	Entschädigung an Schule für Papiersammlungen	28'960.00		28'000.00		27'560.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	95'832.76		80'000.00		92'204.69	
3130.06	Entschädigung an Schule für Präventionsaktionen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07 Übrige Dienstleistungen Dritter	8'913.14		10'000.00		7'152.25	
3130.08 Dienstleistungen Verein Chance Z! (Litteringbeseitigung)	42'135.80		42'000.00		40'697.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	344.30		300.00		193.15	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	541.55				-9.15	
3612.00 Entschädigung für Leistungen Werkhof	148'148.48		146'450.00		138'524.39	
3612.01 Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	645.00				180.60	
3612.03 Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.06 Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00 Kehrrechtgebühren (7,7 %)		794'999.68		780'000.00		770'901.31
4240.01 Grüngutgebühren		203'104.64		200'000.00		203'083.91
4240.10 Kehrrechtgebühren (0,0 %)		3'623.50		5'000.00		4'486.65
4260.00 Verkäufe Wertstoffe		78'632.39		80'000.00		84'482.43
4260.01 Rückerstattungen Dritter		1'114.21		1'000.00		
4409.01 Verpflichtungsverzinsung		1'518.10		1'500.00		1'492.25
9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss					25'823.70	
9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		90'568.22		35'000.00		

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

3111.00 Für die Erstellung einer Unterflursammelstelle am Eisengrubenweg hat der Stadtrat einen Nachtragskredit zum Budget 2023 von CHF 65'000 gesprochen. Die Sammelstelle wurde 2023 installiert.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	174'241.90	16'679.45	175'340.00	12'000.00	163'256.43	9'038.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>157'562.45</i>		<i>163'340.00</i>		<i>154'217.68</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	174'241.90	16'679.45	175'340.00	12'000.00	163'256.43	9'038.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>157'562.45</i>		<i>163'340.00</i>		<i>154'217.68</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	174'241.90	16'679.45	175'340.00	12'000.00	163'256.43	9'038.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>157'562.45</i>		<i>163'340.00</i>		<i>154'217.68</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'452.80		66'130.00		69'132.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'662.90		4'270.00		4'272.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'579.60		6'660.00		6'499.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'042.65		950.00		955.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'047.70		960.00		960.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	404.80		370.00		370.65	
3100.00	Büromaterial	102.40		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Grundlagen, Planung)	35'470.19		27'000.00		19'532.20	
3130.01	Dienstleistungen Projekt GeoProSuisse					12'781.90	
3140.00	Unterhalt Schutzobjekte, Aufwertungen	15'330.65		17'000.00		5'002.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	65.05		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'970.00		5'640.00		4'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'973.15		2'190.00		2'171.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	30'740.01		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		16'679.45		12'000.00		9'038.75

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

4631.00 Im Ertrag enthalten ist das Preisgeld von CHF 5'000 aus der Vergabe des Aargauer Naturpreises 2023.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	721.60		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>721.60</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	721.60		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>721.60</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	721.60		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>721.60</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	721.60		1'000.00		721.60	
77	Übriger Umweltschutz	397'305.44	124'045.75	312'360.00	120'000.00	339'107.55	176'357.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>273'259.69</i>		<i>192'360.00</i>		<i>162'750.45</i>
771	Friedhof und Bestattung	397'305.44	124'045.75	312'360.00	120'000.00	339'107.55	176'357.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>273'259.69</i>		<i>192'360.00</i>		<i>162'750.45</i>
7710	Friedhof und Bestattung	397'305.44	124'045.75	312'360.00	120'000.00	339'107.55	176'357.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>273'259.69</i>		<i>192'360.00</i>		<i>162'750.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'240.40		22'280.00		23'030.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'433.30		1'440.00		1'496.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'019.05		2'040.00		2'123.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	320.40		320.00		334.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	322.30		320.00		336.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	124.00		130.00		130.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'706.30		12'000.00		9'418.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	248.35				286.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'423.20		30'000.00		27'526.75	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 * Dienstleistungen Dritter	46'220.45		10'000.00		51'512.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	495.25		1'800.00		1'314.75	
3140.00 Unterhalt Grundstücke, Bestattungen	8'415.25		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	13'935.00		14'500.00			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00			
3910.04 * Interne Verrechnung Werkhofleistungen	218'162.19		161'090.00		208'504.45	
3920.00 Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00			
4240.00 Grabplatzgebühren		106'166.55		95'000.00		147'550.90
4260.00 Rückerstattungen Dritter		17'879.20		25'000.00		28'806.20
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3130.00	Wie bereits im Budget 2022 wurde es im Zusammenhang mit dem Insourcing der Friedhofgärtnerarbeiten versäumt, die Leistungen des Bildhauers zu budgetieren. Im Budget 2024 wurden diese berücksichtigt.					
3910.04	Der Aufwand wurde zu optimistisch abgeschätzt und ist effektiv höher als erwartet.					
79	Raumordnung	218'775.26		218'000.00		195'271.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'775.26</i>		<i>218'000.00</i>	<i>188'071.73</i>
790	Raumordnung	218'775.26		218'000.00		195'271.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'775.26</i>		<i>218'000.00</i>	<i>188'071.73</i>
7900	Raumordnung	218'775.26		218'000.00		195'271.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'775.26</i>		<i>218'000.00</i>	<i>188'071.73</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'457.46		11'000.00		8'764.88
3130.00	* Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'363.75		6'000.00		12'202.30

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	142'523.25		135'000.00		122'070.95	
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	35'603.00		36'000.00		35'412.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	17'827.80		30'000.00		16'821.60	
4260.00	Rückerstattungen Förderung Wohnbautätigkeit						2'200.00
4630.00	Beiträge vom Bund						5'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3130.00	Die höheren Mitglieder- und Verbandsbeiträge sind insbesondere auf das neue System der VSS-Mitgliedschaft zurückzuführen, welches sich bereits in der Rechnung 2022 ausgewirkt hat.						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	915'731.96	923'894.74	997'203.00	918'750.00	885'086.24	867'685.29
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'162.78</i>			<i>78'453.00</i>		<i>17'400.95</i>
81	Landwirtschaft	5'100.00		6'500.00		5'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'100.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'400.00</i>
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	5'100.00		6'500.00		5'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'100.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'400.00</i>
8140	Landwirtschaft	5'100.00		6'500.00		5'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'100.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'400.00</i>
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL)	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen	4'100.00		5'000.00		4'400.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
820	Forstwirtschaft	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
8200	Forstwirtschaft	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
3632.00	Beitrag an Forstbetriebe für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
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	Fischnzen		800.00		800.00		770.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	757'059.96	246'275.34	837'370.00	217'950.00	734'686.24	171'947.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>510'784.62</i>		<i>619'420.00</i>		<i>562'739.05</i>
840	Tourismus	757'059.96	246'275.34	837'370.00	217'950.00	734'686.24	171'947.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>510'784.62</i>		<i>619'420.00</i>		<i>562'739.05</i>
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	757'059.96	246'275.34	837'370.00	217'950.00	734'686.24	171'947.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>510'784.62</i>		<i>619'420.00</i>		<i>562'739.05</i>
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	404'047.60		429'250.00		379'270.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'197.30		27'610.00		24'333.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	43'404.00		47'220.00		36'357.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'804.55		6'180.00		5'355.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'886.10		6'210.00		5'467.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'178.75		2'360.00		2'062.55	
3100.00	Büromaterial	714.30					
3101.00	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Werbegeschenke	8'423.85					
3102.00	* Drucksachen, Publikationen	20'735.35		40'000.00		34'975.15	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	2'381.55		5'000.00		4'043.65	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	53'362.11		37'900.00		34'757.20	
3130.01	* Weihnachtsbeleuchtung	6'064.30		12'000.00		14'015.90	
3133.00	* Informatik-Nutzungsaufwand	2'593.40					
3137.00	Steuern und Abgaben	483.20					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'235.00		3'200.00		2'638.70	
3636.00	Sponsoringbeiträge	71'703.75		94'470.00		78'193.40	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	850.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	33'130.00		41'160.00		39'630.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	17'305.91		21'010.00		17'074.92	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	31'358.94		45'400.00		38'109.72	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'200.00		15'400.00		15'400.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 * Tageskarten SBB		70'237.70		3'000.00		9'462.00
4250.01 Verkaufsprovisionen Altstadt-/Bahnhofparking		23'531.00		27'000.00		23'879.00
4250.02 Stadtführungen		14'866.17		10'000.00		11'343.45
4250.03 Provisionen Vorverkäufe M+T		226.85		300.00		361.20
4250.04 Provisionen Vorverkäufe Kleine Bühne		770.25		50.00		86.50
4250.05 Provisionen Vorverkäufe andere		508.82		400.00		1'509.95
4250.06 Bearbeitungsgebühr Bewilligungen		8'475.00		8'000.00		9'140.00
4250.08 Div. Verkäufe/Erträge		3'459.55		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		7'000.00		10'000.00		10'000.00
4635.01 * Beiträge von privaten Unternehmungen		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 Fachstelle Gesundheit war 2023 nicht besetzt. Dies begründet die Budgetunterschreitung beim Personalaufwand und die geringere Gutschrift aus den internen Verrechnungen.
4910.06

3101.00 Die formal korrekte Zuordnung gemäss Artengliederung wurde auf Anregung der FGPK überprüft und verbessert. Dies erklärt die Abweichungen im Vergleich zum Budget. Der Mehr-
3102.00 und Minderaufwand bei den entsprechenden Konti gleicht sich weitgehend aus. Der verbleibende Mehraufwand auf dem Konto 8400.3130.00 ist auf die Überarbeitung des CI/CDs
3130.00 zurückzuführen.
3133.00

3130.00 Die Konzeption des Solution-Trails, die dem Konto 8400.3130.00 belastet wurde, ist durch eine Spende von einer in Zofingen ansässigen Unternehmung ermöglicht und finanziert
4635.01 worden.

3130.01 Die Weihnachtsbeleuchtung wurde wie im Vorjahr mit Laternen und dem grossen Christbaum auf dem Alten Postplatz umgesetzt. Dies führt zum entsprechenden Minderaufwand.

4250.00 Bei den SBB-Tageskarten ist per 01.01.2024 ein Systemwechsel erfolgt. Bisher musste ein Jahreskontingent an Tageskarten im Voraus und auf eigenes Risiko gekauft werden. Künftig werden monatlich die effektiv verkauften Billette abgerechnet. Dieser Wechsel hat zu einem einmaligen Ertrag im Jahr 2023 geführt.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel <i>Nettoergebnis</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel <i>Nettoergebnis</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel <i>Nettoergebnis</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>	45'000.00	<i>45'000.00</i>
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
87	Brennstoffe und Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'572.00 <i>668'247.40</i>	676'819.40	8'333.00 <i>691'667.00</i>	700'000.00	694'968.10	694'968.10
871	Elektrizität <i>Nettoergebnis</i>	<i>676'819.40</i>	676'819.40	<i>700'000.00</i>	700'000.00	<i>694'968.10</i>	694'968.10
8710	Elektrizität <i>Nettoergebnis</i>	<i>676'819.40</i>	676'819.40	<i>700'000.00</i>	700'000.00	<i>694'968.10</i>	694'968.10
4120.00	Konzessionen StWZ		676'819.40		700'000.00		694'968.10
873	Nichtelektrische Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'572.00	<i>8'572.00</i>	8'333.00	<i>8'333.00</i>		
8730	Nichtelektrische Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'572.00	<i>8'572.00</i>	8'333.00	<i>8'333.00</i>		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'572.00		8'333.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	9'799'798.25	48'065'149.75	6'822'942.12	45'892'030.00	15'589'224.60	50'622'287.83
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'265'351.50</i>		<i>39'069'087.88</i>		<i>35'033'063.23</i>	
91	Steuern	-67'476.35	41'908'376.65	81'500.00	39'890'000.00	865'951.87	43'923'660.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>41'975'853.00</i>		<i>39'808'500.00</i>		<i>43'057'708.53</i>	
910	Steuern	-67'476.35	41'908'376.65	81'500.00	39'890'000.00	865'951.87	43'923'660.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>41'975'853.00</i>		<i>39'808'500.00</i>		<i>43'057'708.53</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-26'569.85	40'497'176.40	70'000.00	38'770'000.00	36'691.87	41'158'150.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>40'523'746.25</i>		<i>38'700'000.00</i>		<i>41'121'458.73</i>	
3180.00	Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					12'000.00	
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen	-15'000.00					
3181.00	Forderungsverluste/Abschreibungen Steuern	80'116.90		120'000.00		84'252.95	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-91'686.75		-50'000.00		-59'561.08	
4000.00	* Einkommenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		28'662'358.87		28'300'000.00		28'217'802.72
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		2'063'791.33		2'200'000.00		2'258'160.63
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-18'143.35		-30'000.00		-19'377.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		3'867'840.73		3'800'000.00		3'862'464.13
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		292'023.17		300'000.00		320'945.62
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'596'941.25		1'400'000.00		1'524'008.70
4010.00	* Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		4'032'364.40		2'800'000.00		4'994'146.15

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
4000.00	Im Vergleich zum Vorjahr sind die Einkommenssteuern des laufenden Jahres um CHF 0,44 Mio. angestiegen. Dieser lässt sich grösstenteils auf die um 111 Personen gestiegene Anzahl an Steuerpflichtigen zurückführen.						
4010.00	Die Sollstellung für das Jahr 2023 betrug CHF 2,86 Mio. und hat sich damit im Vergleich zum Vorjahr um CHF 0,05 Mio. reduziert. Aus den Vorjahren resultierte eine Gutschrift von CHF 1,18 Mio., da die definitiven Veranlagungen insgesamt höher ausfielen als die provisorisch in Rechnung gestellten Forderungen. Der deutliche Mehrertrag ist in erster Linie auf die hohen Nachträge aus Vorjahren zurückzuführen.						
9101	Sondersteuern	-40'906.50	1'411'200.25	11'500.00	1'120'000.00	829'260.00	2'765'509.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'452'106.75</i>		<i>1'108'500.00</i>		<i>1'936'249.80</i>	
3180.00	Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					827'000.00	
3180.09	* Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen	-56'000.00					
3181.00	Forderungsverluste/Abschreibungen Steuern	643.50					
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-9'530.00	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	14'450.00		11'500.00		11'790.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		67'789.85		100'000.00		934'640.00
4022.00	* Grundstückgewinnsteuern		1'141'011.00		700'000.00		1'167'581.50
4024.00	* Erbschafts- und Schenkungssteuern		120'332.00		250'000.00		585'888.30
4033.00	Hundetaxen		82'067.40		70'000.00		77'400.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen							
3180.09	Die bestehende Wertberichtigung auf Sondersteuerausstände konnte reduziert werden, da im Berichtsjahr ein kleiner Teil der Forderung bezahlt wurde.						
4022.00	Grundstückgewinnsteuern fallen ereignisorientiert an und schwanken dementsprechend stark. Im Rechnungsjahr konnten analog dem Vorjahr wiederum hohe Beträge in Rechnung gestellt werden.						
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern fallen ereignisorientiert an und schwanken dementsprechend stark. Im Rechnungsjahr resultierten tiefere Steuereinnahmen.						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	607'000.00	323'900.00	607'000.00	322'500.00	884'000.00	280'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>283'100.00</i>		<i>284'500.00</i>		<i>603'300.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich	607'000.00	323'900.00	607'000.00	322'500.00	884'000.00	280'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>283'100.00</i>		<i>284'500.00</i>		<i>603'300.00</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	607'000.00	323'900.00	607'000.00	322'500.00	884'000.00	280'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>283'100.00</i>		<i>284'500.00</i>		<i>603'300.00</i>
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	607'000.00		607'000.00		884'000.00	
4621.60	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz		323'900.00		322'500.00		280'700.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	699'228.39	3'363'570.00	659'080.00	3'095'900.00	990'575.68	3'909'807.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'664'341.61</i>		<i>2'436'820.00</i>		<i>2'919'231.77</i>	
961	Zinsen	389'234.28	2'109'288.07	403'900.00	2'118'000.00	394'515.96	2'282'942.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'720'053.79</i>		<i>1'714'100.00</i>		<i>1'888'426.44</i>	
9610	Zinsen	389'234.28	2'109'288.07	403'900.00	2'118'000.00	394'515.96	2'282'942.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'720'053.79</i>		<i>1'714'100.00</i>		<i>1'888'426.44</i>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	802.73					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	353'822.30		380'000.00		369'001.77	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	4'441.50		3'900.00		4'276.45	
3499.00	* Skonti, Vergütungszinsen Steuern, Guthabenzinsen	30'167.75		20'000.00		21'237.74	
4400.00	* Zinsen flüssige Mittel		20'661.56				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		111'597.78		115'000.00		118'536.15
4402.00	* Zinsen Finanzanlagen		84'840.48				11'926.40
4409.00	* Zinsen Bauschulden HPS		94'911.55		80'300.00		83'598.05
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum		492'939.30		494'400.00		520'217.55

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.02 Zinsen Bauschulden Alterswohnungen		278'337.40		278'300.00		286'664.25
4451.00 Dividende StWZ Energie AG		1'026'000.00		1'150'000.00		1'262'000.00
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3499.00	Der Zinssatz für Steuervorauszahlungen betrug 2023 0,3 %. Dieser wird jeweils im Dezember fürs Folgejahr vom Regierungsrat festgelegt. Im Zeitpunkt der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass der Zinssatz unverändert bei 0,1 % bleiben würde.					
4400.00	Mit einem Finanzinstitut konnte eine Sonderzinsregelung vereinbart werden, so dass die Kontokorrentguthaben ab dem 4. Quartal 2023 wieder Zinserträge abwerfen.					
4402.00	Mit vorübergehend überschüssiger Liquidität wurden unterjährige Festgeldanlagen bei Banken abgeschlossen. Damit konnte ein beträchtlicher, nicht budgetierter Zinsertrag generiert werden.					
4409.00	Der Zinssatz richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz, welcher 2023 angestiegen ist.					
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	309'994.11	1'254'281.93	255'180.00	977'900.00	596'059.72
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>944'287.82</i>		<i>722'720.00</i>		<i>1'030'805.33</i>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	309'994.11	1'254'281.93	255'180.00	977'900.00	596'059.72
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>944'287.82</i>		<i>722'720.00</i>		<i>1'030'805.33</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'176.93		4'220.00		6'351.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.58		270.00		402.04
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	273.76		390.00		265.85
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	96.42		60.00		106.10
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.27		60.00		92.45
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	16.27		20.00		15.56
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					46'475.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	88'444.64		95'040.00		103'173.30
3431.10	* Betriebs- und Verbrauchsmaterial	53.78		7'000.00		34.78
3439.10	* Ver- und Entsorgung	164'554.80		92'000.00		109'723.20
3439.30	Sachversicherungsprämien	18'836.10		18'000.00		12'862.60
3439.40	* Dienstleistungen Dritter	3'208.80		15'000.00		35'866.90
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					246'330.45
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	3'150.90		7'320.00		5'193.54

