

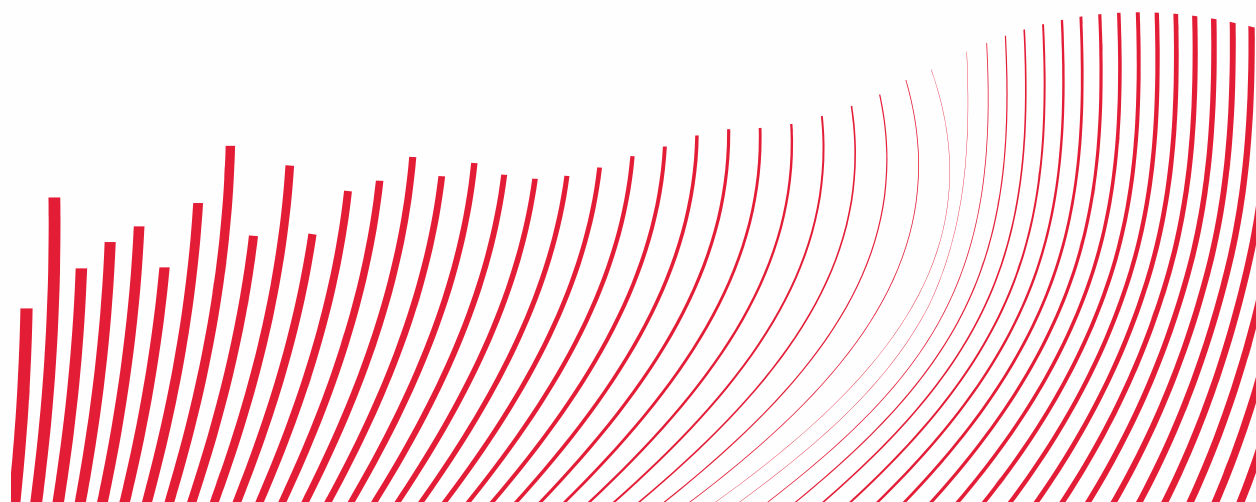
Einwohnergemeinde Zofingen

Budget 2025

Erfolgs- und Investitionsrechnung

ER.2024.036

INKLUSIV KORREKTUREN EINWOHNERRAT



Inhaltsverzeichnis

0. Korrekturen des Einwohnerrats	3
1. Einleitung.....	4
2. Ergebnisse Budget 2025	7
2.1 Erfolgsrechnung	9
2.2 Investitionsrechnung	17
3. Kennzahlen	18
4. Bemerkungen zum Budget der Erfolgsrechnung.....	23
5. Zahlenteil	
5.1 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen .	25
5.2 Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung.....	27
5.3 Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallwirtschaft	29
5.4 Dreistufiger Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule.....	31
5.5 Dreistufiger Erfolgsausweis Seniorenzentrum.....	33
5.6 Dreistufiger Erfolgsausweis Alterswohnungen	35
5.7 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen...	37
5.8 Kennzahlenauswertung.....	39
5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung inkl. Erläuterungen.....	40
5.10 Erfolgsrechnung nach Artengliederung.....	110
5.11 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	135
5.12 Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	141
6. Kreditkontrolle	145
7. Stellenpläne 2025.....	151
7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen.....	151
7.2 Seniorenzentrum.....	154
7.3 Heilpädagogische Schule HPS	155
7.4 Regionalpolizei	156

0. Korrekturen des Einwohnerrats

Im Rahmen der Beratung des Budgets durch den Einwohnerrat (Sitzung vom 25. November 2024) wurden Korrekturen an der vom Stadtrat beantragten Budgetvorlage 2025 vorgenommen.

Die Anpassungen des Einwohnerrats wirken ergebnisverbessernd.

Der Ertragsüberschuss verbessert sich von CHF 0.72 Mio. um CHF 0.12 Mio. auf CHF 0.84 Mio. im Budget der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde.

Die nachfolgende und vom Einwohnerrat genehmigte Budgetversion enthält alle Korrekturen des Einwohnerrats.