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05 * Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	23'690.86		15'800.00		29'165.96	
4411.00 * Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		198'550.00				1'690.00
4430.00 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		974'703.63		917'300.00		949'321.70
4439.00 übrige Liegenschaftenerträge, Rückerstattung HK & NK		81'028.30		60'600.00		67'883.15
4443.00 Wertberichtigung Liegenschaften FV						607'970.20
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3431.10	Die Initialisierungskosten für die Übernahme des Hauswartungsmandats waren kleiner als angenommen.					
3439.10	Trotz einem konsequenten Energiesparprogramm konnte die nochmalige Energiepreiserhöhung nicht kompensiert werden. Bei den alten Liegenschaften, welche als Zwischennutzung dienen, ist der Handlungsspielraum beschränkt.					
3439.40	Die Kosten für die Weihnachtsbeleuchtung, welche den Gebäudeeigentümern bisher verrechnet wurden, entfielen 2023.					
3910.05	Im Vergleich zum Budget wurden zusätzlich CHF 5'000 für die Pflege und Weiterentwicklung der Immobilienstrategie intern belastet.					
4411.00	Der Buchgewinn resultierte aus dem Verkauf der Parzelle 3287 (Mohrenacher), welche zu einem höheren Preis veräussert werden konnte als bisher bilanziert.					
4430.00	Die Mieterträge und Nutzungsentschädigungen für die Industriehallen im Brühl konnten weiter gesteigert werden und fielen deutlich höher aus als budgetiert. Dieser Mehrertrag kompensierte den Minderertrag, welcher durch die vorübergehende Nicht-Vermietung der Alten Kaserne, nach dem Auszug der Migros Klubschule entstand.					
99	Nicht aufgeteilte Posten	8'561'046.21	2'469'303.10	5'475'362.12	2'583'630.00	12'848'697.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'091'743.11</i>		<i>2'891'732.12</i>	<i>10'340'577.07</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'469'303.10	2'469'303.10	2'583'630.00	2'583'630.00	2'332'689.98
	<i>Nettoergebnis</i>					2'332'689.98
9901	Werkhof	2'469'303.10	2'469'303.10	2'583'630.00	2'583'630.00	2'332'689.98
	<i>Nettoergebnis</i>					2'332'689.98
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'753'029.00		1'801'480.00		1'659'648.80
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'837.30				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	109'956.10		115'590.00		105'566.30

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	148'734.75		156'630.00		144'638.30	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	43'168.30		53'310.00		48'853.65	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24'781.10		26'010.00		23'742.00	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	8'365.50		8'690.00		7'764.45	
3090.00 * Aus- und Weiterbildung des Personals	13'011.90		4'000.00		3'034.20	
3100.00 Büromaterial	1'802.35		2'500.00		2'405.25	
3101.00 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'594.05		133'300.00		83'523.92	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'377.65		21'500.00		15'576.35	
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	24'049.78		27'500.00		22'172.74	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'274.43		10'000.00		12'926.23	
3134.00 Sachversicherungsprämien	31'921.05		33'000.00		32'671.15	
3137.10 Pauschalsteuer	7'737.04		10'000.00		6'907.82	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	285.65		3'500.00			
3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	166'039.19		127'500.00		117'022.27	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'557.00		9'500.00		7'987.50	
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	24'200.00		23'840.00		25'520.00	
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	16'255.56		15'780.00		12'729.05	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistung. (7,7 %)		179'056.70		210'000.00		156'602.40
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistung. (0,0 %)		66'028.35		40'000.00		24'907.55
4250.00 Verkäufe (7,7 %)		157.85		7'000.00		3'647.50
4250.01 Verkäufe (0,0 %)		476.80		6'000.00		1'632.90
4260.00 Rückerstattungen Dritter (7,7 %)		341.80		2'000.00		123.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter (0,0 %)		12'080.00		15'000.00		12'352.90
4310.00 Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen						680.00
4612.00 Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		214'523.65		183'060.00		180'764.13
4910.04 Interne Verrechnung Werkhofleistungen		1'996'637.95		2'120'570.00		1'951'979.60

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
3090.00	Es waren sehr viele obligatorische Sicherheits-Wiederholungskurse zu absolvieren (z. B. Arbeiten auf Leitern, Arbeiten unter Hallenkran etc.)					
3101.00	Es wurde weniger Verbrauchsmaterial verwendet als erwartet, zudem sind die Treibstoffpreise weniger stark angestiegen als im Zeitpunkt der Budgetierung erwartet.					
3151.00	Es mussten insgesamt fünf Kommunalfahrzeuge beim Strassenverkehrsamt neu vorgeführt werden. Da diese teilweise bereits mehr als 20 Jahre alt sind, mussten vorgängig Instandsetzungsarbeiten vorgenommen werden. Zudem war bei der Strassenwischmaschine eine kostspielige Reparatur/Revision notwendig, welche in diesem Umfang nicht vorhersehbar war. Aufgrund der Grösse des Fahrzeugparks und dessen Alter sind jährliche Schwankungen bei den Unterhaltskosten auch künftig zu erwarten.					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					175'430.00
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>175'430.00</i>	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					175'430.00
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>175'430.00</i>	
4290.00	Kompensationszahlung von Kanton gemäss § 271d StG					175'430.00
999	Abschluss	6'091'743.11	2'891'732.12	2'891'732.12	10'516'007.07	10'516'007.07
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'091'743.11</i>	<i>2'891'732.12</i>	<i>2'891'732.12</i>	<i>10'516'007.07</i>	<i>10'516'007.07</i>
9990	Abschluss	6'091'743.11	2'891'732.12	2'891'732.12	10'516'007.07	10'516'007.07
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'091'743.11</i>	<i>2'891'732.12</i>	<i>2'891'732.12</i>	<i>10'516'007.07</i>	<i>10'516'007.07</i>
9000.00	Ertragsüberschuss		2'891'732.12		10'516'007.07	
		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25
	Gesamtergebnis					
		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	102'232'692.01		102'840'407.88		96'343'425.60	
30	Personalaufwand	36'002'465.93		36'309'830.00		33'513'969.66	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'215'185.03		17'472'090.00		16'587'746.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'249'073.07		6'008'999.38		6'383'544.94	
34	Finanzaufwand	1'530'520.65		1'483'940.00		1'839'462.04	
36	Transferaufwand	34'862'701.55		34'941'251.00		31'825'644.46	
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'720.83					
39	Interne Verrechnungen	6'367'024.95		6'624'297.50		6'193'058.17	
4	Ertrag		109'026'092.53		106'233'442.00		107'218'034.58
40	Fiskalertrag		41'908'376.65		39'890'000.00		43'923'660.40
41	Regalien und Konzessionen		711'589.55		731'000.00		700'368.10
42	Entgelte		34'142'425.35		33'405'980.00		32'198'751.41
43	Verschiedene Erträge		332'931.53		364'000.00		275'719.35
44	Finanzertrag		5'143'978.94		4'694'375.00		5'567'088.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		671'600.35		599'115.00		535'405.64
46	Transferertrag		19'748'165.21		19'924'674.50		17'823'982.76
49	Interne Verrechnungen		6'367'024.95		6'624'297.50		6'193'058.17
9	Abschlusskonten	6'914'289.80	120'889.28	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6'914'289.80	120'889.28	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
Gesamtergebnis		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	102'232'692.01		102'840'407.88		96'343'425.60	
30	Personalaufwand	36'002'465.93		36'309'830.00		33'513'969.66	
300	Behörden und Kommissionen	547'673.40		542'990.00		527'217.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	547'673.40		542'990.00		527'217.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'960'678.89		26'107'270.00		24'438'733.66	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'960'678.89		26'107'270.00		24'438'733.66	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'424'974.35		3'410'230.00		2'913'990.45	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'424'974.35		3'410'230.00		2'913'990.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	5'304'602.41		5'488'390.00		4'996'367.31	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'872'909.33		1'924'900.00		1'762'941.00	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'375'578.19		2'451'190.00		2'212'143.17	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	429'436.18		464'540.00		423'567.95	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	421'768.17		432'380.00		400'070.02	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	204'910.54		215'380.00		197'645.17	
306	Arbeitgeberleistungen	42'564.60		41'810.00		80'514.50	
3061	Renten oder Rentenanteile						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	4'381.50		4'560.00		4'381.50	
3064	Überbrückungsrenten	38'183.10		37'250.00		76'133.00	
309	Übriger Personalaufwand	721'972.28		719'140.00		557'146.04	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	479'291.59		544'500.00		413'683.59	
3091	Personalwerbung	20'502.06		14'440.00		38'588.85	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	222'178.63		160'200.00		104'873.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'215'185.03		17'472'090.00		16'587'746.33	
310	Material- und Warenaufwand	2'825'322.55		2'995'750.00		2'686'734.40	
3100	Büromaterial	148'534.27		177'400.00		146'500.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	705'141.44		786'150.00		696'679.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	112'202.96		143'300.00		108'550.63	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	92'443.96		82'800.00		85'099.39	
3104	Lehrmittel	803'543.68		815'800.00		726'311.80	
3105	Lebensmittel	855'116.99		895'300.00		799'713.61	
3106	Medizinisches Material	108'339.25		95'000.00		123'879.22	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'293'035.28		1'479'550.00		1'120'515.19	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	245'506.03		287'150.00		173'772.30	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	838'168.36		800'900.00		789'061.96	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	95'052.24		107'500.00		88'318.93	
3113	Hardware	37'540.45		120'000.00		24'362.00	
3118	Immaterielle Anlagen	28'768.20		116'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'000.00		48'000.00		45'000.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'153'847.18		1'820'100.00		1'881'943.66	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'153'847.18		1'820'100.00		1'881'943.66	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'181'189.48		6'022'640.00		5'535'928.44	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'324'502.15		5'264'540.00		4'880'891.89	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	427'495.32		342'500.00		290'306.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'593.40		2'500.00		10'826.20	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	332'280.45		330'100.00		268'790.25	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	52'415.25		43'000.00		46'313.50	
3137	Steuern und Abgaben	41'902.91		40'000.00		38'800.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'980'454.57		2'195'600.00		2'054'393.81	
3140	Unterhalt Grundstücke	138'806.89		156'700.00		59'047.97	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	350'949.10		395'000.00		457'756.47	
3143	Unterhalt Tiefbauten	266'506.85		349'300.00		362'727.06	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'224'191.73		1'294'600.00		1'174'862.31	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'101'142.65		1'059'850.00		864'212.08	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	96'053.44		118'000.00		49'840.43	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	504'433.87		438'850.00		414'337.27	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	55'580.15		51'000.00		51'016.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	445'075.19		452'000.00		349'017.93	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	847'219.06		888'420.00		752'123.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	482'526.48		510'020.00		406'828.65	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	15'361.00		9'400.00		23'755.10	
3162	Raten für operatives Leasing	300'407.58		322'000.00		321'539.50	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	48'924.00		47'000.00			
317	Spesenentschädigungen	810'673.27		824'480.00		755'905.00	
3170	Reisekosten und Spesen	387'141.72		422'780.00		413'797.71	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	423'531.55		401'700.00		342'107.29	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-24'503.25		143'000.00		887'811.19	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-18'000.00				839'000.00	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	-6'503.25		143'000.00		48'811.19	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	46'804.24		42'700.00		48'179.31	
3199	Übriger Betriebsaufwand	46'804.24		42'700.00		48'179.31	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'249'073.07		6'008'999.38		6'383'544.94	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	6'132'601.72		5'892'525.38		6'189'984.89	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'997'730.02		5'892'525.38		6'189'984.89	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	134'871.70					
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	116'471.35		116'474.00		193'560.05	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	116'471.35		116'474.00		193'560.05	
34	Finanzaufwand	1'530'520.65		1'483'940.00		1'839'462.04	
340	Zinsaufwand	1'225'254.78		1'236'900.00		1'263'758.07	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	802.73					
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	353'822.30		380'000.00		369'001.77	
3409	Übrige Passivzinsen	870'629.75		856'900.00		894'756.30	
341	Realisierte Kursverluste					46'475.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					46'475.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	275'098.12		227'040.00		261'660.78	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	88'444.64		95'040.00		103'173.30	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	53.78		7'000.00		34.78	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	186'599.70		125'000.00		158'452.70	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					246'330.45	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					246'330.45	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'167.75		20'000.00		21'237.74	
3499	Übriger Finanzaufwand	30'167.75		20'000.00		21'237.74	
36	Transferaufwand	34'862'701.55		34'941'251.00		31'825'644.46	
360	Ertragsanteile an Dritte	131'111.40		99'500.00		99'821.25	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	131'111.40		99'500.00		99'821.25	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	7'797'285.59		7'949'435.00		6'714'641.79	
3611	Entschädigungen an den Kanton	439'708.48		430'590.00		323'860.08	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'980'399.21		7'208'845.00		6'077'235.56	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	377'177.90		310'000.00		313'546.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	607'000.00		607'000.00		884'000.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	607'000.00		607'000.00		884'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	25'835'579.56		26'073'590.00		23'915'454.42	
3631	Beiträge an den Kanton	15'165'131.52		15'262'820.00		14'332'836.67	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	241'475.40		242'700.00		249'639.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'175'742.00		1'085'000.00		1'048'276.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	575'967.77		620'070.00		570'580.21	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'637'262.87		8'823'000.00		7'714'121.99	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	279'999.00					
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	279'999.00					
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'726.00		211'726.00		211'727.00	

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'726.00		211'726.00		211'727.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'720.83					
389	Einlagen in das Eigenkapital	5'720.83					
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag	5'720.83					
39	Interne Verrechnungen	6'367'024.95		6'624'297.50		6'193'058.17	
391	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'504'274.95		5'785'147.50		5'401'908.17	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'504'274.95		5'785'147.50		5'401'908.17	
392	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	649'000.00		625'400.00		602'400.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	649'000.00		625'400.00		602'400.00	
393	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	213'750.00		213'750.00		188'750.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	213'750.00		213'750.00		188'750.00	
4	Ertrag		109'026'092.53		106'233'442.00		107'218'034.58
40	Fiskalertrag		41'908'376.65		39'890'000.00		43'923'660.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		36'532'601.85		36'070'000.00		37'098'644.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		30'775'796.70		30'570'000.00		31'391'226.00
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'159'863.90		4'100'000.00		4'183'409.75
4002	Quellensteuer natürliche Personen		1'596'941.25		1'400'000.00		1'524'008.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		4'032'364.40		2'800'000.00		4'994'146.15

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		4'032'364.40		2'800'000.00		4'994'146.15
402	Übrige Direkte Steuern		1'261'343.00		950'000.00		1'753'469.80
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'141'011.00		700'000.00		1'167'581.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		120'332.00		250'000.00		585'888.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		82'067.40		70'000.00		77'400.00
4033	Hundetaxen		82'067.40		70'000.00		77'400.00
41	Regalien und Konzessionen		711'589.55		731'000.00		700'368.10
412	Konzessionen		711'589.55		731'000.00		700'368.10
4120	Konzessionen		711'589.55		731'000.00		700'368.10
42	Entgelte		34'142'425.35		33'405'980.00		32'198'751.41
420	Ersatzabgaben		414'447.80		420'000.00		420'399.45
4200	Ersatzabgaben		414'447.80		420'000.00		420'399.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'440'271.06		2'194'000.00		2'053'197.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'440'271.06		2'194'000.00		2'053'197.15
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		13'905'150.00		13'783'800.00		13'128'736.00
4220	Taxen und Kostgelder		13'905'150.00		13'783'800.00		13'128'736.00
423	Schul- und Kursgelder		846'932.30		883'540.00		527'557.60
4231	Kursgelder		846'932.30		883'540.00		527'557.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'354'898.52		7'682'190.00		6'932'986.16
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'354'898.52		7'682'190.00		6'932'986.16

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Erlös aus Verkäufen		709'280.50		559'750.00		624'153.94
4250	Verkäufe		709'280.50		559'750.00		624'153.94
426	Rückerstattungen		5'861'036.46		5'200'700.00		5'695'386.38
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'861'036.46		5'200'700.00		5'695'386.38
427	Bussen		2'567'543.04		2'613'500.00		2'565'978.13
4270	Bussen		2'567'543.04		2'613'500.00		2'565'978.13
429	Übrige Entgelte		42'865.67		68'500.00		250'356.60
4290	Übrige Entgelte		42'865.67		68'500.00		250'356.60
43	Verschiedene Erträge		332'931.53		364'000.00		275'719.35
431	Aktivierung Eigenleistungen		332'931.53		364'000.00		275'719.35
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		332'931.53		364'000.00		275'719.35
44	Finanzertrag		5'143'978.94		4'694'375.00		5'567'088.75
440	Zinsertrag		1'087'729.57		971'900.00		1'025'218.85
4400	Zinsen flüssige Mittel		20'661.56				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		111'597.78		115'000.00		118'536.15
4402	Zinsen Finanzanlagen		84'840.48				11'926.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		870'629.75		856'900.00		894'756.30
441	Realisierte Gewinne FV		336'673.85				1'690.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		336'673.85				1'690.00
443	Liegenschaftenertrag FV		1'055'731.93		977'900.00		1'017'204.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		974'703.63		917'300.00		949'321.70

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		81'028.30		60'600.00		67'883.15
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						607'970.20
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						607'970.20
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'029'150.00		1'150'000.00		1'272'799.25
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'029'150.00		1'150'000.00		1'272'799.25
447	Liegenschaftenertrag VV		1'634'693.59		1'594'575.00		1'642'205.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'276'815.99		1'257'275.00		1'277'653.05
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		357'800.10		337'300.00		351'447.95
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		77.50				13'104.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		671'600.35		599'115.00		535'405.64
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		127'857.05		142'000.00		183'911.21
4500	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen		107'000.00		107'000.00		82'000.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		20'857.05		35'000.00		101'911.21
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		543'743.30		457'115.00		351'494.43
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		369'250.00		300'000.00		59'811.34
4511	Entnahmen aus Fonds EK		108'115.00		108'115.00		205'183.14
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		66'378.30		49'000.00		86'499.95
46	Transferertrag		19'748'165.21		19'924'674.50		17'823'982.76

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		11'672'509.46		11'985'627.50		10'170'154.11
4610	Entschädigungen vom Bund		1'268'483.15		1'600'750.00		1'644'348.22
4611	Entschädigungen vom Kanton		27'443.65		32'500.00		22'102.15
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'376'582.66		10'352'377.50		8'503'703.74
462	Finanz- und Lastenausgleich		323'900.00		322'500.00		280'700.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		323'900.00		322'500.00		280'700.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		7'425'974.72		7'287'376.00		7'060'913.67
4630	Beiträge vom Bund		3'498.87				5'000.00
4631	Beiträge vom Kanton		6'569'351.47		6'403'256.00		6'196'066.09
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		811'239.15		812'320.00		834'934.60
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		17'000.00		10'000.00		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		23'477.53		61'800.00		14'912.98
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'407.70				
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		313'304.00		324'171.00		296'188.05
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		313'304.00		324'171.00		296'188.05
469	Verschiedener Transferertrag		12'477.03		5'000.00		16'026.93
4699	Rückverteilungen		12'477.03		5'000.00		16'026.93
49	Interne Verrechnungen		6'367'024.95		6'624'297.50		6'193'058.17
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'504'274.95		5'785'147.50		5'401'908.17
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'504'274.95		5'785'147.50		5'401'908.17

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		649'000.00		625'400.00		602'400.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		649'000.00		625'400.00		602'400.00
493	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		213'750.00		213'750.00		188'750.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		213'750.00		213'750.00		188'750.00
9	Abschlusskonten	6'914'289.80	120'889.28	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
90	Abschluss Erfolgsrechnung	6'914'289.80	120'889.28	3'442'434.12	49'400.00	11'154'677.65	280'068.67
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	6'091'743.11		2'891'732.12		10'516'007.07	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	6'091'743.11		2'891'732.12		10'516'007.07	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	822'546.69	120'889.28	550'702.00	49'400.00	638'670.58	280'068.67
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	822'546.69		550'702.00		638'670.58	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		120'889.28		49'400.00		280'068.67
Gesamtergebnis		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25
		109'146'981.81	109'146'981.81	106'282'842.00	106'282'842.00	107'498'103.25	107'498'103.25

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	118'692.70	977.00	120'000.00		190'723.49	20'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		117'715.70		120'000.00		170'723.49
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	666'367.36					
	<i>Nettoinvestition</i>		666'367.36				
2	BILDUNG	7'763'822.61	3'778'492.27	11'920'000.00	5'000'000.00	2'295'752.52	639'886.72
	<i>Nettoinvestition</i>		3'985'330.34		6'920'000.00		1'655'865.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'776.08				91'300.25	
	<i>Nettoinvestition</i>		2'776.08				91'300.25
4	GESUNDHEIT	22'500.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		22'500.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'136'916.44	297'715.58	4'835'061.00	1'700'000.00	4'320'210.10	300'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		5'839'200.86		3'135'061.00		4'020'210.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'482'306.81	878'326.03	2'587'000.00	530'000.00	571'895.53	973'274.50
	<i>Nettoinvestition</i>		603'980.78		2'057'000.00	401'378.97	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					300'000.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						300'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	4'955'510.88	16'193'382.00	7'230'000.00	19'462'061.00	1'933'161.22	7'769'881.89
	<i>Nettoinvestition</i>	11'237'871.12		12'232'061.00		5'836'720.67	
	Nettoinvestition	21'148'892.88	21'148'892.88	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11
		21'148'892.88	21'148'892.88	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	118'692.70	977.00	120'000.00		190'723.49	20'000.00
02	Allgemeine Dienste	118'692.70	977.00	120'000.00		190'723.49	20'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	118'692.70	977.00	120'000.00		190'723.49	20'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	118'692.70	977.00	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	118'692.70		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	118'692.70		120'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		977.00				20'000.00
INV00275	Amtshäuser Ost/West: Instandsetzung Fassade/Ersatz Eingangstüren, Budgetkredit 2022		977.00				20'000.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

INV00292 Das Projekt konnte termingerecht und innerhalb des bewilligten Budgets umgesetzt und abgeschlossen werden.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	666'367.36					
15	Feuerwehr	666'367.36					
150	Feuerwehr	666'367.36					
1506	Regionale Feuerwehr	666'367.36					
5060.00	Mobilien	666'367.36					
INV00310	Tanklöschfahrzeug, Kauf von Feuerwehr Oftringen, Kredit ER 20.11.2023, ER.2023.029, CHF 180'000	180'000.00					
INV00311	Pionierfahrzeug (2022), Kauf von Feuerwehr Oftringen, Kredit ER 20.11.2023, ER.2023.029, CHF 277'000	277'000.00					
INV00324	* Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug, Kredit ER 11.09.2023, ER.2023.119, CHF 641'000	209'367.36					

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

INV00324 Es wurde eine erste Akontozahlung geleistet. Das Fahrzeug wird voraussichtlich im ersten Quartal 2025 geliefert.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	7'763'822.61	3'778'492.27	11'920'000.00	5'000'000.00	2'295'752.52	639'886.72
21	Obligatorische Schule	7'483'822.61	3'778'492.27	11'920'000.00	5'000'000.00	2'295'752.52	639'886.72
217	Schulliegenschaften	7'373'495.33	3'778'492.27	11'530'000.00	5'000'000.00	1'604'703.23	639'886.72
2170	Schulliegenschaften	7'373'495.33	3'778'492.27	11'530'000.00	5'000'000.00	1'604'703.23	639'886.72
5040.00	Hochbauten	7'373'495.33		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	51'526.56				35'210.35	
INV00232	* Oberstufenzentrum OSZ A: Projektierung Kredit ER 25.11.2019, GK 120, CHF 1'940'000	417'758.06				601'374.41	
INV00233	* Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000	3'816'975.09		5'000'000.00		957'659.15	
INV00252	* Oberstufenzentrum OSZ A: Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.039, CHF 43'650'000, Volksabstimmung 12.03.2023	1'481'668.08		5'000'000.00			
INV00293	* Pavillon GMS: Aufstockung, Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.038, CHF 1'507'000	1'599'929.72		1'530'000.00		10'459.32	
INV00319	* Schulraumprovisorium, Planung und Realisierung, Kredit ER 20.11.2023, ER.2023.033, CHF 630'000	5'637.82					
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		3'778'492.27		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		33'492.27				22'886.72
INV00233	* Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000		3'745'000.00		5'000'000.00		617'000.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
INV00232	Das Vorhaben ist terminlich als auch finanziell auf Kurs. Auf Grund des Planerwechsels wurden im Vergleich zum Budget einige Projektteile durch das neue Planungsteam und damit					
INV00252	etwas später bearbeitet. Die Ausführungsarbeiten haben im 4. Quartal 2023 begonnen. Die ersten grösseren Zahlungen für die Baugrube wurden etwas später fällig als ursprünglich geplant.					
INV00056	Das Vorhaben ist terminlich auf Kurs und wird unterhalb des bewilligten Kredits abgerechnet werden können. Die Umgebung, die Sanierung der Vordächer und die neue					
INV00233	Lüftungszentrale der Turnhalle wurden aus logistischen Gründen im Vergleich zum Budget zeitlich nach hinten geschoben.					
INV00293	Die Aufstockung ist termingerecht auf den Start des Schuljahres 2023/24 erfolgt. Der Stadtrat hat am 21. Juni 2023 einen Zusatzkredit von CHF 137'000 für die Berücksichtigung von diversen Auflagen aus der Baubewilligung, für die Fundamentverstärkung auf Grund neuer Normen und für Mehrkosten im Zusammenhang mit der Photovoltaikanlage bewilligt. Von den Mehrkosten sind ca. CHF 28'000 auf eine insgesamt kostenneutrale Verschiebung von Bewilligungsgebühren aus der Projektierungs- in die Realisierungsphase zurückzuführen.					
INV00319	Mit den internen Leistungen für die Bauvorbereitungen konnte früher als geplant gestartet werden.					
219	Obligatorische Schule, übriges	110'327.28	390'000.00		691'049.29	
2191	Schulinformatik, Volksschule Sonstiges	110'327.28	390'000.00		691'049.29	
5060.00	Mobilien	110'327.28	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, ER.2022.020, CHF 630'000		280'000.00		583'830.04	
INV00294	* Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2023	110'327.28	110'000.00			
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
INV00278	Das Projekt konnte bereits per Ende 2022 abgeschlossen werden, so dass der für 2023 budgetierte Betrag nicht mehr benötigt wurde.					
INV00294	Sämtliche geplanten Ersatzbeschaffungen (Erneuerung Server, Netzwerkkomponenten, Arbeitsstationen, Peripheriegeräte), welche auf der Mehrjahresplanung des Informatikkonzeptes der Schule Zofingen basieren, konnten im Berichtsjahr vollumfänglich, fristgerecht und unter Einhaltung des Kostenrahmens getätigt werden.					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
29	Übriges Bildungswesen	280'000.00					
299	Bildung, übriges	280'000.00					
2990	Bildung, übriges	280'000.00					
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	280'000.00					
INV00331	* nachrangiges Darlehen an Inovatech Technikerschule AG, Stadtrat 14.06.23, dringende Ausgabe, CHF 280'000	280'000.00					
<p>* Erläuterungen zu einzelnen Positionen</p> <p>INV00331 Die Inovatech Technikerschule AG ist vollständig im Eigentum der Weiterbildung Zofingen AG, deren Aktien wiederum zu 100 % der Stadt Zofingen gehören. Im Mai 2023 hat der Verwaltungsrat der Weiterbildung Zofingen AG den Stadtrat um Gewährung eines dringlichen, nachrangigen Darlehens an deren Tochtergesellschaft ersucht, da diese aus verschiedenen Gründen überschuldet war. Zur Stärkung des Bildungsstandortes, zum Erhalt des Angebots und der damit verbundenen Arbeitsplätze, sowie verbunden mit klaren Erwartungen zu Handen des Verwaltungsrates hat der Stadtrat das Darlehen gesprochen.</p>							
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'776.08				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	
INV00279	Stadtsaal: Abdichtung, Malerarbeiten, 2. Etappe, Budgetkredit 2022					91'300.25	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	2'776.08					
341	Sport	2'776.08					
3410	Sport	2'776.08					
5030.00	Tiefbauten	2'776.08					
INV00318	Trinermatten: Ersatz Kunstrasen, Erneuerung Beleuchtung und Stromvers., Kredit ER 20.11.23, ER.2023.027, CHF 1'362'000	2'776.08					
4	GESUNDHEIT	22'500.00					
42	Ambulante Krankenpflege	22'500.00					
421	Ambulante Krankenpflege	22'500.00					
4210	Ambulante Krankenpflege	22'500.00					
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	22'500.00					
INV00086	* Beteiligung an Spitex Region Zofingen AG Kredit ER 27.11.2017, GK 180, CHF 105'000	22'500.00					

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 INV00086 Nach der Kündigung des Leistungsvertrages per 31.12.2021 durch die Gemeinde Oftringen wurden gemäss Aktionärsbindungsvertrag und Statuten anteilmässig 50 bisher von Oftringen gehaltene Aktien der Spitex Region Zofingen AG zu 45 % ihres Nennwertes übernommen.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'136'916.44	297'715.58	4'835'061.00	1'700'000.00	4'320'210.10	300'000.00
61	Strassenverkehr	6'136'916.44	297'715.58	4'835'061.00	1'700'000.00	4'320'210.10	300'000.00
613	Kantonsstrasse, übrige	4'066'986.86	297'715.58	3'160'000.00	1'700'000.00	3'120'999.15	300'000.00
6130	Kantonsstrasse, übrige	4'066'986.86	297'715.58	3'160'000.00	1'700'000.00	3'120'999.15	300'000.00
5040.00	Hochbauten	129.00					
INV00308	* K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc., Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.009, CHF 503'000	129.00					
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	4'066'857.86		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	5'000.00		20'000.00		5'137.40	
INV00096	* Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 5'141'000	11'264.20		25'000.00		-92'710.55	
INV00097	* Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton, Kredit ER 19.09.2016, GK 130, CHF 849'000	34'000.00				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	567.60		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	3'951'610.06		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	Rechnung 2023		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	10'296.20		25'000.00		21'375.70	
INV00239 * Ausbau K315 Mühlethal inkl. Radstreifen, Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 1'869'000					-4'746.95	
INV00240 * Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, ER 20.06.16, GK 124, CHF 1'239'000	3'799.80		50'000.00		9'467.70	
INV00256 * Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital, BehiG, gebundene Ausgabe			100'000.00		7'264.85	
INV00271 * Totalsanierung Luzernerstrasse K104 2. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000	283.80		15'000.00		2'220.30	
INV00295 * Unt. Grabenstrasse K104, Ersatz Lichtsignalanlage Busterminal, gebundene Ausgabe	10'000.00		100'000.00			
INV00296 * Untere Grabenstrasse K104: Belagssanierung Güterstrasse-Henzmannstrasse, gebundene Ausgabe	26'829.80		15'000.00			
INV00308 * K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc., Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.009, CHF 503'000	13'206.40					
6300.00 Investitionsbeiträge vom Bund		297'715.58		1'600'000.00		
INV00091 * Kreisel K104 Oberer Stadteingang, Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 29.11.2010, GK 64, CHF 1'030'400		74'250.00				
INV00092 * Unterführung K233 Strengelbacherstrasse, Investitionsbeitrag an Kanton ER 16.03.09, GK 179, VA 17.05.09, CHF 7'726'250		14'637.54				
INV00094 * Kreisel Güterstrasse/Unt. Grabenstrasse K104, Investitionsbeitrag an Kanton Kredit ER 21.03.2011, GK 73, CHF 766'800		74'250.00				

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00098 * Kreisel Strengelbacherstr. K233/Mühlemattstr. NK204, ER 17.09.12, GK 136, CHF 1'316'840		95'040.00				
INV00099 * Totalsanierung Luzernerstrasse K104 1. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000		37'691.14				
INV00104 * Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19				1'600'000.00		
INV00239 * Ausbau K315 Mühlethal inkl. Radstreifen, Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 1'869'000		1'846.90				
6310.00 Investitionsbeiträge vom Kanton				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				100'000.00		300'000.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- INV00091 Für dieses längst abgeschlossene Projekt sind noch Bundesbeiträge für Lärmschutzmassnahmen eingetroffen.
- INV00092 Für dieses längst abgeschlossene Projekt sind noch Bundesbeiträge für Lärmschutzmassnahmen eingetroffen.
- INV00094 Für dieses längst abgeschlossene Projekt sind noch Bundesbeiträge für Lärmschutzmassnahmen eingetroffen.
- INV00095 Das Bauprojekt auf dem Abschnitt der Aarburgerstrasse K104 ist zurzeit durch Einwendungen blockiert.
- INV00096 Zurzeit ist der Landerwerb im Gange.
- INV00097 Das Bauprojekt wurde 2023 abgeschlossen. Die Kreditabrechnung wird mit der Jahresrechnung 2024 zur Genehmigung vorgelegt.
- INV00098 Für dieses längst abgeschlossene Projekt sind noch Bundesbeiträge für Lärmschutzmassnahmen eingetroffen.
- INV00099 Für die erste Sanierungsetappe der Luzernerstrasse sind noch Bundesbeiträge für Lärmschutzmassnahmen eingetroffen.
- INV00102 Das Bauprojekt wurde aufgrund von Hochwasserschutzmassnahmen angepasst. Nun steht die Koordination mit dem Kanton Luzern an (Übergang Kantonsgrenze).
- INV00104 Das Bauprojekt ist weitgehend abgeschlossen. Es stehen noch kleinere Abschlussarbeiten an. Zurzeit wird das Aufnahmegebäude saniert.
- INV00107 Das Vorprojekt ist abgeschlossen. Der Richtplaneintrag ist erfolgt. Es steht nun die Planersubmission an.
- INV00239 Für dieses längst abgeschlossene Projekt sind noch Bundesbeiträge für Lärmschutzmassnahmen eingetroffen.
- INV00240 Die Einwendungen sind erledigt. Die Planersubmission ist erfolgt. Aktuell sind Landerwerbsverhandlungen im Gange.
- INV00256 Das Bauprojekt und die Einwendungen sind bereinigt. Die Ausführung hat sich deswegen verzögert und ist für Sommer 2024 geplant.
- INV00271 Das Bauprojekt wird erstellt. Der Umbau der Bushaltestellen nach BehiG wird integriert.
- INV00295 Die Steuerung der Lichtsignalanlage muss ertüchtigt werden.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00296	Die Belagssanierung der Unteren Grabenstrasse (inkl. Anpassung Anschlüsse Bahnhofstrasse und Hellmühleeingang) erfolgt im 1. Halbjahr 2024.						
INV00308	Die Erarbeitung des Bauprojekts ist im Gange. Es werden noch Varianten der Führung des Zweiradverkehrs geprüft.						
615	Gemeindestrassen	2'069'929.58		1'675'061.00		1'199'210.95	
6150	Gemeindestrassen	1'482'056.55		1'050'000.00		655'975.80	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'476'767.55		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	
INV00118	* Henzmannstrasse-Schleifeweg, Sanierung (inkl. Radstreifen), Kreditantrag ER folgt	7'100.95				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	129.00		50'000.00		5'097.80	
INV00129	* Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt Kredit ER 26.11.2018, GK 69, CHF 593'000	293'966.40				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	293'663.95		250'000.00		10'531.70	
INV00146	* Fuss- und Veloweg, Nationalbahnweg-Gleis 40, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt			20'000.00			
INV00262	Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150), ER 23.11.2020, GK 151, CHF 145'000	516.00					
INV00265	* Sanierung Schulhausstrasse, Umrüstung Strassenbeleuchtung, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 30'000			30'000.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00280 * Ausbau, Verbreiterung Rad- und Gehweg Brühlgässli/Martinsweg, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt	9'256.35		10'000.00		8'560.50	
INV00281 * Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung, Kredit ER 23.10.2023, ER.2023.028, CHF 1'178'831	79'462.95					
INV00282 * Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung, Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.017, CHF 500'000	305'075.00		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)	81'251.65				1'372.80	
INV00297 * Instandstellung Berghalden-/Bärenhubelstrasse, Budgetkredit 2023	83'860.15		130'000.00		96'930.00	
INV00298 * Instandstellung und Gestaltung Färbereiweg, Abschnitt Im Römerquartier bis Rigiweg, Budgetkredit 2023	108'207.95		100'000.00			
INV00299 * Instandstellung Hirschparkweg, Budgetkredit 2023	111'619.65		110'000.00			
INV00300 * Instandstellung Buchmattweg, Budgetkredit 2023	102'657.55		100'000.00			
5040.00 Hochbauten	5'289.00				17'954.25	
INV00153 * Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt, Kreditantrag ER 11.09.2023, CHF 1'395'983	5'289.00				17'954.25	

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

INV00118 Der Einwohnerrat entscheidet an seiner Sitzung vom 18. März 2024 über den Baukredit.

INV00124 Die Sanierung steht im Zusammenhang mit der Verkehrssanierung der Unteren Vorstadt. Es sind noch Einwendungen hängig.

INV00129 Die Umsetzung des Plan Lumières der Altstadt steht vor dem Abschluss.

INV00139 Die Arbeiten konnten im Herbst 2023 abgeschlossen werden. Die Kreditabrechnung wird mit der Jahresrechnung 2024 zur Genehmigung vorgelegt.

INV00146 Das Bauprojekt wird überarbeitet. Anschliessend folgt der Kreditantrag an den Einwohnerrat.