Im Budget der **Erfolgsrechnung** 2025 wurden die folgenden Korrekturen vorgenommen:

- Nicht-Genehmigung der vom Stadtrat beantragten 60 % Stelle für ein City-Management mit gleichzeitiger Kürzung des budgetierten Personalaufwands in der Funktion 8400 «Stadtmarketing, Stadtbüro» um Total CHF 0.06 Mio. gesenkt.
- Nicht-Genehmigung des geplanten Vorprojekts zur Sanierung des Sennenhofs. Folglich Reduktion des Budgets in der Position 9630.3430.40 um CHF 0.07 Mio.

Im Budget der **Investitionsrechnung** 2025 wurden die folgenden Korrekturen vorgenommen:

- Nicht-Genehmigung des Budgetkredits für den Ersatz der Schliessanlage Mühlethal im Jahr 2025 und damit Verzicht auf INV00338 im Investitionsplan. Einsparung von CHF 0.18 Mio. im Budget 2025 der Investitionsrechnung.

Im beantragten **Stellenplan** 2025 wurden folgende Korrekturen vorgenommen:

- «Einfrieren» des Stellenetats der unbefristeten Stellen der Einwohnergemeinde auf dem Niveau des Jahres 2024. Gesamthaft bedeutet dies, dass der Einwohnerrat die beantragte Ausweitung des Stellenetats um gesamthaft 310 % Stellenprozentente ablehnt.

Der Handlungsspielraum des Einwohnerrats für neue oder anzupassende Stellenprozentente im Jahr 2025 leitet sich für den Stadtrat folgendermassen her.

Aufgrund von Auslagerungen von Stellen (Regionale Integrationsfachstelle 200 %, Abteilung Personal 60 % an das Seniorenzentrum) und der Nutzung des verbleibenden Puffers des Jahres 2024 (20 %) stehen dem Stadtrat für das Jahr 2025 280 % Stellenprozentente zur Verwendung zur Verfügung.

Damit ist ein Teil der beantragten Stellenbegehren umsetzbar.

In den nachfolgend dargestellten Ergebnissen zum Budget 2025 (Kapitel 3 bis 6) wird die detaillierte Kommentierung wie im Antrag an den Einwohnerrat anhand der korrigierten Werte aktualisiert.

Dadurch wird ein Vergleich mit dem beim Einwohnerrat beantragten Budget möglich. Des Weiteren kann das aktualisierte Dokument als Arbeitsinstrument im Verlauf des Jahres 2025 eingesetzt werden.

In Kapitel 7 werden die Tabellen mit den genehmigten Stellenprozentente ausgewiesen. Die umfassende Kommentierung aus dem Antrag zu Händen des Einwohnerrats wird verkürzt.

1. Einleitung

Das **Budget 2025** wird in zwei separaten Dokumenten zur Verfügung gestellt. Diese Vorlage beinhaltet das Budget 2025 zur Erfolgs- und Investitionsrechnung. Der Investitions- und Finanzplan für die Jahre 2025–2034 ist in einem separaten Dokument dargestellt.

Mit dem Budget 2025 setzt die Stadt ihre bisherige Devise fort, ein realistisches Budget auf der Basis der vorhandenen Erkenntnisse für das kommende Jahr 2025 vorzulegen. Basierend darauf gelingt es, den städtischen Finanzhaushalt kontrolliert zu steuern und die Haushaltsstabilität aufrechtzuerhalten.

Bei der Erarbeitung des Budgets 2025 wurde sehr restriktiv vorgegangen und im Verlauf der Erarbeitung des Budgets wurden mehrere Verzichtsmassnahmen umgesetzt, um zu einem tragfähigen Ergebnis zu gelangen.

Das Budget 2025 basiert auf dem unveränderten **Steuerfuss von 99 %**. Im Ergebnis der Erfolgsrechnung des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde wird mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 0.8 Mio.** kalkuliert (CHF 0.7 Mio. vor der Beratung durch den Einwohnerrat). Im Vergleich zum Ergebnis im Budget 2024 (CHF 10.9 Mio.) bedeutet dies eine Ergebnisschwächung um CHF 10.1 Mio. resp. um 2.7 Mio. ohne Sonderertrag. Im Budget 2024 war ein Sonderertrag (Sonderdividende von CHF 7.4 Mio.) aus der dazumal vorgesehenen Fusion der Energieversorger von Rothrist, Oftringen und Zofingen eingestellt.

Aufgrund der Entwicklung der Berechnungsgrundlagen werden im Budget 2025 die Steuererträge zurückhaltender als im Planjahr 2025 des Finanzplan 2024–2033 budgetiert. Die für das Budget kalkulierten Werte sind unter Einbezug aller Aspekte als "realistisch" einzustufen.

Die zunehmenden Abschreibungsaufwendungen und die höheren Zinsbelastungen wirken ergänzend belastend auf den Finanzhaushalt. Der wachsende Zinsaufwand ist einerseits von dem höheren Zinsumfeld geprägt und andererseits trägt der höhere Fremdkapitalbedarf infolge der Investitionstätigkeit zum Anstieg bei.

Zur Abfederung der geschwächten Ertragsentwicklung und der steigenden Abschreibungs- und Zinsaufwendungen sind aufwandseitig nur vereinzelt oder wenige, zusätzliche Sach- oder Dienstleistungspositionen, sowie Stellenbegehren in das Budget aufgenommen worden. Vor allem bei den Sachaufwendungen wurde sehr restriktiv budgetiert. Dadurch zeigt sich im Vergleich zum Budget 2024 ein in vielen Funktionen nur geringer Zuwachs und mehrmals sogar ein Rückgang der Budgetpositionen.

Ergebnisverbessernd wirken im Budget 2025 die Synergieeffekte infolge des Ausbaus der regionalen Zusammenarbeit in den Bereichen Feuerwehr, Zivilstandwesen, Integration und Schulsozialarbeit.

Für die Erfüllung des städtischen Leistungskatalogs resultiert somit **ein finanziell tragfähiges Budget 2025**.

Falls im Verlauf des Jahres 2025 **unvorhergesehene negative Ereignisse** eintreten sollten, ist mit einer entsprechenden Ergebnisverschlechterung zu kalkulieren, da für Sonderereignisse keine vorgängigen Reserven vorgesehen sind. Für die allfällig zeitlich dringenden und gebundenen Ausgaben wären entsprechende Nachtragskredite in der Erfolgsrechnung resp. Zusatzkredite in der Investitionsrechnung zu beantragen und einzusetzen.

Der Stadtrat wertet das **Ergebnis im Budget 2025** des steuerfinanzierten Haushalts der Einwohnergemeinde daher als **zielführend** – dies vor allem im Bewusstsein der vorübergehend schwächeren Entwicklung des Fiskalertrags und der Auswirkungen aus der hohen Investitionstätigkeit (v.a. beim Oberstufenzentrum).

Mit einer **Selbstfinanzierung** von CHF 5.21 Mio. (CHF 5.09 Mio. vor Beratung durch den Einwohnerrat) im steuerfinanzierten Haushalt der Einwohnergemeinde ist im Vergleich zum Vorjahresbudget (CHF 14.7 Mio. bzw. CHF 7.3 Mio. ohne Sondereffekt Fusion Energieversorger) zwar ebenfalls ein Rückgang feststellbar. Allerdings ist dieser Rückgang, wie vorgängig vermerkt, unter anderem damit verbunden, dass die Fiskalerträge im Budgetjahr 2025 eine

schwächere Entwicklung ausweisen. Der Selbstfinanzierungsgrad weist mit rund 20.1 % (19.6 % vor Beratung durch den Einwohnerrat) einen deutlich tieferen Wert als im Budget 2024 (61.6 %) aus. In Anbetracht der hohen Investitionstätigkeit der Stadt ist ein tieferer Selbstfinanzierungsgrad jedoch plausibel. Der Anstieg der Verschuldung erfolgt **erwartungsgemäss und kontrolliert**. Details zu den Kennzahlen sind im Kapitel 5.8 aufgeführt.

Innerhalb des Budgets 2025 des Gesamthaushalts werden mehrere **Schwerpunkte** gesetzt – einerseits zur Aufrechterhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit und andererseits zur Sicherstellung des städtischen Leistungsangebots.