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00153	Der Plan Lumière ausserhalb der Altstadt wurde im Sommer 2023 in Angriff genommen.					
INV00265	Dieses Bauvorhaben steht im Zusammenhang mit der Verkehrssanierung der Unteren Vorstadt und verzögert sich durch die hängigen Einwendungen (siehe INV00124).					
INV00280	Das Bauprojekt inkl. Entwurf der Wohnerratsvorlage liegt vor. Der Kreditantrag wird im Verlauf des Jahres 2024 dem Wohnerrat vorgelegt.					
INV00281	Das Bauprojekt ist öffentlich aufgelegt. Es stehen die Verhandlungen über die eingegangenen Einwendungen an.					
INV00282	Das Bauprojekt befindet sich in Ausführung und wird voraussichtlich im Frühling/Frühsummer mit dem Einbau des Deckbelags abgeschlossen. Die Kreditabrechnung wird mit der Jahresrechnung 2024 zur Genehmigung vorgelegt.					
INV00284	Die Bauarbeiten an der Ringmauergasse werden im Frühjahr 2024 abgeschlossen. Die Kreditabrechnung wird mit der Jahresrechnung 2024 zur Genehmigung vorgelegt.					
INV00297	Entsprechend dem Baufortschritt der Werkleitungen (StWZ) wird der Belag erneuert.					
INV00298	Die Bauarbeiten am Färbereiweg konnten wie geplant 2023 abgeschlossen werden.					
INV00299	Die Bauarbeiten am Hirschparkweg konnten wie geplant 2023 abgeschlossen werden.					
INV00300	Die Bauarbeiten am Buchmattweg konnten wie geplant 2023 abgeschlossen werden.					
6152	Parkhaus	587'873.03	625'061.00		543'235.15	
5040.00	Hochbauten	587'873.03	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	587'873.03	625'061.00		446'168.01	
* Erläuterungen zu einzelnen Positionen						
INV00242	Das Bauprojekt steht im Zusammenhang mit der Aufwertung und Sanierung des Bahnhofplatzes (INV00104) und ist weitgehend abgeschlossen. Es stehen noch kleinere Abschlussarbeiten an.					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'482'306.81	878'326.03	2'587'000.00	530'000.00	571'895.53	973'274.50
72	Abwasserbeseitigung	1'482'306.81	810'826.03	2'587'000.00	530'000.00	436'766.09	654'474.50
720	Abwasserbeseitigung	1'482'306.81	810'826.03	2'587'000.00	530'000.00	436'766.09	654'474.50
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'482'306.81	810'826.03	2'587'000.00	530'000.00	436'766.09	654'474.50
5030.00	Tiefbauten	1'235'284.10		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	86'932.67		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	216.75		20'000.00			
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	309.60				73'607.82	
INV00286	* Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022, Verpflichtungskredit ER 20.06.2022, ER.2022.024, CHF 312'206	201'272.86		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	573'377.16		250'000.00		13'653.50	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00290 * Stiftswaldbach, Einbau Rechen und Anpassungen Einlaufbauwerk (Massn. S1), Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.016, CHF 54'400	56'944.26				2'736.43	
INV00291 * Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung Kanalisation/Strassenentwässerung, Kredit ER 20.06.22, CHF 84'556, ER.2022.024	23'590.34				3'741.29	
INV00301 * Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil, CHF 40'000 (Kanalisation)	4'025.80		40'000.00			
INV00304 * Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrösserung Kaliber, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 465'000	281'077.78		280'000.00		6'938.50	
INV00307 * Umsetzung GEP-Massnahmen 2023, Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.011, CHF 349'365	7'536.88					
5290.00 Übrige Immaterielle Anlagen	17'386.91		350'000.00		30'739.24	
INV00259 * Erarbeitung GEP 2. Generation, Kredit ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000	17'386.91		350'000.00		30'739.24	
5610.00 Investitionsbeiträge an den Kanton	229'635.80		800'000.00		2'580.00	
INV00207 * Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton, gebundene Ausgabe	229'635.80		800'000.00		2'580.00	
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						98'655.55
INV00200 Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz, ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000						98'655.55

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		5'000.00				
INV00289	* Riedtalbach, Vergrößerung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massn R1), Kredit ER 21.03.22, ER.2022.016, CHF 568'000		5'000.00				
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen						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		805'826.03		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		38'819.32		30'000.00		66'674.92
INV00302	Anschlussgebühren 2023		767'006.71		500'000.00		
INV00306	Anschlussgebühren 2022						325'806.93

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**

- INV00187 Die Arbeiten sind weitestgehend abgeschlossen. Zurzeit werden die Aufnahmen überprüft und die Kartierungen vorgenommen.
- INV00206 Die Arbeiten werden ausgeschrieben. Sie erfolgen in Koordination mit den Arbeiten der StWZ.
- INV00207 Mit den Hochwasserschutzmassnahmen an der Wigger konnte 2023 begonnen werden.
- INV00244 Die Sanierung der Kanalisation und Entwässerung erfolgt zusammen mit der Strassensanierung (siehe INV00271).
- INV00245 Die Sanierung und Verlegung der Kanalisation erfolgt im Zusammenhang mit der Verkehrssanierung in der Unteren Vorstadt (siehe INV00096).
- INV00259 Die Arbeiten am GEP der 2. Generation der Stadt sind im Gange.
- INV00286 Die Umsetzung der GEP-Massnahmen 2022 ist weitgehend abgeschlossen.
- INV00289 Die Arbeiten am Riedtalbach sind weitgehend abgeschlossen. Nun werden die Beiträge von Bund, Kanton und AGV eingefordert.
- INV00290 Der Einbau des Rechens und die Anpassungen am Einlaufbauwerk sind 2023 erfolgt. Nun werden die Beiträge von Bund und Kanton eingefordert.
- INV00291 Die Sanierung und Erneuerung der Kanalisation und Strassenentwässerung erfolgt mit dem Strassenbau und befindet sich in Ausführung (siehe INV00282).
- INV00301 Die Arbeiten in der Ringmauer-gasse stehen im Zusammenhang mit der Pflästerung und den Werkleitungsarbeiten und werden im Frühjahr 2024 abgeschlossen (siehe INV00284).
- INV00304 Die Kalibervergrößerung Ob. Rebberg/Bärenhubel wurde 2023 gestartet.
- INV00307 Mit der Umsetzung der GEP-Massnahmen 2023 wurde begonnen, sie wird grösstenteils 2024 erfolgen.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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		67'500.00				318'800.00
790	Raumordnung		67'500.00				318'800.00
7900	Raumordnung		67'500.00				318'800.00
6000.00	Abgang von Grundstücken		67'500.00				318'800.00
INV00222	* Abgang von Grundstücken VV		67'500.00				318'800.00

*** Erläuterungen zu einzelnen Positionen**
 INV00086 Für die Erstellung der neuen Fernwärme-Heizzentrale in der Falkeisenmatte wurde der StWZ Erdgas und Fernwärme AG eine Fläche von 450 m² verkauft, welche bisher je hälftig im Eigentum von Stadt und Kanton war.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT					300'000.00	
87	Brennstoffe und Energie					300'000.00	
873	Nichtelektrische Energie					300'000.00	
8730	Nichtelektrische Energie					300'000.00	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					300'000.00	
INV00285	Investitionsbeitrag an StWZ für Sanierung Fernwärmenetz Stadt, Kredit ER 25.10.2021, GK 199, CHF 300'000					300'000.00	
		16'193'382.00	4'955'510.88	19'462'061.00	7'230'000.00	7'769'881.89	1'933'161.22
	Nettoinvestition		11'237'871.12		12'232'061.00		5'836'720.67
		16'193'382.00	16'193'382.00	19'462'061.00	19'462'061.00	7'769'881.89	7'769'881.89

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	21'148'892.88		26'692'061.00		9'703'043.11	
50	Sachanlagen	11'577'001.43		15'152'061.00		4'315'563.50	
52	Immaterielle Anlagen	17'386.91		350'000.00		30'739.24	
54	Darlehen	280'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	22'500.00					
56	Investitionsbeiträge	4'296'493.66		3'960'000.00		3'423'579.15	
59	Übertrag an Bilanz	4'955'510.88		7'230'000.00		1'933'161.22	
6	Investitionseinnahmen		21'148'892.88		26'692'061.00		9'703'043.11
60	Abgang von Sachanlagen		67'500.00				318'800.00
63	Investitionsbeiträge		4'888'010.88		7'230'000.00		1'614'361.22
69	Übertrag an Bilanz		16'193'382.00		19'462'061.00		7'769'881.89
		21'148'892.88	21'148'892.88	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11
	Nettoinvestition	21'148'892.88	21'148'892.88	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	21'148'892.88		26'692'061.00		9'703'043.11	
50	Sachanlagen	11'577'001.43		15'152'061.00		4'315'563.50	
500	Grundstücke					38'800.00	
5000	Grundstücke					38'800.00	
501	Strassen/Verkehrswege	1'476'767.55		1'050'000.00		638'021.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'476'767.55		1'050'000.00		638'021.55	
503	Tiefbauten	1'238'060.18		1'437'000.00		403'446.85	
5030	Tiefbauten	1'238'060.18		1'437'000.00		403'446.85	
504	Hochbauten	8'085'479.06		12'275'061.00		2'544'245.81	
5040	Hochbauten	8'085'479.06		12'275'061.00		2'544'245.81	
506	Mobilien	776'694.64		390'000.00		691'049.29	
5060	Mobilien	776'694.64		390'000.00		691'049.29	
52	Immaterielle Anlagen	17'386.91		350'000.00		30'739.24	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	17'386.91		350'000.00		30'739.24	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	17'386.91		350'000.00		30'739.24	
54	Darlehen	280'000.00					
544	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	280'000.00					
5440	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	280'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	22'500.00					

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
554	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	22'500.00					
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	22'500.00					
56	Investitionsbeiträge	4'296'493.66		3'960'000.00		3'423'579.15	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	4'296'493.66		3'960'000.00		3'123'579.15	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	4'296'493.66		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	4'955'510.88		7'230'000.00		1'933'161.22	
590	Passivierungen	4'955'510.88		7'230'000.00		1'933'161.22	
5900	Passivierte Einnahmen	4'955'510.88		7'230'000.00		1'933'161.22	
6	Investitionseinnahmen		21'148'892.88		26'692'061.00		9'703'043.11
60	Abgang von Sachanlagen		67'500.00				318'800.00
600	Abgang von Grundstücken		67'500.00				318'800.00
6000	Abgang von Grundstücken		67'500.00				318'800.00
63	Investitionsbeiträge		4'888'010.88		7'230'000.00		1'614'361.22
630	Investitionsbeiträge vom Bund		297'715.58		1'600'000.00		143'491.65
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		297'715.58		1'600'000.00		143'491.65
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		977.00		100'000.00		418'655.55

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		977.00		100'000.00		418'655.55
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		3'783'492.27		5'000'000.00		639'886.72
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		3'783'492.27		5'000'000.00		639'886.72
634	Investitionsbeiträge von öffentliche Unternehmungen						19'845.45
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						19'845.45
637	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter		805'826.03		530'000.00		392'481.85
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		805'826.03		530'000.00		392'481.85
69	Übertrag an Bilanz		16'193'382.00		19'462'061.00		7'769'881.89
690	Aktivierung		16'193'382.00		19'462'061.00		7'769'881.89
6900	Aktivierte Ausgaben		16'193'382.00		19'462'061.00		7'769'881.89
	Nettoinvestition	21'148'892.88	21'148'892.88	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11
		21'148'892.88	21'148'892.88	26'692'061.00	26'692'061.00	9'703'043.11	9'703'043.11

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	Aktiven	297'734'712.21	523'382'524.79	-524'081'006.06	297'036'230.94
10	Finanzvermögen	78'718'117.72	502'808'595.03	-508'771'156.06	72'755'556.69
14	Verwaltungsvermögen	219'016'594.49	20'573'929.76	-15'309'850.00	224'280'674.25
2	Passiven	-297'734'712.21	-256'975'359.70	257'673'840.97	-297'036'230.94
20	Fremdkapital	-106'032'040.70	-171'111'330.89	178'072'940.21	-99'070'431.38
29	Eigenkapital	-191'702'671.51	-85'864'028.81	79'600'900.76	-197'965'799.56
	Gewinn / Verlust		266'407'165.09	-266'407'165.09	

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	Aktiven	297'734'712.21	523'382'524.79	-524'081'006.06	297'036'230.94
10	Finanzvermögen	78'718'117.72	502'808'595.03	-508'771'156.06	72'755'556.69
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	13'429'860.14	159'554'028.09	-161'560'904.67	11'422'983.56
1000	Kasse	122'496.65	1'721'782.00	-1'737'343.80	106'934.85
10000	Hauptkassen	33'898.85	615'407.75	-626'108.00	23'198.60
10000.01	Hauptkasse	33'898.85	615'407.75	-626'108.00	23'198.60
10001	Nebenkassen	74'020.05	1'103'674.25	-1'111'235.80	66'458.50
10001.02	Kasse Stadtbibliothek	300.00			300.00
10001.03	Kasse Stadtbüro	2'810.55	526'964.20	-526'367.60	3'407.15
10001.04	Kasse Stadtsaal	13'257.80	15'859.95	-15'117.00	14'000.75
10001.05	Kasse Seniorenzentrum	11'716.10	13'360.10	-11'716.10	13'360.10
10001.06	Kasse Bereich Soziales	16'420.50	61'436.00	-72'525.80	5'330.70
10001.07	Kasse Betreibungsamt	10'971.05	12'110.40	-10'971.05	12'110.40
10001.09	Kasse Regionalpolizei	3'715.95	31'771.20	-30'997.05	4'490.10
10001.10	Kasse Parkhaus	4'787.00		-1'091.10	3'695.90
10001.19	Diverse kleine Nebenkassen	2'344.75	3'907.70	-3'118.65	3'133.80
10001.20	Kassen Einwohnerdienste	7'696.35	133'918.10	-134'984.85	6'629.60
10001.21	Kasse C. Schär	822.05	61'514.35	-61'681.00	655.40
10001.22	Kasse D. Zinniker	707.75	2'365.00	-2'400.00	672.75
10001.23	Kasse L. Schifano	867.50	15'076.10	-15'010.00	933.60
10001.24	Kasse M. Hilpert	675.70	26'329.00	-26'475.80	528.90
10001.25	Kasse J. Petermann	1'222.10	11'125.00	-11'500.00	847.10
10001.26	Kasse V. Plüss	1'081.05	495.00	-1'000.00	576.05
10001.27	Kasse Lernende/r EWD	990.55	6'367.20	-6'520.00	837.75
10001.28	Kasse L. Ljimani		1'378.05	-800.00	578.05
10001.29	Kasse M. Accola	1'329.65	9'268.40	-9'598.05	1'000.00
10001.99	Geld in Transit Kasse		304'346.60	-304'346.60	

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
10002	Kassenvorschüsse	14'577.75	2'700.00		17'277.75
10002.01	Kassen-Stockgelder	14'577.75	2'700.00		17'277.75
1001	Post	12'214'092.90	128'263'982.34	-129'607'346.58	10'870'728.66
10010	Post-Geschäftskonto	12'214'092.90	128'261'603.04	-129'604'967.28	10'870'728.66
10010.01	Postkonto 50-410-5	10'787'810.76	111'675'384.07	-113'028'939.49	9'434'255.34
10010.03	Postcheck 60-763872-5, Einwohnerdienste	4'198.54	19'942.73	-3.42	24'137.85
10010.04	Postcheck 60-77201-1, Stadtbüro	634.62	50'051.02		50'685.64
10010.05	Postcheckkonti Betreibungsamt	413'776.99	592'762.06	-413'776.99	592'762.06
10010.06	Postcheck 60-358770-8, Bereich Soziales	417'827.83	1'169'633.36	-1'339'935.87	247'525.32
10010.07	Postcheck 50-6700-7, Seniorenzentrum	537'631.41	452'441.42	-537'631.41	452'441.42
10010.08	Postcheck 60-352532-5, Stadtbibliothek	30'142.93	76'682.53	-67'372.31	39'453.15
10010.10	Postcheck 61-523193-8, Musikschule	22'069.82	40'127.16	-36'329.10	25'867.88
10010.99	Geld in Transit		14'184'578.69	-14'180'978.69	3'600.00
10011	Weitere Postkonten		2'379.30	-2'379.30	
10011.90	Geld in Transit		2'379.30	-2'379.30	
1002	Bank	1'091'710.59	28'937'123.99	-29'583'920.30	444'914.28
10020	Bankkontokorrente	1'091'710.59	28'937'123.99	-29'583'920.30	444'914.28
10020.01	CS 353816-81	139'216.14	15'891'721.17	-15'948'930.93	82'006.38
10020.02	AKB 20089700529	347'333.50	4'172'750.07	-4'432'149.43	87'934.14
10020.03	UBS 231-19865551.0		95'000.00	-95'000.00	
10020.04	CS 353816-81-1, Stadtbüro	11'769.31	381'150.67	-355'153.70	37'766.28
10020.05	CS 353816-81-2, Einwohnerdienste	13'007.51	108'814.62	-110'150.40	11'671.73
10020.06	Raiffeisen CH09 8080 8008 2348 9681 0	278'351.16	8'141'561.41	-8'311'745.11	108'167.46
10020.07	Raiffeisen CH77 0872 1000 0033 2017 7, Betreibungsamt	92'855.67	5'277.52	-92'855.67	5'277.52
10020.08	AKB CH44 0076 1642 9532 5200 1, M+T	209'177.30	140'848.53	-237'935.06	112'090.77
1004	Debit- und Kreditkarten		625'139.76	-625'953.99	-814.23

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
10040	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe		625'139.76	-625'953.99	-814.23
10040.01	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Einwohnerdienste		131'852.30	-131'852.30	
10040.02	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Stadtbüro		435'443.48	-435'443.48	
10040.03	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Webshop		54'005.67	-54'005.67	
10040.04	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Repol		3'838.31	-3'838.31	
10040.05	TWINT-Verkäufe Schule			-814.23	-814.23
1009	Übrige Flüssige Mittel	1'560.00	6'000.00	-6'340.00	1'220.00
10090	Übrige flüssige Mittel	1'560.00	6'000.00	-6'340.00	1'220.00
10090.01	REKA-Checks	1'560.00	6'000.00	-6'340.00	1'220.00
101	Forderungen	16'045'231.50	332'603'526.77	-330'155'140.40	18'493'617.87
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'181'208.45	25'084'431.97	-23'444'119.98	6'821'520.44
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'177'428.45	25'056'659.73	-23'440'339.98	6'793'748.20
10100.01	Forderungen Sammelkonto	2'671'491.74	20'464'896.60	-19'639'472.35	3'496'915.99
10100.02	Forderungen Sammelkonto Seniorenzentrum	1'505'376.55	1'501'913.80	-1'505'376.55	1'501'913.80
10100.03	Forderungen Sammelkonto Stadtsaal	37'349.80	239'918.25	-259'967.50	17'300.55
10100.04	Forderungen Quartalsabrechnungen	514'658.55	730'284.85	-802'745.60	442'197.80
10100.05	Forderungen GeSoft	256.35	0.90	-205.25	52.00
10100.09	übrige Forderungen (manuell)	525'295.46	2'042'645.33	-1'102'572.73	1'465'368.06
10100.99	WB Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-77'000.00	77'000.00	-130'000.00	-130'000.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	3'780.00	27'772.24	-3'780.00	27'772.24
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	3'780.00	27'772.24	-3'780.00	27'772.24
1011	Kontokorrente mit Dritten		55'112'580.04	-52'594'622.17	2'517'957.87
10110	Kontokorrente mit Dritten		55'112'580.04	-52'594'622.17	2'517'957.87
10110.03	Kontokorrent mit Seniorenzentrum		52'594'622.17	-52'594'622.17	
10110.05	Kontokorrent mit Berufsschule Zofingen		2'517'957.87		2'517'957.87