Im Bereich der **personellen Ressourcen** sind gezielte Anpassungen seitens des Stadtrats vorgesehen, um die Leistungsfähigkeit der Stadtverwaltung weiter zu verbessern. Die Anpassungen können im Rahmen des vom Einwohnerrat genehmigten Stelletats umgesetzt werden. Die möglichen Stellenprozente sind in Kapitel 7 dargestellt.

Ein weiterer Schwerpunkt bleibt die Instandhaltung der städtischen Infrastruktur. Nebst den laufenden Investitionsvorhaben wird im Bereich des **baulichen Unterhalts** weiterhin ein grosser finanzieller Schwerpunkt gesetzt. Es wird gezielt in die Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit mit der sukzessiven Weiterentwicklung der Infrastruktur investiert. Es wird zwar im Vergleich zum Budget 2024 der vorgesehene Umfang von CHF 2.7 Mio. auf CHF 2.5 Mio. reduziert, allerdings ist dies innerhalb der finanziellen Möglichkeiten und im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 (CHF 2.0 Mio.) weiterhin ein klares Bekenntnis zur infrastrukturellen Instandhaltung.

Ertragsseitig wird das Budget 2025 im Vergleich zum Budget 2024 durch zwei entscheidende Faktoren geprägt. Die **Steuererträge**, die "realistisch" kalkuliert sind, zeigen auf der Basis der vorliegenden Erkenntnisse die eingangs erläuterte schwächere Entwicklung.

Vor allem aufgrund der kantonalen Steuergesetzrevision wird im Bereich der Vermögenssteuern von natürlichen Personen mit schwächeren Ertragswerten (2025: CHF 3.3 Mio., 2024: CHF 4.3 Mio., Rechnung 2023: CHF 3.9 Mio.) kalkuliert. Dieser Minderertrag wird von

ebenfalls schwächeren Steuerertragserwartungen bei juristischen Personen (2025: CHF 3.3 Mio., 2024: CHF 3.5 Mio., Rechnung 2023: CHF 4.0 Mio.) flankiert. Veränderungen im Wanderungssaldo der Steuerpflichtigen bzw. der Wegzug einzelner steuerkräftiger natürlicher Personen tragen ebenfalls zur Schwächung der Fiskalerträge bei. Gesamthaft wird dadurch mit CHF 0.8 Mio. an tieferen Steuererträgen im Vergleich zum Budget 2024 gerechnet.

Der zweite ertragsseitige Faktor im Budget 2025 ist die im Vergleich zum Budget 2024 nicht budgetierte Sonderdividende der StWZ AG (CHF 7.4 Mio.), die infolge der geplanten Fusion der Energieversorger Rothrist, Oftringen und Zofingen im Budget 2024 vorgesehen war.

Der **Personalaufwand** (Löhne, Sozialleistungen, Weiterbildung, etc.) als wichtige Grösse des Finanzhaushalts und zugleich das Rückgrat für die Verwaltungstätigkeit bildet im Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) mit einem Anteil von CHF 40.3 Mio. (Vorjahr: CHF 39.3 Mio.) bzw. 38.3 % die grösste Ausgabenposition. Innerhalb des steuerfinanzierten Haushalts der Einwohnergemeinde liegt der Anteil des Personalaufwands bei CHF 27.7 Mio. bzw. bei 36.2 % der Gesamtausgaben. Bei den Besoldungen wird im Budget 2025 mit einem durchschnittlichen Lohnzuwachs von 1.2 % im Vergleich zum Jahr 2024 kalkuliert. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen. Bei der Festlegung werden die in § 37 des Personalreglements vorgegebenen Faktoren berücksichtigt. Es ist dabei zu beachten, dass die beantragte Lohnanpassung eine von mehreren Massnahmen ist, um die Stadt Zofingen als Arbeitgeberin attraktiv zu halten.

Hinsichtlich der Investitionstätigkeit im Budget 2025 ist festzuhalten, dass für die Einwohnergemeinde **Nettoinvestitionen** von CHF 25.8 Mio. (CHF 26.0 Mio. vor Korrektur durch den Einwohnerrat; 2024: CHF 23.9 Mio.) vorgesehen sind. Erneut bildet die Realisierung des Oberstufenzentrums dabei die Hauptausgabe mit budgetierten CHF 17.0 Mio. Dies entspricht rund 63.4 % der im Jahr 2025 vorgesehenen Ausgaben.