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1012	Steuerforderungen	10'686'469.97	201'035'530.39	-202'629'436.18	9'092'564.18
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	8'266'750.52	197'505'509.64	-197'676'236.18	8'096'023.98
10120.01	Ausstand Steuern ordentliches Verfahren Brutto	8'807'750.52	86'464'044.50	-86'649'771.04	8'622'023.98
10120.02	SL Direktzahlungen		3'368'122.99	-3'368'122.99	
10120.03	SL ESR/ASR-Zahlungen		89'283'851.81	-89'283'851.81	
10120.04	SL Aktien- und Quellensteuern		691'689.40	-691'689.40	
10120.05	SL Rückerstattungen/Verrechnungen/Umbuchungen		10'682'624.20	-10'682'624.20	
10120.06	Steuern Rückerstattungen / gemäss Steuerbuchhaltung		6'979'420.59	-6'979'420.59	
10120.09	Eingang abgeschriebene Steuern		20'756.15	-20'756.15	
10120.99	WB Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-541'000.00	15'000.00		-526'000.00
10121	Forderungen Sondersteuern	2'419'719.45	3'530'020.75	-4'953'200.00	996'540.20
10121.11	Bruttoausstand Nachsteuern und Bussen	1'686'813.15	1'583'246.50	-1'686'813.15	1'583'246.50
10121.12	Bruttoausstand Grundstückgewinnsteuern	155'403.00	1'797'723.80	-1'861'883.55	91'243.25
10121.13	Bruttoausstand Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'404'503.30	93'050.45	-1'404'503.30	93'050.45
10121.99	WB auf Forderungen Sondersteuern	-827'000.00	56'000.00		-771'000.00
1013	Anzahlungen an Dritte	507.00	5'332.30	-1'964.35	3'874.95
10131	Lohnvorschüsse	507.00	5'332.30	-1'964.35	3'874.95
10131.01	Lohnvorschüsse	507.00	5'332.30	-1'964.35	3'874.95
1015	Interne Kontokorrente	18'986.13	50'881'984.75	-50'896'102.48	4'868.40
10153	Abrechnungskonto Löhne	2'752.98	28'738'408.74	-28'739'180.12	1'981.60
10153.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		28'380'931.70	-28'378'950.10	1'981.60
10153.02	Abrechnungskonto "Chance Z!"		7'005.35	-7'005.35	
10153.03	Lohnabrechnungen Dritte	2'752.98	8'462.02	-11'215.00	
10153.04	Abrechnungskonto Rückerstattungen Versicherungsleistungen		342'009.67	-342'009.67	
10154	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr		20'200'936.46	-20'200'936.46	
10154.02	Abrechnungskonto ESR-Eingänge GeSoft		54.00	-54.00	

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
10154.04	Abrechnungskonto ESR-Eingänge Infoma		20'200'882.46	-20'200'882.46	
10155	Weitere Abrechnungskonten	16'233.15	1'942'639.55	-1'955'985.90	2'886.80
10155.01	Abrechnungskonto Nebenkosten Alterswohnungen		1'414.15		1'414.15
10155.03	Abrechnungskonto Neujahrsblatt	16'233.15	1'101.55	-15'926.45	1'408.25
10155.05	Abrechnungskonto Bereich Soziales (KLIB)		1'867'851.90	-1'867'851.90	
10155.12	Abrechnungskonto Trauungen		47'075.00	-47'075.00	
10155.30	Abrechnungskonto Verlustscheinbewirtschaftung Brittnau (Forderung)		24'317.70	-24'317.70	
10155.31	Abrechnungskonto Verlustscheinbewirtschaftung Brittnau (Betreibungskosten Brittnau)		247.75	-247.75	
10155.32	Abrechnungskonto Verlustscheinbewirtschaftung Brittnau (Betreibungskosten Zofingen)		631.50	-567.10	64.40
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben		44'260.00	-42'020.00	2'240.00
10160	Vorschüsse		44'260.00	-42'020.00	2'240.00
10160.01	Barvorschüsse Hauptkasse		44'260.00	-42'020.00	2'240.00
1019	Übrige Forderungen	158'059.95	439'407.32	-546'875.24	50'592.03
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	5'184.21			5'184.21
10190.01	Mietzinsdepots	5'184.21			5'184.21
10191	Guthaben bei Sozialversicherungen	13'906.01	656.50	-13'906.01	656.50
10191.01	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		656.50		656.50
10191.02	Debitor Personalvorsorgeeinrichtung	5'363.65		-5'363.65	
10191.04	Debitor Krankentaggeldversicherung	8'542.36		-8'542.36	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	138'969.73	438'750.82	-532'969.23	44'751.32
10192.13	MWST-Vorsteuerguthaben Abwasserbeseitigung	109'467.85	311'487.03	-420'954.88	
10192.23	MWST-Vorsteuerguthaben Abfallwirtschaft		69'740.65	-69'740.65	
10192.43	MWST-Vorsteuerguthaben Parkhaus	29'501.88	57'523.14	-42'273.70	44'751.32
102	Kurzfristige Finanzanlagen	10'000'000.00	8'000'000.00	-14'000'000.00	4'000'000.00

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1023	Festgelder	10'000'000.00	8'000'000.00	-14'000'000.00	4'000'000.00
10230	Festgeldanlagen	10'000'000.00	8'000'000.00	-14'000'000.00	4'000'000.00
10230.01	Festgeldanlagen	10'000'000.00	8'000'000.00	-14'000'000.00	4'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'877'833.49	2'585'839.37	-2'878'246.99	2'585'425.87
1040	Personalaufwand	257.45	10'845.40	-257.45	10'845.40
10400	RA Personalaufwand	257.45	10'845.40	-257.45	10'845.40
10400.01	RA 13. Monatslohn	257.45	135.30	-257.45	135.30
10400.02	RA Personalaufwand		10'710.10		10'710.10
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'484'248.37	1'123'687.33	-1'484'248.37	1'123'687.33
10410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'484'248.37	1'123'687.33	-1'484'248.37	1'123'687.33
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'484'248.37	1'123'687.33	-1'484'248.37	1'123'687.33
1042	Steuern	1'295'665.92	1'361'492.44	-1'296'079.42	1'361'078.94
10420	RA Steuern	1'295'665.92	1'361'492.44	-1'296'079.42	1'361'078.94
10420.01	RA Steuern	1'295'665.92	1'361'492.44	-1'296'079.42	1'361'078.94
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	11'926.40	52'666.65	-11'926.40	52'666.65
10440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	11'926.40	52'666.65	-11'926.40	52'666.65
10440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	11'926.40	52'666.65	-11'926.40	52'666.65
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	85'735.35	37'147.55	-85'735.35	37'147.55
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag	85'735.35	37'147.55	-85'735.35	37'147.55
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	85'735.35	37'147.55	-85'735.35	37'147.55
107	Finanzanlagen	10'000'683.00			10'000'683.00
1070	Aktien und Anteilscheine	683.00			683.00

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
10700	Aktien und Anteilscheine	683.00			683.00
10700.01	Aktien und Anteilscheine	683.00			683.00
1071	Verzinsliche Anlagen	10'000'000.00			10'000'000.00
10710	Verzinsliche Anlagen	10'000'000.00			10'000'000.00
10710.03	Darlehen StWZ Energie AG	10'000'000.00			10'000'000.00
108	Sachanlagen FV	26'364'509.59	65'200.80	-176'864.00	26'252'846.39
1080	Grundstücke FV	9'220'927.00		-153'800.00	9'067'127.00
10800	Grundstücke FV	9'220'927.00		-153'800.00	9'067'127.00
10800.01	Grundstücke FV	9'220'927.00		-153'800.00	9'067'127.00
1084	Gebäude FV	17'143'582.59	65'200.80	-23'064.00	17'185'719.39
10840	Gebäude FV	17'143'582.59	65'200.80	-23'064.00	17'185'719.39
10840.01	Gebäude FV	17'143'582.59	65'200.80	-23'064.00	17'185'719.39
14	Verwaltungsvermögen	219'016'594.49	20'573'929.76	-15'309'850.00	224'280'674.25
140	Sachanlagen VV	210'989'861.31	20'254'042.85	-14'762'050.65	216'481'853.51
1400	Grundstücke VV	61'667'295.00		-67'500.00	61'599'795.00
14000	Grundstücke allgemeiner Haushalt	61'667'295.00		-67'500.00	61'599'795.00
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	61'667'295.00		-67'500.00	61'599'795.00
1401	Strassen / Verkehrswege	33'374'548.05	779'317.15	-1'739'159.63	32'414'705.57
14010	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	33'374'548.05	779'317.15	-1'739'159.63	32'414'705.57
14010.01	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	47'401'130.00	634'484.45	-442'548.28	47'593'066.17
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-14'026'581.95	144'832.70	-1'296'611.35	-15'178'360.60
1403	Tiefbauten	17'082'967.98	751'464.60	-522'238.00	17'312'194.58

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
14030	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	300'000.00		-8'572.00	291'428.00
14030.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	300'000.00			300'000.00
14030.99	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt			-8'572.00	-8'572.00
14032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	16'678'156.98	751'464.60	-498'693.00	16'930'928.58
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	24'165'655.08	745'360.75		24'911'015.83
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-7'487'498.10	6'103.85	-498'693.00	-7'980'087.25
14035	Tiefbauten Seniorenzentrum	104'811.00		-14'973.00	89'838.00
14035.01	Tiefbauten Seniorenzentrum	149'731.10			149'731.10
14035.99	WB Tiefbauten Seniorenzentrum	-44'920.10		-14'973.00	-59'893.10
1404	Hochbauten	77'600'563.52	423'655.24	-3'892'493.74	74'131'725.02
14040	Hochbauten allgemeiner Haushalt	37'895'800.82	249'655.24	-2'192'217.25	35'953'238.81
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	64'089'050.18	156'354.99	-113'254.25	64'132'150.92
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-26'193'249.36	93'300.25	-2'078'963.00	-28'178'912.11
14045	Hochbauten Seniorenzentrum	21'015'572.95		-870'658.00	20'144'914.95
14045.01	Hochbauten Seniorenzentrum	27'115'088.83			27'115'088.83
14045.99	WB Hochbauten Seniorenzentrum	-6'099'515.88		-870'658.00	-6'970'173.88
14046	Hochbauten Heilpädagogische Schule	8'586'149.10	174'000.00	-508'855.00	8'251'294.10
14046.01	Hochbauten Heilpädagogische Schule	10'398'210.65			10'398'210.65
14046.99	WB Hochbauten Heilpädagogische Schule	-1'812'061.55	174'000.00	-508'855.00	-2'146'916.55
14047	Hochbauten Alterswohnungen SZ	10'103'040.65		-320'763.49	9'782'277.16
14047.01	Hochbauten Alterswohnungen SZ	11'565'654.25			11'565'654.25
14047.99	WB Hochbauten Alterswohnungen SZ	-1'462'613.60		-320'763.49	-1'783'377.09
1405	Waldungen	7'620.00			7'620.00
14050	Waldungen allgemeiner Haushalt	7'620.00			7'620.00
14050.01	Waldungen allgemeiner Haushalt	7'620.00			7'620.00

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1406	Mobilien VV	1'217'859.32	1'772'726.17	-1'452'454.51	1'538'130.98
14060	Mobilien allgemeiner Haushalt	921'875.07	1'772'726.17	-1'350'638.51	1'343'962.73
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'060'265.52	955'840.09	-911'896.13	3'104'209.48
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'138'390.45	816'886.08	-438'742.38	-1'760'246.75
14065	Mobilien Seniorenzentrum	295'984.25		-101'816.00	194'168.25
14065.01	Mobilien Seniorenzentrum	1'018'158.05			1'018'158.05
14065.99	WB Mobilien Seniorenzentrum	-722'173.80		-101'816.00	-823'989.80
1407	Anlagen im Bau VV	20'039'007.44	16'526'879.69	-7'088'204.77	29'477'682.36
14070	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt	12'469'820.42	15'062'176.54	-6'125'241.45	21'406'755.51
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	6'789'076.41	6'179'025.84	-1'194'692.45	11'773'409.80
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'096'913.97	8'106'456.06	-4'069'718.96	9'133'651.07
14070.60	Anlagen im Bau, Mobilien allgemeiner Haushalt	583'830.04	776'694.64	-860'830.04	499'694.64
14072	Anlagen im Bau VV Abwasserbeseitigung	2'204'934.82	1'464'703.15	-788'963.32	2'880'674.65
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'204'934.82	1'464'703.15	-788'963.32	2'880'674.65
14076	Anlagen im Bau VV Heilpäd. Schule	5'364'252.20		-174'000.00	5'190'252.20
14076.40	Anlagen im Bau, Hochbauten Heilpädagogische Schule HPS	5'780'513.50			5'780'513.50
14076.99	WB Anlagen im Bau, Hochbauten Heilpädagogische Schule HPS	-416'261.30		-174'000.00	-590'261.30
142	Immaterielle Anlagen	167'884.78	17'386.91	-116'471.35	68'800.34
1420	Software	116'474.35		-116'471.35	3.00
14200	Software allgemeiner Haushalt	77'820.65		-77'818.65	2.00
14200.01	Software allgemeiner Haushalt	464'724.20			464'724.20
14200.99	WB Software allgemeiner Haushalt	-386'903.55		-77'818.65	-464'722.20
14205	Software Seniorenzentrum	38'653.70		-38'652.70	1.00

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
14205.01	Software Seniorenzentrum	115'961.10			115'961.10
14205.99	WB Software Seniorenzentrum	-77'307.40		-38'652.70	-115'960.10
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	51'410.43	17'386.91		68'797.34
14272	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	51'410.43	17'386.91		68'797.34
14272.01	Immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung in Realisierung	51'410.43	17'386.91		68'797.34
144	Darlehen		280'000.00	-279'999.00	1.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				
14420	Allgemeiner Haushalt				
14420.01	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen		280'000.00	-279'999.00	1.00
14440	Darlehen an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt		280'000.00	-279'999.00	1.00
14440.01	Darlehen an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt		280'000.00		280'000.00
14440.99	WB Darlehen an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt			-279'999.00	-279'999.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'355'001.00	22'500.00		4'377'501.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	4'105'001.00	22'500.00		4'127'501.00
14540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	4'105'001.00	22'500.00		4'127'501.00
14540.01	Beteiligung an StWZ Energie AG	4'000'000.00			4'000'000.00
14540.02	Beteiligung Publis Public Info Service AG	1.00			1.00
14540.03	Beteiligung Spitex Region Zofingen AG	105'000.00	22'500.00		127'500.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	250'000.00			250'000.00

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
14550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmen allgemeiner Haushalt	250'000.00			250'000.00
146	Investitionsbeiträge	3'503'847.40		-151'329.00	3'352'518.40
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'503'847.40		-151'329.00	3'352'518.40
14620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände allgemeiner Haushalt	3'218'169.00		-142'926.00	3'075'243.00
14620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände allgemeiner Haushalt	4'200'000.00			4'200'000.00
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände allgemeiner Haushalt	-981'831.00		-142'926.00	-1'124'757.00
14622	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Abwasserbeseitigung	285'678.40		-8'403.00	277'275.40
14622.01	Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	294'081.40			294'081.40
14622.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8'403.00		-8'403.00	-16'806.00
2	Passiven	-297'734'712.21	-256'975'359.70	257'673'840.97	-297'036'230.94
20	Fremdkapital	-106'032'040.70	-171'111'330.89	178'072'940.21	-99'070'431.38
200	Laufende Verbindlichkeiten	-20'480'896.70	-155'129'119.96	152'252'361.12	-23'357'655.54
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-6'146'856.77	-77'469'182.16	73'824'001.78	-9'792'037.15
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-6'038'605.01	-68'064'405.25	64'366'081.43	-9'736'928.83
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	-5'435'424.64	-67'577'798.36	63'762'901.06	-9'250'321.94
20000.03	Kreditoren Seniorenzentrum	-603'180.37	-486'606.89	603'180.37	-486'606.89

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	-108'251.76	-9'404'776.91	9'457'920.35	-55'108.32
20001.01	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-96'930.65	-3'655'105.55	3'752'036.20	
20001.02	Personalvorsorgeeinrichtung		-4'425'303.05	4'423'916.80	-1'386.25
20001.04	Unfallversicherungen *	-5'393.86	-795'193.46	763'229.25	-37'358.07
20001.05	Krankentaggeldversicherung*		-507'317.35	507'315.85	-1.50
20001.07	Quellensteuer*	-5'927.25	-21'857.50	11'422.25	-16'362.50
2001	Kontokorrente mit Dritten	-3'340'613.60	-19'464'419.77	18'777'679.08	-4'027'354.29
20010	Kontokorrente mit Dritten	-3'340'613.60	-19'464'419.77	18'777'679.08	-4'027'354.29
20010.01	Kontokorrent mit Ortsbürgergemeinde	-1'690'485.71	-3'821'624.45	2'391'546.27	-3'120'563.89
20010.02	Kontokorrent mit Forstbetrieb Region Zofingen	-970'799.07	-2'397'491.33	2'482'635.15	-885'655.25
20010.03	Kontokorrent mit Berufsschule Zofingen	-651'087.57	-13'245'303.99	13'896'391.56	
20010.04	Kontokorrent Weiterbildung Zofingen	-3'662.30			-3'662.30
20010.12	Kontokorrent mit Wälchli-Stiftung	-24'578.95		7'106.10	-17'472.85
2002	Steuern	-9'083'991.45	-52'707'667.15	53'913'387.29	-7'878'271.31
20020	Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern	-9'083'991.45	-51'877'416.98	53'083'137.12	-7'878'271.31
20020.01	Kantonssteuern	-4'520'867.83	-44'311'130.84	45'691'379.50	-3'140'619.17
20020.02	Reformierte Kirchensteuern	-148'630.40	-1'716'580.15	1'638'984.70	-226'225.85
20020.03	Römisch-kath. Kirchensteuern	-143'482.35	-1'292'551.55	1'309'200.10	-126'833.80
20020.04	Christkath. Kirchensteuern	-2'563.20	-8'184.35	737.60	-10'009.95
20020.05	Direkte Bundessteuern	-111.00	-174'387.55	174'498.55	
20020.13	Habensaldi aus Rückerstattungen, Verrechnungen und Umbuchungen	-767'848.50	-548'776.21	767'848.50	-548'776.21
20020.14	Überzahlung Steuern ordentliches Verfahren	-2'380'245.57	-2'940'727.93	2'380'245.57	-2'940'727.93
20020.15	Überzahlung Sondersteuern	-1'120'242.60	-885'078.40	1'120'242.60	-885'078.40
20022	Steuerschulden MWST		-830'250.17	830'250.17	
20022.12	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung		-277'280.36	277'280.36	
20022.22	MWST-Umsatzsteuer Abfallwirtschaft		-86'559.51	86'559.51	
20022.32	MWST-Umsatzsteuer Bibliothek		-1'227.57	1'227.57	

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
20022.42	MWST-Umsatzsteuer Parkhaus		-70'955.77	70'955.77	
20022.52	MWST-Umsatzsteuer Werkhof		-8'156.24	8'156.24	
20022.62	MWST-Umsatzsteuer Schwimmbad		-20'317.14	20'317.14	
20022.72	MWST-Umsatzsteuer Stadtsaal		-8'007.92	8'007.92	
20022.80	MWST Abrechnungskonto		-357'745.66	357'745.66	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-5'900.00	-25'200.00	26'600.00	-4'500.00
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-5'900.00	-25'200.00	26'600.00	-4'500.00
20030.01	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-5'900.00	-25'200.00	26'600.00	-4'500.00
2005	Interne Kontokorrente	-310'028.59	-4'010'998.32	4'243'217.22	-77'809.69
20053	Abrechnungskonten Löhne	-12'953.55	-21'669.72	12'953.55	-21'669.72
20053.03	Abrechnungskonto Versicherungsleistungen*	-12'953.55	-21'669.72	12'953.55	-21'669.72
20055	Weitere Abrechnungskonten	-297'075.04	-3'989'328.60	4'230'263.67	-56'139.97
20055.01	Abrechnungskonto Bildungszentrum BZZ Betrieb	-122'162.90	-3'897'912.90	4'003'492.40	-16'583.40
20055.02	Abrechnungskonto Neujahrsblatt		-1'344.75	1'344.75	
20055.04	Abrechnungskonto Betriebsbeiträge Repol	-155'269.17	-22'694.67	163'282.07	-14'681.77
20055.05	Abrechnungskonto Nebenkosten Alterswohnungen	-268.80		268.80	
20055.08	Abrechnungskonto Gemeindebeiträge Regionale Musikschule		-18'984.78		-18'984.78
20055.28	Abrechnungskonto Unwetterschäden 08.07.17 Helferfest	-5'189.02	-268.80	268.80	-5'189.02
20055.30	Abrechnungskonto Verlustscheinbewirtschaftung Brittnau (Forderung)	-11'691.65		11'691.65	
20055.41	Abrechnungskonto Vermietung Mehrzweckhalle (Kto. 3.2300.4260.00 Dim. 04)		-37'417.25	37'417.25	
20055.42	Abrechnungskonto Vermietung Mehrzweckhalle (Kto. 3.2300.4260.00 Dim. 09)		-155.00	155.00	
20055.50	Abrechnungskonto Alimenteninkasso Uerkheim	-2'493.50	-10'550.45	12'342.95	-701.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'460'113.58	-1'306'635.61	1'255'835.85	-1'510'913.34
20060	Depotgelder und Kautionen	-1'460'113.58	-1'306'635.61	1'255'835.85	-1'510'913.34