Ein weiterer Schwerpunkt bei der Investitionstätigkeit im Jahr 2025 wird die Umsetzung der IT-Strategie mit CHF 0.4 Mio. sein.

Ebenso sind für den behindertengerechten Umbau von Bushaltestellen (CHF 1.0 Mio.), die gesetzlich vorgeschriebene Optimierung der Parkhäuser (CHF 1.7 Mio.) und die Agglomerationsprogramme umfangreiche Ausgabenpositionen vorgesehen. Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Investitionsbudget 2025 nur die Ausgaben für im Zeitpunkt der Budgetberatung (voraussichtlich) bereits bewilligte Kredite eingestellt. Die Ausgaben für die weiteren geplanten Projekte können dem Investitionsplan 2025 bis 2034 entnommen werden.

Von den im Jahr 2025 geplanten Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 25.8 Mio. (2024: 23.9 Mio.) können CHF 5.2 Mio. (CHF 5.09 Mio. vor der Beratung durch den Einwohnerrat; 2024: 14.7 Mio.) selbst finanziert werden, wodurch ein **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 20.6 Mio. (2024: 9.2 Mio.) resultiert. Das Nettovermögen reduziert sich um diesen Betrag und per Ende 2025 resultiert voraussichtlich eine Nettoschuld von CHF 14.5 Mio. (CHF 14.6 Mio. vor Beratung durch den Einwohnerrat).

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert für das Jahr 2025 Nettoinvestitionen von CHF 2.5 Mio. (2024: 1.8 Mio.). Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 4.1 Mio. (2024: CHF 2.4 Mio.) entfallen CHF 0.9 Mio. auf das Wasserschutzprojekt Mühletych mit der Aufwertung und Renaturierung. Sowohl der Bund, als auch der Kanton und die Aargauische Gebäudeversicherung beteiligen sich finanziell an diesem Projekt. Daneben werden

mehrere Sanierungsprojekte an der bestehenden Infrastruktur und die Fortsetzung weiterer Hochwasserschutzmassnahmen realisiert. Nach Abzug der aus der Erfolgsrechnung resultierenden Selbstfinanzierung von CHF 0.2 Mio. (2024: CHF 0.2 Mio.) resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF -2.3 Mio. (2024: CHF -1.6 Mio.). Dieser reduziert das Vermögen der Spezialfinanzierung weiter und per Ende 2025 resultiert eine Nettoschuld von CHF 1.4 Mio.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** sind Investitionsausgaben von CHF 0.1 Mio. für die Erstellung eines Unterflurcontainers geplant. Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine leicht negative Selbstfinanzierung (CHF -0.2 Mio.), die das Nettovermögen per Ende 2025 auf CHF 1.2 Mio. (2024: 1.4 Mio.) senkt.

Beim spezialfinanzierten **Seniorenzentrum** sind keine Investitionen geplant. In der Plan-Erfolgsrechnung 2025 wird wie bereits im Budget 2024 mit einer Auslastung von 97 % und einem Gewinn von CHF 0.1 Mio. kalkuliert. Die Schuld der Spezialfinanzierung wird sich dadurch erneut um voraussichtlich CHF 1.1 Mio. reduzieren.

Finanziell solide aufgestellt ist auch die **Spezialfinanzierung Alterswohnungen**. Im Jahr 2025 sind keine Investitionen geplant. Aus der Erfolgsrechnung resultiert wie im Vorjahr eine Selbstfinanzierung von CHF 0.3 Mio. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung sinkt per Ende 2025 damit auf CHF 9.2 Mio.

2. Ergebnisse Budget 2025

Das Budget 2025 im Gesamthaushalt umfasst die **Einwohnergemeinde** und die **Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule HPS, Seniorenzentrum und Alterswohnungen**. Bei den Spezialfinanzierungen setzt sich die Einnahmenseite aus zweckbestimmten Gebühren, Beiträgen

und/oder Steuern, und nicht aus Steuermitteln, zusammen.

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

Ergebnisse Budget 2025	Ausgaben	Einnahmen	Finanzierung minus = Fehlbetrag plus = Überschuss
EINWOHNERGEMEINDE			
Erfolgsrechnung	72'133'700	77'347'600	5'213'900
Investitionsrechnung	30'079'413	4'263'001	-25'816'412
Finanzierungsfehlbetrag			-20'602'512
SPEZIALFINANZIERUNGEN			
Abwasserbeseitigung			
Erfolgsrechnung	3'106'000	3'287'500	181'500
Investitionsrechnung	4'125'814	1'628'202	-2'497'612
Finanzierungsfehlbetrag			-2'316'112
Abfallwirtschaft			
Erfolgsrechnung	1'130'500	1'097'000	-33'500
Investitionsrechnung	146'530	-	-146'530
Finanzierungsfehlbetrag			-180'030
Heilpädagogische Schule HPS			
Erfolgsrechnung	6'736'400	7'179'600	443'200
Investitionsrechnung	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag			443'200
Seniorenzentrum			
Erfolgsrechnung	14'492'300	15'601'100	1'108'800
Investitionsrechnung	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag			1'108'800
Alterswohnungen			
Erfolgsrechnung	411'500	707'800	296'300
Investitionsrechnung	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag			296'300
Gesamttotal	132'362'157	111'111'803	-21'250'354

Einwohnergemeinde

Das Budget der Einwohnergemeinde erzielt in der Erfolgsrechnung eine Selbstfinanzierung von CHF 5.2 Mio. (2024: CHF 14.7 Mio. bzw. von CHF 7.3 Mio. ohne Sondereffekt Fusion Energieversorger). Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 25.8 Mio. zu 20.1 % selbst finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 20.6 Mio. (CHF 20.9 vor Beratung durch den Einwohnerrat).

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

Spezialfinanzierungen

Im Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** wird bei einem niedrigen Aufwandüberschuss von CHF 0.07 Mio. im Ergebnis der Erfolgsrechnung mit einer Selbstfinanzierung von CHF 0.18 Mio. (2024: CHF 0.19 Mio.) gerechnet. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 2.5 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2.3 Mio. Das Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend reduzieren und eine Nettoschuld von CHF 1.4 Mio. entstehen.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis mit CHF - 0.03 Mio. aus. Damit verbunden ist eine leicht negative Selbstfinanzierung von CHF - 0.03 Mio. (2024: CHF 0.03 Mio.). Infolge der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 0.18 Mio. Das bestehende Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend leicht reduzieren.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Heilpädagogische Schule HPS** führt in der Erfolgsrechnung

zu einem Ertragsüberschuss von CHF 0.13 Mio. Es wird eine Selbstfinanzierung von CHF 0.44 Mio. (2024: CHF 0.48 Mio.) erwartet. Da im Jahr 2025 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Seniorenzentrum** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0.12 Mio. aus, mit welchem der Rücklagenfonds geäufnet werden kann. Es wird eine Selbstfinanzierung von CHF 1.1 Mio. (2024: 1.1 Mio.) prognostiziert. Da im Jahr 2025 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 0.05 Mio. bei einer Selbstfinanzierung von CHF 0.29 Mio. (2024: CHF 0.33 Mio.) aus. Da im Jahr 2025 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv der Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine Selbstfinanzierung von CHF 7.2 Mio. (2024: CHF 16.8 Mio.) Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 28.6 Mio. (2024: 25.7 Mio.) und können damit zu 25.2 % selbst finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 21.3 Mio. (2024: CHF 8.8 Mio.).