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
20060.00	Depotgelder Pflanzland	-800.00			-800.00
20060.01	musikalischer Förderfonds	-16'563.12	-2'240.00		-18'803.12
20060.02	Schlüsselkasse Primar- und Sekundarschule	-4'536.50		95.40	-4'441.10
20060.03	Schlüsselkasse Bezirksschule	-3'643.70	-7'966.00	8'394.35	-3'215.35
20060.07	Alice Baudenbacher-Preis Bezirksschule	-5'168.30	-4'376.70	4'676.70	-4'868.30
20060.10	QM-Pool Kanton	-7'271.50		5'324.00	-1'947.50
20060.12	Spenden Heilpädagogische Schule	-57'448.80	-2'330.00		-59'778.80
20060.16	Abrechnungskonto Kaffeeautomat Militärunterkunft Rosengarten		-2'720.90	2'720.90	
20060.17	Chorkasse Schulzyklus 3		-4'376.70		-4'376.70
20060.20	Anschaffung von Skulpturen	-36'810.65		2'850.00	-33'960.65
20060.23	Schlüsselgelder Bauverwaltung	-18'067.50			-18'067.50
20060.24	Personal Stadthaus Hintere Hauptgasse	-254.27	-1'364.00	1'576.41	-41.86
20060.26	Spendenkasse Feuerwehr	-7'197.49	-600.00	5'709.75	-2'087.74
20060.27	Chauffeurkonto Feuerwehr	-363.35			-363.35
20060.28	Stadtsaal Zofingen, Personalkonto	-1'200.80			-1'200.80
20060.30	Div. Grabunterhaltsfonds	-6'428.95		406.50	-6'022.45
20060.31	Mietzinskautionen	-1'154.30			-1'154.30
20060.32	Flüssige Mittel Betriebsamt	-517'603.71	-610'149.98	517'603.71	-610'149.98
20060.34	Spendenfonds Sozialamt	-65'082.47		1'459.60	-63'622.87
20060.35	Spendenfonds Jugendtreff / Nothilfe	-13'786.59	-5'500.00	8'286.95	-10'999.64
20060.50	Seniorenzentrum, Depotkonti Bewohner	-571'000.00	-559'020.00	571'000.00	-559'020.00
20060.51	Seniorenzentrum, Depotgelder Bewohner	-7'030.00	-8'460.00	7'030.00	-8'460.00
20060.52	Seniorenzentrum, Depotgelder Personal	-23'145.07	-20'176.27	23'145.07	-20'176.27
20060.53	Seniorenzentrum, Spendengelder	-95'556.51	-77'355.06	95'556.51	-77'355.06
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-133'392.71	-145'016.95	211'639.90	-66'769.76
20090	Übrige Verpflichtungen	-133'392.71	-145'016.95	211'639.90	-66'769.76
20090.01	Papier-/Litteringkasse Zyklus 1&2	-64'343.90	-30'500.00	52'761.05	-42'082.85
20090.02	Papier-/Litteringkasse Zyklus 3	-58'548.81	-94'450.95	140'974.40	-12'025.36
20090.03	Fonds VEBZ zu Gunsten Bezirksschule	-10'500.00	-20'066.00	17'904.45	-12'661.55

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-12'500'000.00	-10'000'000.00	10'000'000.00	-12'500'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Gemeindeverbänden	-2'500'000.00			-2'500'000.00
20110	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Gemeindeverbänden	-2'500'000.00			-2'500'000.00
20110.02	Darlehen Ortsbürgergemeinde Zofingen	-2'500'000.00			-2'500'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-10'000'000.00	-10'000'000.00	10'000'000.00	-10'000'000.00
20140	Kurzfristiger Anteil von langfristiger Verbindlichkeiten	-10'000'000.00	-10'000'000.00	10'000'000.00	-10'000'000.00
20140.01	kurzfristige Darlehen PostFinance	-10'000'000.00	-5'000'000.00	10'000'000.00	-5'000'000.00
20140.06	Kurzfristiges Darlehen SUVA		-5'000'000.00		-5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'777'567.14	-4'362'399.27	4'878'965.24	-1'261'001.17
2040	Personalaufwand	-112'174.70	-2'042'109.65	2'032'161.15	-122'123.20
20400	RA Personalaufwand	-112'174.70	-2'042'109.65	2'032'161.15	-122'123.20
20400.01	RA 13. Monatslohn	-629.30	-1'918'678.15	1'918'916.20	-391.25
20400.02	RA Personalaufwand	-111'545.40	-123'431.50	113'244.95	-121'731.95
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-968'321.98	-336'487.79	968'321.98	-336'487.79
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-968'321.98	-336'487.79	968'321.98	-336'487.79
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-968'321.98	-336'487.79	968'321.98	-336'487.79
2042	Steuern	-45'320.65	-61'723.35	45'320.65	-61'723.35
20420	RA Steuern	-45'320.65	-61'723.35	45'320.65	-61'723.35
20420.01	RA Steuern	-45'320.65	-61'723.35	45'320.65	-61'723.35
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-293'976.40	-277'293.05	293'976.40	-277'293.05
20440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-293'976.40	-277'293.05	293'976.40	-277'293.05

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
20440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-293'976.40	-277'293.05	293'976.40	-277'293.05
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-352'962.41	-1'644'785.43	1'534'374.06	-463'373.78
20450	RA übriger betrieblicher Ertrag	-352'962.41	-1'644'785.43	1'534'374.06	-463'373.78
20450.01	RA Übriger betrieblicher Ertrag	-352'962.41	-1'644'785.43	1'534'374.06	-463'373.78
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-4'811.00		4'811.00	
20460	RA passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-4'811.00		4'811.00	
20460.01	RA Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-4'811.00		4'811.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-698'740.00	-400'070.00	239'510.00	-859'300.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-698'740.00	-400'070.00	239'510.00	-859'300.00
20500	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-698'740.00	-400'070.00	239'510.00	-859'300.00
20500.01	kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-698'740.00	-400'070.00	239'510.00	-859'300.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-67'655'466.92	-1'051'741.66	10'318'038.95	-58'389'169.63
2064	Darlehen, Schuldscheine	-63'000'000.00	-280'000.00	10'000'000.00	-53'280'000.00
20640	Langfristige Darlehen	-63'000'000.00	-280'000.00	10'000'000.00	-53'280'000.00
20640.01	Langfristige Darlehen PostFinance AG	-30'000'000.00		5'000'000.00	-25'000'000.00
20640.02	Langfristige Darlehen Ausgleichsfonds AHV/IV/EO	-10'000'000.00			-10'000'000.00
20640.04	Langfristiges Darlehen Forstbetrieb Region Zofingen	-3'000'000.00			-3'000'000.00
20640.06	Langfristige Darlehen SUVA	-10'000'000.00		5'000'000.00	-5'000'000.00
20640.07	Langfristige Darlehen Credit Suisse	-10'000'000.00			-10'000'000.00
20640.09	Langfristiges Darlehen an Inovatech Technikerschule AG		-280'000.00		-280'000.00
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-4'655'466.92	-771'741.66	318'038.95	-5'109'169.63

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
20687	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-4'655'466.92	-771'741.66	318'038.95	-5'109'169.63
20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Abwasserbeseitigung	-4'655'466.92	-771'741.66	318'038.95	-5'109'169.63
208	Langfristige Rückstellungen	-2'672'721.64	-168'000.00	360'094.65	-2'480'626.99
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-100'000.00			-100'000.00
20850	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-100'000.00			-100'000.00
20850.01	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-100'000.00			-100'000.00
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-2'074'926.74		173'738.50	-1'901'188.24
20860	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-2'074'926.74		173'738.50	-1'901'188.24
20860.03	Rückstellungen für Renten ehem. St.PK und Teuerungsausgleich auf APK-Renten	-433'161.75		62'834.35	-370'327.40
20860.04	Rückstellungen für Besitzstandskosten Renten	-1'641'764.99		110'904.15	-1'530'860.84
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-497'794.90	-168'000.00	186'356.15	-479'438.75
20890	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-497'794.90	-168'000.00	186'356.15	-479'438.75
20890.19	Rückstellung für Beiträge an Krankenkassen betreffend das Jahr 2019	-36'711.00		36'711.00	
20890.20	Rückstellung für Beiträge an Krankenkassen betreffend das Jahr 2020	-106'525.15		41'248.90	-65'276.25
20890.21	Rückstellung für Beiträge an Krankenkassen betreffend das Jahr 2021	-195'558.75		99'323.60	-96'235.15
20890.22	Rückstellung für Beiträge an Krankenkassen betreffend das Jahr 2022	-159'000.00		9'072.65	-149'927.35
20890.23	Rückstellung für Beiträge an Krankenkassen betreffend das Jahr 2023		-168'000.00		-168'000.00

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-246'648.30		23'970.25	-222'678.05
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-210'147.45		23'720.25	-186'427.20
20910	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-210'147.45		23'720.25	-186'427.20
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-147'147.45		14'720.25	-132'427.20
20910.03	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-63'000.00		9'000.00	-54'000.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-36'500.85		250.00	-36'250.85
20920	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-36'500.85		250.00	-36'250.85
20920.04	Schulsportfonds Dr. phil. Eugen Durnwalder-Borner	-12'786.75			-12'786.75
20920.05	Heimatkundefonds Bezirksschule Dr. phil. E. Durnwalder-Borner	-23'714.10		250.00	-23'464.10
29	Eigenkapital	-191'702'671.51	-85'864'028.81	79'600'900.76	-197'965'799.56
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-21'705'000.55	-874'573.52	536'445.28	-22'043'128.79
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-21'705'000.55	-874'573.52	536'445.28	-22'043'128.79
29002	Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	-17'488'120.37	-8'080.66		-17'496'201.03
29002.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	-17'488'120.37	-8'080.66		-17'496'201.03
29003	Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	-1'518'083.10		90'568.22	-1'427'514.88
29003.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	-1'518'083.10		90'568.22	-1'427'514.88
29005	Spezialfinanzierung Seniorenzentrum	-915'883.45	-265'560.38		-1'181'443.83
29005.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Seniorenzentrum	-915'883.45	-265'560.38		-1'181'443.83
29006	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule	-1'801'983.07	-595'211.65	415'556.00	-1'981'638.72
29006.01	Rücklagenfonds Heilpädagogische Schule HPS	-1'746'255.78	-548'905.65	415'556.00	-1'879'605.43

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
29006.02	Instandhaltungsfonds Heilpädagogische Schule HPS	-55'727.29	-46'306.00		-102'033.29
29007	Spezialfinanzierung Alterswohnungen	19'069.44	-5'720.83	30'321.06	43'669.67
29007.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Alterswohnungen	19'069.44	-5'720.83	30'321.06	43'669.67
291	Fonds im Eigenkapital	-3'029'585.46	-9'000.00	175'743.30	-2'862'842.16
2910	Fonds im Eigenkapital	-2'492'558.97	-9'000.00	109'365.00	-2'392'193.97
29100	Fonds im Eigenkapital	-2'492'558.97	-9'000.00	109'365.00	-2'392'193.97
29100.04	Spezialfonds Parkplätze (ER 16.09.2008, GK 164)	-2'491'308.97	-9'000.00	108'115.00	-2'392'193.97
29100.05	Rückstellungen Alterswohnungen für periodisch anfallende Instandhaltungsmassnahmen	-1'250.00		1'250.00	
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-537'026.49		66'378.30	-470'648.19
29110	Zweckgebundene Zuwendungen	-537'026.49		66'378.30	-470'648.19
29110.01	Fonds Renovationen Altstadt	-35'200.00		30'000.00	-5'200.00
29110.02	Bibliotheksfonds	-43'272.51		5'000.00	-38'272.51
29110.03	Legat Erika Ineichen für Stadtbibliothek	-25'162.90			-25'162.90
29110.04	Kulturfonds	-46'387.18		5'000.00	-41'387.18
29110.05	Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	-296'666.95		20'185.15	-276'481.80
29110.07	Fonds Zofinger Neujahrsblatt	-6'499.00		5'193.15	-1'305.85
29110.08	Fonds Blumenschmuck Rathaus	-1'000.00		1'000.00	
29110.11	Fonds Investitionen Hirschpark	-82'837.95			-82'837.95
295	Aufwertungsreserve	-62'280'962.00		62'280'962.00	
2950	Aufwertungsreserve	-62'280'962.00		62'280'962.00	
29500	Allgemeiner Haushalt	-62'280'962.00		62'280'962.00	
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	-62'280'962.00		62'280'962.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-104'687'123.50	-84'980'455.29	16'607'750.18	-173'059'828.61

Einwohnergemeinde Zofingen		Bilanz 31.12.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2990	Jahresergebnis	-10'516'007.07	-12'183'486.22	16'607'750.18	-6'091'743.11
29900	Jahresergebnis	-10'516'007.07	-12'183'486.22	16'607'750.18	-6'091'743.11
29900.01	Jahresergebnis	-10'516'007.07	-12'183'486.22	16'607'750.18	-6'091'743.11
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-94'171'116.43	-72'796'969.07		-166'968'085.50
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-94'171'116.43	-72'796'969.07		-166'968'085.50
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-94'171'116.43	-72'796'969.07		-166'968'085.50
	Gewinn / Verlust		266'407'165.09	-266'407'165.09	

15. GELDFLUSSRECHNUNG

Einwohnergemeinde Zofingen

	2023	2022
	CHF	CHF
Bezeichnung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	6'793'400.52	10'874'608.98
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	6'460'799.07	6'595'271.94
Abtragung Bilanzfehlbetrag	5'720.83	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	279'999.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-313'304.00	-296'188.05
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-336'673.85	-316'854.75
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	219'740.41	-985'037.16
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	292'407.62	615'497.17
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-244'748.00	2'368'945.98
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-511'754.97	-2'350'815.06
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	160'560.00	34'050.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-192'094.65	-59'569.10
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	-469'615.00	-237'744.48
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-66'378.30	-86'499.95
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	12'078'058.68	16'155'665.52
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	4'737'841.97	1'963'861.32
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-13'460'926.85	-7'491'116.32
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-22'500.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-8'745'584.88	-5'527'255.00
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	557'973.85	1'690.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	-42'136.80	-202'047.39
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	-2'517'957.87	0.00
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	14'000'000.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	-8'000'000.00	-10'000'000.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	3'997'879.18	-10'200'357.39
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'747'705.70	-15'727'612.39
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	686'740.69	-439'224.50
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	-10'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-23'970.25	-135'198.01
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-9'337'229.56	-10'574'422.51
Total Geldfluss	-2'006'876.58	-10'146'369.38
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	13'429'860.14	23'576'229.52
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	11'422'983.56	13'429'860.14
Kontrollrechnung Differenz Geldfluss	0.00	0.00

16.1 EIGENKAPITALNACHWEIS EINWOHNERGEMEINDE ZOFINGEN 2023

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds 291	Aufwertungsreserve VV 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	CHF 21'705'000.55	CHF 3'029'585.46	CHF 62'280'962.00	CHF 104'687'123.50	CHF 191'702'671.51
Verzinsung Legate und Stiftungen des EK 3409					CHF -
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510					CHF -
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510	CHF -369'250.00				CHF -369'250.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		CHF 9'000.00			CHF 9'000.00
Einlagen in Legate und Stiftungen im EK 3512					CHF -
Entnahmen aus Fonds EK 4511		CHF -109'365.00			CHF -109'365.00
Entnahmen aus Legaten und Stiftungen im EK 4512		CHF -66'378.30			CHF -66'378.30
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899	CHF 5'720.83				CHF 5'720.83
Umbuchung Aufwertungsreserve Grundstücke			CHF -62'280'962.00	CHF 62'280'962.00	CHF -
Jahresergebnis 90	CHF 701'657.41 ¹			CHF 6'091'743.11	CHF 6'793'400.52
Bestand per 31.12.	CHF 22'043'128.79	CHF 2'862'842.16	CHF -	CHF 173'059'828.61	CHF 197'965'799.56

¹ Gesamtergebnis (Gewinn) aller Spezialfinanzierungen

16.2 RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL EINWOHNERGEMEINDE ZOFINGEN 2023

	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Total Sachgruppen
	2050	2085	2086	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	CHF 698'740.00	CHF 100'000.00	CHF 2'074'926.74	CHF 497'794.90	CHF 3'371'461.64
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	CHF 209'550.00	CHF -	CHF -	CHF 168'000.00	CHF 377'550.00
Umgliederung kurzfristig/langfristig	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Verwendungen / Auflösung	CHF -48'990.00	CHF -	CHF -173'738.50	CHF -186'356.15	CHF -409'084.65
Bestand per 31.12.	CHF 859'300.00	CHF 100'000.00	CHF 1'901'188.24	CHF 479'438.75	CHF 3'339'926.99

Kommentar zu den wichtigsten Positionen:

2050 kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals

Die Höhe der Rückstellung wurde aufgrund des Gleitzeit- und Feriensaldos der einzelnen Mitarbeitenden per 31.12. mit dem individuellen Kostensatz berechnet. Insgesamt haben sich die Guthaben im Jahresverlauf um 23 % erhöht. Die Veränderungen der Rückstellungen wurden direkt dem Lohnaufwand der betreffenden Funktionen belastet bzw. gutgeschrieben.

2085 langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit

Die Grube Spitalhof, Oftringen, ist Überwachungsbedürftig. Die dafür anfallenden Kosten werden von der Ortsbürgergemeinde Zofingen als Grundeigentümerin vorfinanziert bis ein entsprechender Kostenteiler verfügt wird. Es ist davon auszugehen, dass unter anderem die Einwohnergemeinde Zofingen (als sog. Verhaltensstörerin) sich an den Nettokosten (nach Abzug allfälliger Bundes- und Kantonsbeiträge) zu beteiligen hat, wofür zu Lasten der Erfolgsrechnung 2016 eine Rückstellung gebildet wurde. Der Sachverhalt hat sich im Rechnungsjahr nicht wesentlich verändert, weshalb die Rückstellung in unveränderter Höhe belassen wurde. Wann die Kostenteilung erfolgt, ist davon abhängig, wann eine entsprechende rechtskräftige Kostenteilungsverfügung vorliegt und ist zum heutigen Zeitpunkt noch nicht absehbar.

2086 langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen

Die Kontengruppe setzt sich aus folgenden beiden Rückstellungen zusammen, welche nachfolgend separat kommentiert werden:

- CHF 370'327.40, Renten ehemalige Städtische Pensionskasse und Teuerungsausgleich auf APK-Renten
- CHF 1'530'860.84, Besitzstandskosten Renten
- CHF 1'901'188.24 total

2086 langfristige Rückstellungen für Renten ehemalige Städtische Pensionskasse und Teuerungsausgleich auf APK-Renten

Bei der seinerzeitigen Auflösung der Städt. Pensionskasse und dem Beitritt zur APK im Jahr 1984 wurden die Rentner behalten und nicht in die neue Vorsorgestiftung überführt. Im Weiteren wurde bis ins Jahr 2007 auf den APK-Renten jeweils die Teuerung zu Lasten der Einwohnergemeinde ausgeglichen. Für diese Verpflichtungen wurden per 01.01.2014 entsprechende Rückstellungen gebildet. Die Berechnungen basierten auf den aktuellen Auszahlungen hochgerechnet mit den Lebenserwartungen der einzelnen Bezüger zuzüglich einem Zuschlag für Langlebigkeit. Der so berechnete Rückstellungsbedarf belief sich auf CHF 1,50 Mio. Per Ende 2023 stehen davon noch CHF 0,37 Mio. zur Verfügung.

2086 langfristige Rückstellungen für Besitzstandskosten Renten

Allen Angestellten, welche das ordentliche Pensionsalter im Angestelltenverhältnis mit der Einwohnergemeinde erreichen, wurde beim Wechsel der Pensionskasse per 31.12.2007 die volle Besitzstandswahrung zugesichert. Im Rahmen des Restatement per 01.01.2014 wurde für diese Verpflichtung eine Rückstellung von CHF 1,50 Mio. gebildet. Wegen der rückläufigen Verzinsung der Altersguthaben und weil voraussichtlich mehr Personen das Pensionsalter im Angestelltenverhältnis mit der Einwohnergemeinde erreichen werden als ursprünglich erwartet, wurde die Rückstellung im Jahr 2018 um CHF 1,00 Mio. erhöht. Bis 31.12.2023 mussten total CHF 0,97 Mio. für erfolgte Pensionierungen verwendet werden, so dass die Rückstellung per 31.12.2023 noch CHF 1,53 Mio. beträgt.

2089 langfristige Rückstellungen für Beiträge an Krankenkassen

Für Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen werden Rückstellungen gebildet, damit die Aufwände periodengerecht abgebildet werden können. Die Beiträge zu Lasten der Gemeinden werden jeweils erst in den Folgejahren mit einer Verzögerung von bis zu mehreren Jahren vom Kanton belastet. Der zurückgestellte Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Beiträge betreffend das Jahr 2020: CHF 65'276.25
- Beiträge betreffend das Jahr 2021: CHF 96'235.15
- Beiträge betreffend das Jahr 2022: CHF 149'927.35
- Beiträge betreffend das Jahr 2023: CHF 168'000.00

Pro Kalenderjahr wird erfolgswirksam eine Rückstellung in der Höhe der mutmasslichen Verpflichtung gebildet. Die nachträglich in Rechnung gestellten Beiträge werden zu Lasten der Rückstellung finanziert und belasten damit die Erfolgsrechnung nicht.

Der effektive Geldfluss erfolgt praktisch vollständig bis 4 Jahre nach dem Beitragsjahr. Ende 2023 wurde die nicht vollständig benötigte Rückstellung betreffend das Jahr 2019 aufgelöst, woraus sich ein ausserperiodischer Ertrag von CHF 35'885.15 ergab, welcher der Funktion 5790 gutgeschrieben wurde.

16.3 BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL PER 31.12.2023

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)						
Publis Public Info Service AG	Aktiengesellschaft	Informatikdienstleistungen inkl. Beratung	639'999.78	5.25%	1.00	EK gemäss Abschluss 31.12.2022 (159 %)
StWZ Energie AG	Aktiengesellschaft	Halten von Beteiligungen und operative Führung der gehaltenen Gesellschaften in den Bereichen Strom, Erdgas, Wasser, Wärme (siehe HR-Auszug)	55'510'757.00	100%	4'000'000.00	EK gemäss konsolidierter Jahresrechnung per 31.12.2022
Verein Chance Z	Verein	Soziale Stellenvermittlung	23'289.16		-	EK gemäss Abschluss 31.03.2022
Spitex Region Zofingen AG	Aktiengesellschaft	Betrieb einer Spitex-Organisation, Versorgung der Bevölkerung mit Spitex-Dienstleistungen (Krankenpflege und Hilfe zu Hause)	429'000.00	36.13%	127'500.00	EK gemäss Abschluss 31.12.2022; Nachschusspflicht durch angeschlossene Gemeinden
Weiterbildung Zofingen AG	Aktiengesellschaft	Erbringung von Weiterbildungsangeboten	468'274.85	100%	250'000.00	EK gemäss Abschluss 31.12.2022
Gemeindeverbände						
erzo KVA	Gemeindeverband	Betrieb einer Kehrrichtverbrennungsanlage und Kadaversammelstelle	49'614'588.00			- EK gemäss Abschluss 31.12.2022
erzo ARA	Gemeindeverband	Betrieb einer Kläranlage	53'597'274.00			- EK gemäss Abschluss 31.12.2022
zofingenregio	Gemeindeverband		401'742.00			- EK gemäss Abschluss 31.12.2022
Verträge						
Aarg. Gebäudeversicherung AGV		Einsetzung der Ortsfeuerwehr als Stützpunktfeuerwehr A für den regionalen Einsatz				
Aarg. Gebäudeversicherung AGV		Einsatz von Autodrehleiter und Hubrettungsfahrzeug der Stützpunktfeuerwehr				
Aarg. Gebäudeversicherung AGV		Sachversicherung Immobilien				
Alfred Jost, Safenwil		Vertrag über Dienstleistungen im Bestattungswesen				
Auto-Interleasing AG	Aktiengesellschaft	Rahmenvereinbarung Fullservice Flottenleasing Regionalpolizei				
AXA Versicherungen AG	Aktiengesellschaft	Unfall- und Krankentaggeldversicherung Personal				
Axians Infoma Schweiz AG	Aktiengesellschaft	Vertrag über den Betrieb der Gemeindefachlösungen				
Bestattungsinstitut Hochuli, Reitnau		Vertrag über Dienstleistungen im Bestattungswesen				
CM Informatik AG, Schwerzenbach	Aktiengesellschaft	Vertrag über den Betrieb der Software "CMI" (Geschäftsverwaltung)				
Convalere AG	Aktiengesellschaft	Vertrag über die Betreuung von Asylsuchenden				
Diartis AG	Aktiengesellschaft	Vertrag über den Betrieb der Software "KLIBnet" (Bereich Soziales)				
Forstbetrieb Uerkental und Forstbetrieb Region Zofingen	Vereinbarung	gemeinwirtschaftliche Leistungen Wald auf dem Gemeindegebiet Zofingen				Laufzeit 01.01.2024 - 31.12.2027
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	gemeinsame Führung der Oberstufe				Gde. Bottenwil und Uerkheim
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Beschulung von Oberstufenschülerinnen und -schüler				Gde. Brittnau und Strengelbach voraus. Ausserkrafttreten per 31.07.2026

16.3 BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL PER 31.12.2023

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Zusammenarbeit bei der stationären Altersbetreuung				Gde. Bottenwil, Brittnau, Uerkheim, Seniorenzentrum
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Gewährleistung der polizeilichen Grundversorgung				Gde. Aarburg, Attelwil, Bottenwil, Brittnau, Holziken, Kirchleerau, Kölliken, Moosleerau, Muhen, Murgenthal, Oftringen, Reitnau, Rothrist, Safenwil, Schlossrued, Schmiedrued, Schöffland, Staffelbach, Strengelbach, Uerkheim, Vordemwald, Wiliberg
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Zusammenarbeit innerhalb des Zivilstandskreises Zofingen				Gde. Bottenwil, Brittnau, Murgenthal, Rothrist, Safenwil, Strengelbach, Vordemwald
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	gemeinsamer Bevölkerungsschutz und Zivilschutz in der Region Zofingen				Gde. Aarburg, Brittnau, Murgenthal, Oftringen, Rothrist, Strengelbach, Vordemwald
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Führung des Betreibungsamtes				Gde. Bottenwil, Brittnau, Safenwil, Strengelbach, Wiliberg
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Übertragung von Aufgaben in der Sozialhilfe (SH) und im Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)				Gde. Brittnau, Kirchleerau (nur KES), Staffelbach (nur KES), Uerkheim, Wiliberg
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Führung einer Regionalen Musikschule in Zofingen				Gde. Bottenwil, Brittnau, Strengelbach, Uerkheim
div. Gemeinden	Gemeindevertrag	Übertragung von Aufgaben im Bereich Schulsozialarbeit				Gde. Brittnau, Bottenwil, Strengelbach
Gebäudeversicherung Luzern	Leistungsvereinbarung	Einsätze Strassenrettung und Autodrehleiter im Einsatz-/Feuerschutzgebiet Kanton Luzern				
Gemeinde Aarburg	Gemeindevertrag	Übertragung von Aufgaben im Bereich Administration Betreuungsgutscheine				
Gemeinde Aarburg	Gemeindevertrag	Kontrolltätigkeit im Bereich des ruhenden Verkehrs durch die Regionalpolizei Zofingen				
Gemeinde Brittnau	Gemeindevertrag	Zusammenschluss ihrer Bezirksschulen				vorauss. Ausserkrafttreten per 31.07.2026
Gemeinde Brittnau	Gemeindevertrag	Führung eines gemeinsamen Oberstufenzentrums in Zofingen				vorauss. Inkrafttreten per 01.08.2026
Gemeinde Brittnau	Gemeindevertrag	Bewirtschaftung von Verlustscheinen				
Gemeinde Oftringen	Gemeindevertrag	Führung der Feuerwehr				Inkrafttreten per 01.01.2024
Gemeinde Schöffland	öffentlich-rechtliche Körperschaft	Mietvertrag für Geschäftsräumlichkeiten Posten Schöffland, Dorfstrasse 1				
Gemeinde Strengelbach	Gemeindevertrag	Führung eines gemeinsamen Oberstufenzentrums in Zofingen				vorauss. Inkrafttreten per 01.08.2026
Gemeinde Uerkheim	Gemeindevertrag	Übertragung von Aufgaben im Bereich der Bauverwaltung				
Gemeinde Uerkheim	Gemeindevertrag	Übertragung des Alimenteninkassos				
Gemeindeverband zofingenregio	Gemeindevertrag	Führung der Fachstelle zofingenregio integration				
Gloor Transport AG	Aktiengesellschaft	Grün- und Kehrriichtabfuhr				
Gloor Transport AG	Aktiengesellschaft	Betrieb der Entsorgungs- und Wertstoffsammelstelle				

16.3 BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL PER 31.12.2023

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
Hörni Heiner, Zofingen		mehrfähriger Mietvertrag für Räumlichkeiten Jugendkulturlokal				
Kanton Aargau, Departement Bau, Verkehr und Umwelt	Leistungsvertrag	Einsatz, Ausrüstung, Ausbildung und Entschädigung der Ölwehr				
Kanton Aargau, Departement Bildung, Kultur und Sport	Leistungsvertrag	Betrieb/Führung der Heilpädagogischen Schule Zofingen				
Kanton Aargau, Departement Finanzen und Ressourcen, Aarau	Vereinbarung	Bereitstellung und Nutzung der Steuerapplikationen VERANA (Veranlagung) und STAG (Bezug)				
Kanton Aargau, Departement Finanzen und Ressourcen, Aarau		Mietvertrag für Räumlichkeiten Regionalpolizei im DLG Bahnhof Zofingen				
Loomis Schweiz AG, Kloten	Aktiengesellschaft	Rahmenvertrag betr. Dienstleistungen für Werttransporte, Münz- und Notenverarbeitung				
Microsoft Ireland Operations Ltd.	Aktiengesellschaft	Nutzung von Software				
papirec SA, Carouge	Aktiengesellschaft	Vertrag zur Übernahme von Altpapier				
Previs Vorsorge	Stiftung	berufliche Vorsorge Personal				
René Faigle AG	Aktiengesellschaft	Miet- und Service-Rahmenvereinbarung für Multifunktionsgeräte Stadtverwaltung				
Schweizerische Bundesbahnen SBB	spezialgesetzliche Aktiengesellschaft	Bezug von Leistungen von der Stützpunktfeuerwehr Zofingen im Hinblick auf Ereignisse auf der Neubaustrecke Mattstetten-Rothrist				
Schweizerische Eidgenossenschaft, Departement VBS	öffentlich-rechtliche Körperschaft	Vereinbarung über die militärische Unterkunft Rosengarten				
Schweizerische Mobiliar	Genossenschaft	Haftpflicht- und Sachversicherungen				
Schweizerischer Feuerwehrverband	Verein	Mietvertrag Halle als Logistikstandort für ZSO Region Zofingen				Mietbeginn 01.01.2024
Spital Zofingen AG	Aktiengesellschaft	Anbieten einer Aufbaumöglichkeit für Einwohner/innen der Stadt Zofingen				
StWZ Energie AG	Aktiengesellschaft	Leistungsvereinbarung Projektierung, Erstellung, Betrieb und Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung inkl. Lieferung elektrischer Energie auf dem Gemeindegebiet Zofingen				
StWZ Energie AG	Aktiengesellschaft	Vertrag über den Bezug von Strom aus der Photovoltaikanlage Halbüberdeckung Autobahn A2				
StWZ Energie AG	Aktiengesellschaft	Vertrag über die Lieferung von Fernwärme Netz "Nord"				
StWZ Energie AG	Aktiengesellschaft	Vertrag über die Lieferung von Fernwärme Netz "Süd"				
StWZ Erdgas- und Fernwärme AG	Aktiengesellschaft	Konzessionsvertrag mit Leistungsvereinbarung				
StWZ Strom AG	Aktiengesellschaft	Konzessionsvertrag mit Leistungsvereinbarung				
StWZ Wasser AG	Aktiengesellschaft	Konzessionsvertrag mit Leistungsvereinbarung				
Swissprinters AG	Aktiengesellschaft	Städtebaulicher Vertrag				
VERLINGUE AG	Aktiengesellschaft	Brokervertrag Versicherungsdienstleistungen				

16.3 BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL PER 31.12.2023

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
Vorpe & Gloor AG	Aktiengesellschaft	Erbringung von Dienstleistungen im Bereich Wohnen im Alter				
Wirtschaftsförderung Zofingen, Oftringen, Rothrist		Förderung von Unternehmens-Ansiedlungen, Ansprechstelle für Anliegen ansässiger Unternehmen etc.				Mitträgerschaft Einwohnergemeinde Zofingen

Andere						
Berufsfachschule Zofingen	Schule	Dienstleister im Bereich Berufsbildung				Trägerschaft Einwohnergemeinde Zofingen

Eventualverbindlichkeiten	Laufzeit	Betrag	Bemerkungen
Deponie Spitalhof Oftringen, Anteile an allfälligen Sanierungskosten	offen		Falls eine Sanierung der ehemaligen Deponie Spitalhof (Parz. 548, Oftringen) erforderlich wird, hat sich die Einwohnergemeinde, als eine von mehreren Betreiberinnen, voraussichtlich zu einem prozentualen Anteil an den Kosten zu beteiligen.
Rückforderungen MiGeL (Mittel- und Gegenständeliste) für die Jahre 2015 bis 2017	offen		Die tarifsuisse ag hat im Auftrag von 19 Krankenversicherern beim Versicherungsgericht des Kantons Aargau eine Rückforderungsklage gegen 70 Aargauer Pflegeheime eingereicht. Sie will für die Jahre 2015 bis 2017 die vergüteten Mittel und Gegenstände von den Pflegeheimen zurückfordern. Sollte die Klage gutgeheissen werden, müssten die Rückforderungen über die Restkostenfinanzierung der Gemeinden abgewickelt werden.
Areal Untere Vorstadt, Sanierung Altlasten, Bodenverschmutzungen	offen		Die sich im städtischen Eigentum befindende Parzelle 749 auf dem Areal der unteren Vorstadt ist wahrscheinlich mit Altlasten bzw. Bodenverschmutzungen belastet. Im Rahmen der geplanten Arealüberbauung (Abgabe der Parzellen im Baurecht) wird die Einwohnergemeinde für die Sanierungskosten aufkommen müssen. Deren Höhe ist aktuell noch offen. Diesbezügliche Abklärungen sind, soweit diese heute bereits möglich sind, im Gange.

16.3 BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL PER 31.12.2023

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.	Bemerkungen
Eventualguthaben				Laufzeit	Betrag	Bemerkungen
Rückforderungen MiGeL (Mittel- und Gegenständeliste) für das Jahr 2018				offen		Die Kosten für Mittel und Gegenstände für das Jahr 2018 mussten von den Gemeinden übernommen werden. In einem Musterprozess gegen einen Krankenversicherer wird geklärt, ob die Gemeinden die Kosten von den Krankenversicherern zurückfordern können.
Aarg. Pensionskasse APK, Aarau (mit Verwendungsverzicht einbezahlte Wertschwankungs-/Beitragsreserven)				offen	6'781'145.15	Sofern sich die APK nach Ableben des letzten "Zofinger" Rentners nicht unterhalb des Zieldeckungsgrads befindet, müssen die mit Verwendungsverzicht einbezahlten Wertschwankungs-/Beitragsreserven von der APK zurückerstattet werden.