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Aufwandpositionen

Gesamthaushalt (Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen)

Aufwandposition	Budget 2025		Veränderungen gegenüber Budget 2024		Veränderungen gegenüber Rechnung 2023
Personalaufwand	40'330'500	1'075'927	2.7%	4'328'034	12.0%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'813'500	157'770	0.8%	1'598'315	9.3%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'840'000	610'753	9.8%	590'927	9.5%
Finanzaufwand	2'206'900	438'700	24.8%	676'379	44.2%
Transferaufwand	36'871'200	490'874	1.3%	2'008'498	5.8%
Ausserordentlicher Aufwand	12'600	2'600	26.0%	6'879	120.2%
Zwischentotal	105'074'700	2'776'624	2.7%	9'209'033	9.6%
Interne Verrechnungen	6'848'900	-185'793	-2.6%	481'875	7.6%
Abschluss Erfolgsrechnung	1'098'500	-10'212'822	-90.3%	-5'815'790	-84.1%
Gesamttotal	113'022'100	-7'621'991	-6.3%	3'875'118	3.6%

Der **Gesamtaufwand** (inkl. Spezialfinanzierungen) beläuft sich ohne die Berücksichtigung der internen Verrechnungen und ohne die Abschlüsse der Erfolgsrechnungen auf CHF 105.1 Mio.

Der **Personalaufwand** bildet im Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) mit einem Anteil von CHF 40.3 Mio. (Vorjahr: CHF 39.3 Mio.) bzw. 38.3 % die grösste Ausgabenposition. Verschiedene Faktoren, welche im nachfolgenden Kapitel 2.1.2 dargestellt werden, führen zu einem Anstieg im Vergleich zu den Vorjahreszahlen.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** wird mit CHF 18.8 Mio. budgetiert und entspricht 17.9 % des Gesamtaufwandes des Gesamthaushalts. Im Vergleich zu den Vorjahreszahlen ist der Zuwachs um CHF 0.15 Mio. durch eine Vielzahl an gegenläufigen Entwicklungen in den einzelnen Aufwandarten zu begründen. Einerseits steigen die Aufwandpositionen für die Ver- und Entsorgung bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (v.a. Schwimmbad und Seniorenzentrum), sowie die geplanten Ausgaben für die Dienstleistungen Dritter (u.a. Contracting StWZ Strassenbeleuchtung, vertragliche Portogebühren, Aufwand für Schülertransporte). Die Ausgaben für Exkursionen und Schulreisen steigen in-

folge zunehmender Schülerzahlen ebenfalls. Andererseits wird das Budget beim baulichen Unterhalt restriktiver als im Budget 2024 gesteuert, was zu einem Rückgang führt. Letztlich trägt die fortlaufende Teuerung zu steigenden Aufwandpositionen bei.

Der **Abschreibungsaufwand** nimmt infolge der hohen Investitionstätigkeit ebenfalls deutlich um 9.8 % auf CHF 6.8 Mio. zu. Er wird damit zu einer dauerhaft höheren Aufwandposition.

Der **Transferaufwand** ist mit CHF 36.9 Mio. (2024: CHF 36.4 Mio.) oder 35.1 % wie bislang die zweitgrösste Aufwandposition. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um CHF 0.5 Mio. zu verzeichnen. Er beinhaltet unter anderem die Sozialhilfe, die Beiträge an den Kanton gemäss Pflegegesetz sowie die Besoldungsanteile der Lehrpersonen, die Abgaben in den Finanzausgleich, die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz sowie die Betriebsbeiträge an die ARA Oftringen, die Regionalpolizei Zofingen und die Regionale Feuerwehr.

Die grössten Zuwächse verzeichnen die kommunalen Beiträge an die Besoldungen der Lehrpersonen sowie die Beiträge an die Pflegefinanzierung. Diese extern verursachten Aufwandsteigerungen sind seitens der Stadt Zofingen wenig bis nicht beeinflussbar. In Kombination mit der bereits erwähnten schwächeren Ertragslage führt

dies ebenfalls zu Herausforderungen im Finanzhaushalt.

Sämtliche vorstehend erwähnten Veränderungen werden in Kapitel 5.9 erläutert.