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung								
0222.5060.00 Umsetzung IT-Strategie (2024-2026) INV00323 ER 23.10.2023, 2023.026 / Kreditbetrag CHF 1'235'000	1'235'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'235'000.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1506.5060.00 Tanklöschfahrzeug, Kauf von Feuerwehr Oftringen INV00310 ER 20.11.2023, 2023.029 / Kreditbetrag CHF 180'000	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1506.5060.00 Pionierfahrzeug (2022), Kauf von Feuerwehr Oftringen INV00311 ER 20.11.2023, 2023.029 / Kreditbetrag CHF 277'000	277'000.00	0.00	0.00	277'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1506.5060.00 Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug INV00324 ER 11.09.2023, 2023.119 / Kreditbetrag CHF 641'000	641'000.00	0.00	0.00	209'367.36	0.00	0.00	0.00	431'632.64
2 Bildung								
2170.5040.00 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS, Projektierung INV00056 ER 17.09.2018, GK 62 / Kreditbetrag CHF 858'000	858'000.00	721'768.16	0.00	51'526.56	0.00	0.00	0.00	84'705.28
2170.6320.00 dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule INV00056	-801'500.00	0.00	756'579.30	0.00	33'492.27	0.00	0.00	-11'428.43
2170.5040.00 Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung und Ausarbeitung Kostenvoranschlag inkl. Aufstockung INV00232 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	2'255'389.68	0.00	417'758.06	0.00	0.00	0.00	96'852.26
2170.5040.00 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS, Ausführung INV00233 ER 17.09.2018, GK 62 / Kreditbetrag CHF 21'469'000	21'469'000.00	7'459'154.12	0.00	3'816'975.09	0.00	5'000'000.00	0.00	10'192'870.79
2170.6320.00 dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule INV00233	-20'043'000.00	0.00	6'388'603.50	0.00	3'745'000.00	0.00	5'000'000.00	-9'909'396.50

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2170.5040.00 Oberstufenzentrum Rebberg: Realisierung INV00252 ER 24.10.2022, 2022.039 VA 12.03.2023 / Kreditbetrag CHF 43'650'000	43'650'000.00	0.00	0.00	1'481'668.08	0.00	5'000'000.00	0.00	42'168'331.92
2170.5040.00 Pavillon GMS: Aufstockung inkl. Photovoltaikanlage, INV00293 Realisierung ER 24.10.2022, 2022.038 / Kreditbetrag CHF 1'507'000	1'507'000.00	10'459.32	0.00	1'599'929.72	0.00	1'530'000.00	0.00	0.00
2170.5040.00 Schulraumprovisorium, Planung und Realisierung INV00319 ER 20.11.2023, 2023.033 / Kreditbetrag CHF 630'000	630'000.00	0.00	0.00	5'637.82	0.00	0.00	0.00	624'362.18
2201.5040.00 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Beitrag HPS an INV00235 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	0.00	0.00
2201.5040.00 Bildungszentrum Zofingen BZZ: Beitrag HPS an INV00236 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	0.00	0.00	604'916.50
3 Kultur, Sport und Freizeit								
3410.5030.00 Trinermatten: Ersatz Kunstrasen, Erneuerung Beleuch- INV0318 tung und Stromversorgung ER 20.11.2023, 2023.027 / Kreditbetrag CHF 1'362'000	1'362'000.00	0.00	0.00	2'776.08	0.00	0.00	0.00	1'359'223.92
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	0.00	0.00	35'858.70	0.00	0.00	0.00	0.00

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6130.5610.00 Unterführung K233 Stengelbacherstrasse INV00092 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	14'637.54	0.00	0.00	0.00
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	5'000.00	0.00	20'000.00	0.00	1'849'742.45
6130.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00254	120'000.00	0.00	0.00	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	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	206'008.38	0.00	11'264.20	0.00	25'000.00	0.00	4'923'727.42
6130.5010.00 dito. Erneuerung/Ergänzung Strassenbeleuchtung INV00096	324'000.00	0.00	0.00	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	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	1'076'385.35	0.00	34'000.00	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	283.80	0.00	15'000.00	0.00	760'499.85

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velo- INV00104 station ER 26.11.2018, GK 70, VA 19.05.2019 / Kreditbetrag CHF 8'060'807	8'060'807.00	5'115'988.46	0.00	3'951'610.06	0.00	2'800'000.00	0.00	0.00
6130.6300.00 dito. Beitrag Bund INV00104	-3'290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'600'000.00	-3'290'000.00
6130.6310.00 dito. Beitrag Kanton INV00104	-743'240.00	0.00	600'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	-143'240.00
6130.6340.00 dito. Beitrag SBB INV00104	0.00	0.00	410'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	410'000.00
6130.5610.00 Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung INV00105 GK 80, gebundene Ausgabe	2'853'312.00	3'712'722.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstrasse bis INV00240 Linden ER 20.06.2016, GK 124 / Kreditbetrag CHF 1'239'000	1'239'000.00	171'895.10	0.00	3'799.80	0.00	50'000.00	0.00	1'063'305.10
6130.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00090	120'000.00	1'754.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118'245.60
6130.5040.00 dito. Bus-Warteeinrichtungen INV00090	98'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98'000.00
6130.5610.00 Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen INV00256 Spital gem. BehiG gebundene Ausgabe	0.00	20'264.85	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Untere Grabenstrasse K104, Ersatz Lichtsignalanlage INV00295 gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Untere Grabenstrasse K104: Belagssanierung INV00296 Güterstrasse-Henzmannstrasse gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	26'829.80	0.00	15'000.00	0.00	0.00

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Mühlethalstrasse K315 (Bethge-Höfenstrasse): Fussgängerquerung mit Schutzinsel, Anpassung Bushaltestellen, Trottoir, Belagssanierung INV00308 ER 19.06.2023, 2023.009 / Kreditbetrag CHF 503'000	503'000.00	0.00	0.00	13'335.40	0.00	0.00	0.00	489'664.60
6150.5010.00 Erschliessungsstrassen Güteli mit Beitragsplan INV00113 ER 20.10.2014, GK 58 / Kreditbetrag CHF 1'165'000	1'165'000.00	654'458.82	0.00	0.00	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	0.00	0.00	-523'977.80
6150.5010.00 Sanierung Schulhausstrasse INV00124 ER 16.09.2019, GK 102 / Kreditbetrag CHF 503'000	503'000.00	67'709.75	0.00	129.00	0.00	50'000.00	0.00	435'161.25
6150.5010.00 dito. Umrüstung Strassenbeleuchtung INV00265	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
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	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	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	157'795.50	0.00	293'966.40	0.00	0.00	0.00	141'238.10
6150.5010.00 Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse gem. BehiG gebundene Ausgabe INV00139	0.00	38'871.25	0.00	293'663.95	0.00	250'000.00	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	516.00	0.00	0.00	0.00	242'497.40
6150.5010.00 Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung INV00281 ER 23.10.2023, 2023.028 / Kreditbetrag CHF 1'178'831	1'178'831.00	0.00	0.00	79'462.95	0.00	0.00	0.00	1'099'368.05

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 Sanierung und Erneuerung Eisengrubenweg INV00282 ER 21.03.2022, 2022.017 / Kreditbetrag CHF 500'000	500'000.00	4'370.80	0.00	305'075.00	0.00	250'000.00	0.00	190'554.20
6150.5010.00 Sanierung und Aufwertung Ringmauergasse INV00284 ER 25.10.2021, GK 203 / Kreditbetrag CHF 180'000 Zusatzkredit ER 11.09.2023, 202.025 / CHF 51'000	231'000.00	1'650.15	0.00	81'251.65	0.00	0.00	0.00	148'098.20
6150.5010.00 Verbreiterung und Verlegung Rad- und Gehweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt INV00313 ER 23.10.2023, 2023.018 / Kreditbetrag CHF 783'185	783'185.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783'185.00
6150.5040.00 Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt INV00153 ER 11.09.2023, 2023.010.2 / Kreditbetrag CHF 1'395'983	1'395'983.00	20'410.75	0.00	5'289.00	0.00	0.00	0.00	1'370'283.25
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	762'390.17	0.00	587'873.03	0.00	625'061.00	0.00	0.00
6152.5040.00 Altstadt-/Bahnhofparking: Entrauchungsanlage, (Sicherheits-)Beleuchtung INV00327 ER 20.11.2023, 2023.038 / Kreditbetrag CHF 1'609'739	1'609'739.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'609'739.00
6152.5040.00 Altstadt-/Bahnhofparking: Erneuerung Signaletik und farbliche Aufwertung INV00328 ER 20.11.2023, 2023.038 / Kreditbetrag CHF 174'884	174'884.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'884.00
6152.5040.00 Altstadt-/Bahnhofparking: Einbau von Elektroladestationen INV00329 ER 20.11.2023, 2023.038 / Kreditbetrag CHF 60'000	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	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	1'660'700.02	0.00	86'932.67	0.00	150'000.00	0.00	394'667.31
7201.6370.00 dito. Investitionsbeiträge Liegenschaftseigentümer INV00187	0.00	0.00	369'991.64	0.00	38'819.32	0.00	30'000.00	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	0.00	0.00
7201.6300.00 dito. Beitrag Bund INV00200	-148'750.00	0.00	143'491.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6310.00 dito. Beitrag Kanton INV00200	-110'000.00	0.00	98'655.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6310.00 dito. Beitrag von öffentlichen Unternehmungen INV00200	0.00	0.00	19'845.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	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	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	216.75	0.00	20'000.00	0.00	388'783.25
7201.5030.00 Verlegung Kanalisation Unterführung K233 INV00243 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	0.00	0.00	1'226.00
7201.5030.00 Kanalisationssanierung Luzernerstrasse K104 INV00244 ER 28.11.2011, GK 111 / Kreditbetrag CHF 250'000	250'000.00	2'936.90	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	247'063.10

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315 INV00245 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	285'000.00	0.00	1'170'137.60
7201.5030.00 Erneuerung/Ergänzung Abwassersystem Schulhausstrasse INV00266 ER 16.09.2019, GK 102 / Kreditbetrag CHF 100'000	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
7201.5030.00 Aufwertung Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 7201) INV00267 ER 23.11.2020, GK 151 / Kreditbetrag CHF 245'000	245'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245'000.00
7201.5030.00 Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022 INV00286 ER 20.06.2022, 2022.024 / Kreditbetrag CHF 312'206	312'206.00	7'165.12	0.00	201'272.86	0.00	212'000.00	0.00	103'768.02
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	13'653.50	0.00	573'377.16	0.00	250'000.00	0.00	0.00
7201.6320.00 dito. Beitrag von Gemeinden und Gemeindeverbänden INV00289	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	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	2'736.43	0.00	56'944.26	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	3'741.29	0.00	23'590.34	0.00	0.00	0.00	57'224.37
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	4'025.80	0.00	40'000.00	0.00	35'974.20
7201.5030.00 Ob. Rebbberg/Bärenhubel: Vergrößerung Kaliber INV00304 ER 24.10.2022, 2022.040 / Kreditbetrag CHF 465'000	465'000.00	6'938.50	0.00	281'077.78	0.00	280'000.00	0.00	176'983.72

16.4 Kreditkontrolle Jahresrechnung 2023

Rechnung 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Rechnung 2023		Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
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	7'536.88	0.00	0.00	0.00	341'828.12
7201.5030.00 Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegu INV00320 ER 23.10.2023, 2023.018 / Kreditbetrag CHF 940'485	940'485.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	940'485.00
7201.5030.00 Obere Mühlemattstrasse: Entwässerungssystem INV00325 ER 23.10.2023, 2023.028 / Kreditbetrag CHF 101'452	101'452.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101'452.00
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	51'410.43	0.00	17'386.91	0.00	350'000.00	0.00	1'008'202.66
7201.5610.00 Hochwasserschutz Wigger INV00207 gebundene Ausgabe	0.00	102'357.90	0.00	229'635.80	0.00	800'000.00	0.00	0.00
7301.5030.00 Unterflurcontainer obere Mühlemattstrasse INV00326 ER 23.10.2023, 2023.028 / Kreditbetrag CHF 146'530	146'530.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146'530.00
TOTAL	105'767'591.00	41'444'559.46	9'428'189.29	15'263'844.72	3'836'949.13	18'447'061.00	6'730'000.00	65'845'448.04

16.5 ZUSAMMENFASSUNG ANLAGESPIEGEL ZOFINGEN 2023

	Einwohnergemeinde	Abwasserbeseitigung	Seniorenzentrum	Alterswohnungen	Heilpädagogische Schule	Total
VERWALTUNGSVERMÖGEN						
Kat. 1 Grundstücke ohne Wald	Kto. 14000.01					
Anschaffungskosten	CHF 61'599'795.00					CHF 61'599'795.00
Kumulierte Abschreibungen	CHF -					CHF -
Buchwert	CHF 61'599'795.00					CHF 61'599'795.00
Kat. 1 Grundstücke Wald	Kto. 14050.00					
Anschaffungskosten	CHF 7'620.00					CHF 7'620.00
Kumulierte Abschreibungen	CHF -					CHF -
Buchwert	CHF 7'620.00					CHF 7'620.00
Kat. 2 Gebäude, Hochbauten	Kto. 14040.01		Kto. 14045.01	Kto. 14047.01	Kto. 14046.01	
Anschaffungskosten	CHF 64'132'150.92		CHF 27'115'088.83	CHF 11'565'654.25	CHF 10'398'210.65	CHF 113'211'104.65
Kumulierte Abschreibungen	CHF 28'178'912.11		CHF 6'970'173.88	CHF 1'783'377.09	CHF 2'146'916.55	CHF 39'079'379.63
Buchwert	CHF 35'953'238.81		CHF 20'144'914.95	CHF 9'782'277.16	CHF 8'251'294.10	CHF 74'131'725.02
Kat. 3 Strassen, Plätze, Friedhof	Kto. 14010.01					
Anschaffungskosten	CHF 47'593'066.17					CHF 47'593'066.17
Kumulierte Abschreibungen	CHF 15'178'360.60					CHF 15'178'360.60
Buchwert	CHF 32'414'705.57					CHF 32'414'705.57
Kat. 4 Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	Kto. 14030.01	Kto. 14032.01	Kto. 14035.01			
Anschaffungskosten	CHF 300'000.00	CHF 24'911'015.83	CHF 149'731.10			CHF 25'360'746.93
Kumulierte Abschreibungen	CHF 8'572.00	CHF 7'980'087.25	CHF 59'893.10			CHF 8'048'552.35
Buchwert	CHF 291'428.00	CHF 16'930'928.58	CHF 89'838.00			CHF 17'312'194.58
Kat. 7 Mobilien, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	Kto. 14060.01		Kto. 14065.01			
Anschaffungskosten	CHF 3'104'209.48		CHF 1'018'158.05			CHF 4'122'367.53
Kumulierte Abschreibungen	CHF 1'760'246.75		CHF 823'989.80			CHF 2'584'236.55
Buchwert	CHF 1'343'962.73		CHF 194'168.25			CHF 1'538'130.98
Kat. 9 Software	Kto. 14200.01		Kto. 14205.01			
Anschaffungskosten	CHF 464'724.20		CHF 115'961.10			CHF 580'685.30
Kumulierte Abschreibungen	CHF 464'722.20		CHF 115'960.10			CHF 580'682.30
Buchwert	CHF 2.00		CHF 1.00			CHF 3.00

	Einwohnergemeinde	Abwasserbeseitigung	Seniorenzentrum	Alterswohnungen	Heilpädagogische Schule	Total
Kat. 12 Investitionsbeiträge an Gemeinden	Kto. 14620.01	Kto. 14622.01				
Anschaffungskosten	CHF 4'200'000.00	CHF 294'081.40				CHF 4'494'081.40
Kumulierte Abschreibungen	CHF 1'124'757.00	CHF 16'806.00				CHF 1'141'563.00
Buchwert	CHF 3'075'243.00	CHF 277'275.40				CHF 3'352'518.40
Kat. 13 Anlagen im Bau	Kto. 14070	Kto. 14072			Kto. 14076	
Strassen/Verkehrswege	CHF 11'773'409.80	CHF -			CHF -	CHF 11'773'409.80
Tiefbauten	CHF -	CHF 2'880'674.65			CHF -	CHF 2'880'674.65
Hochbauten	CHF 9'133'651.07	CHF -			CHF 5'190'252.20	CHF 14'323'903.27
Mobilien	CHF 499'694.64	CHF -			CHF -	CHF 499'694.64
		Kto. 14272.01				
Immaterielle Anlagen in Realisierung		CHF 68'797.34				CHF 68'797.34
Buchwert	CHF 21'406'755.51	CHF 2'949'471.99			CHF 5'190'252.20	CHF 29'546'479.70
Kat. 14 Darlehen des Verwaltungsvermögens	Kto. 14440					
Anschaffungskosten	CHF 280'000.00					CHF 280'000.00
Kumulierte Abschreibungen	CHF 279'999.00					CHF 279'999.00
Buchwert	CHF 1.00					CHF 1.00
Kat. 15 Beteiligungen, Grundkapitalien	Kto. 14540/14550					
Buchwert	CHF 4'377'501.00					CHF 4'377'501.00
Total Anschaffungskosten/Anlagen im Bau	CHF 207'465'822.28	CHF 28'154'569.22	CHF 28'398'939.08	CHF 11'565'654.25	CHF 15'588'462.85	CHF 291'173'447.68
Kumulierte Abschreibungen	CHF 46'995'569.66	CHF 7'996'893.25	CHF 7'970'016.88	CHF 1'783'377.09	CHF 2'146'916.55	CHF 66'892'773.43
TOTAL BUCHWERT VERWALTUNGSVERMÖGEN	CHF 160'470'252.62	CHF 20'157'675.97	CHF 20'428'922.20	CHF 9'782'277.16	CHF 13'441'546.30	CHF 224'280'674.25
FINANZVERMÖGEN						
Kat. 1 Grundstücke Finanzvermögen	Kto. 10800.01					
Anschaffungskosten	CHF 9'067'127.00					CHF 9'067'127.00
Kat. 2 Gebäude Finanzvermögen	Kto. 10840.01					
Anschaffungskosten	CHF 17'185'719.39					CHF 17'185'719.39
TOTAL BUCHWERT SACHANLAGEN FINANZVERM.	CHF 26'252'846.39					CHF 26'252'846.39

Die im Jahr 2023 erfolgten Veränderungen sind in den detaillierten Anlagespiegel pro Anlagekategorie ersichtlich.

16.6 ZUSÄTZLICHE ANGABEN JAHRESRECHNUNG 2023

ANLAGEKATEGORIEN

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung (§20 Abs. 1 Fiv)

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
2a	Containerbauten, Fahrnisbauten	20
2b	Heizsysteme, Photovoltaikanlagen	20
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
3a	Naturstrassen (nicht asphaltierte Strassen)	10
3b	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20
3c	Kunstrasenplätze	10
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
4a	Fernwärmenetz	35
5	Installationen, Ein- und Ausbauten bei Gebäuden	10 - 15
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	30
7	Möbilien, Maschinen, Ausstattungen, allgemeine Fahrzeuge	5-10
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeug, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechsel-ladefahrzeug	25
8c	andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen, Software	5
10	Orts- und Regionalplanungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3 – 5
11a	Datenübertragungsnetze	15 - 25
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
12a	Anschlussgebühren	20
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres

AKTIVIERUNGSGRENZE

Die im Rechnungsjahr für die Einwohnergemeinde Zofingen geltende Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab.

WERTBERICHTIGUNGEN

Die vorliegende Jahresrechnung enthält eine **pauschale Wertberichtigung**, basierend auf Erfahrungswerten aus Vorjahren, von

- 1,03 % (Vorjahr: 1,14 %) auf **Steuerforderungen**, was bei einem massgebenden Ausstand von CHF 3'392'521 einem Betrag von CHF 34'973 entspricht.

Zudem wurden **Einzelwertberichtigungen** von wesentlichen Positionen in der Höhe von

- CHF 491'027 (Vorjahr: CHF 501'680) bei **Steuerforderungen** vorgenommen. Diese Korrektur beruht auf hängigen Inkassoverfahren.
- CHF 130'000 (Vorjahr: CHF 77'000) bei **Forderungen des Seniorenzentrums** vorgenommen. Diese Korrektur beruht auf hängigen Inkassoverfahren und einer Analyse des Ausstands.
- CHF 279'999 (Vorjahr CHF 0) beim 2023 gewährten, **nachrangigen Darlehen an die Inovatech Technikerschule AG** vorgenommen. Dieses ist gemäss prov. Jahresrechnung 2023 der Schuldnerin nicht vollständig durch Aktiven gedeckt.

WEITERFÜHRENDE HINWEISE

keine

17. Abrechnungen über Verpflichtungskredite

Umsetzung der GEP-Massnahmen 2021 (Kanalsanierungen Rebbergquartier, Bau Versickerungsanlagen Stadtbrunnen Lindenplatz und Aargauerplatz)	Betrag
Kredit	
Verpflichtungskredit des Einwohnerrates vom 22.03.2021 (GK 174)	296'000.00
Ausgewiesene Teuerung	19'832.00
Massgebender Kredit	315'832.00
Bruttoanlagekosten (inkl. bezogene Vorsteuern)	300'965.40
Kreditunterschreitung (4,7 %)	14'866.60
Total mutmassliche/effektive Einnahmen	20'051.06
Rückforderung Vorsteuern	20'051.06
Total Nettoinvestitionen	280'914.34
Bemerkungen	
Die Minderkosten begründen sich wie folgt: - Die Unternehmungen hatten gemäss Werkverträgen kein Anrecht auf einen Teuerungsausgleich.	

18. Abrechnungen über Budgetkredite

keine