Einwohnergemeinde

Werden die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule, Seniorenzentrum und Alterswohnungen

sowie die Regionalpolizei neutralisiert, so ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Aufwandpositionen nach Artengliederung:

Aufwandposition	Budget 2025		Veränderungen gegenüber Budget 2024		Veränderungen gegenüber Rechnung 2023
Personalaufwand	22'125'800	623'367	2.9%	3'075'132	16.1%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'956'200	132'330	1.0%	1'423'551	12.3%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'383'900	520'052	13.5%	483'134	12.4%
Finanzaufwand	1'407'600	467'560	49.7%	743'268	111.9%
Transferaufwand	29'294'200	324'937	1.1%	1'738'414	6.3%
Zwischentotal	70'167'700	2'068'246	3.0%	7'463'498	11.9%
Interne Verrechnungen	6'537'700	-218'943	-3.2%	420'349	6.9%
Abschluss Erfolgsrechnung	842'900	-10'084'728	-92.3%	-5'248'843	-86.2%
Total	77'548'300	-8'235'425	-9.6%	2'635'004	3.5%

2.1.2 Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2024 erhöht sich der Personalaufwand (inkl. Lohnnebenkosten und ohne Weiterbildungskosten) um 2.5 % bzw. um CHF 1.0 Mio. Ohne die Berücksichtigung der Regionalpolizei (1116) sowie der Spezialfinanzierungen Heilpädagogische Schule (2201) und Seniorenzentrum (4121) resultiert im Vergleich zum Budget 2023 ein Zuwachs um CHF 0.6 Mio. bzw. um 2.8 %.

Der Anstieg ist auf mehrere Entwicklungen zurückzuführen. Dazu zählt unter anderem die personelle Aufstockung infolge des Zusammenschlusses der beiden Bevölkerungsschutzregionen Suhrental-Uerkental und Zofingen zurückzuführen. Die Mehraufwendung im Besoldungsbereich der Funktion 1626 (Regionale Zivilschutzorganisation) wird von den Vertragsgemeinden mitgetragen, so dass die finanzielle Belastung für Zofingen an sich saldoneutral ist.

Das gleiche Prinzip gilt für Veränderungen in der Funktion 1116 (Regionalpolizei). Im Zusammenhang mit der Schulsozialarbeit ist darauf hinzuweisen, dass die Personalaufwendungen nun in der Funktion 2191 (Volksschule Sonstiges) ausgewiesen werden und nicht mehr unter der Funktion 5440 (Jugendschutz).

Damit begründet sich der Anstieg des Personalaufwands einerseits mit Anpassungen bei den personellen Ressourcen. Andererseits sind für das bestehende Personal Lohnanpassungen im Umfang von durchschnittlich 1.2 % für individuelle und generelle Lohnanpassung vorgesehen.

Die Details zu den Stellenanpassungen sind in Kapitel 7 näher erläutert.

Im Vergleich zum Budget 2024 ergeben sich je Funktion die folgenden Veränderungen:

Personal- aufwand nach Funktion	Budget 2025 GENEHMIGT	Budget 2025 ERV	Budget 2024	Veränderung in %	Rechnung 2023	Veränderung in %	
0110	Legislative	71'100	71'100	56'170	26.6%	58'437	21.7%
0120	Exekutive	608'000	608'000	592'130	2.7%	592'340	2.6%
0211	Finanzen und Controlling	622'100	622'100	600'630	3.6%	513'064	21.3%
0212	Gemeindesteuernamt	980'600	980'600	999'080	-1.8%	776'600	26.3%
0220	Allgemeine Dienste, übrige	448'900	448'900	433'280	3.6%	361'838	24.1%
0221	Stadtkanzlei	837'600	837'600	933'060	-10.2%	743'901	12.6%
0222	Informatik	529'600	529'600	520'850	1.7%	514'817	2.9%
0223	Abteilung Personal	705'700	705'700	663'530	6.4%	555'283	27.1%
0224	Hochbau und Liegenschaften	1'309'200	1'309'200	1'451'770	-9.8%	1'102'100	18.8%
0225	Tiefbau und Planung	539'100	539'100	704'960	-23.5%	565'302	-4.6%
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	178'700	178'700	165'200	8.2%	173'906	2.8%
1110	Polizei	-	-	-	0.0%	3'752	-100.0%
1401	Einwohnerkontrolle	174'200	174'200	200'230	-13.0%	189'491	-8.1%
1406	Regionales Zivilstandsamt	512'700	512'700	436'930	17.3%	327'497	56.6%
1407	Regionales Betreibungsamt	773'400	773'400	622'340	24.3%	637'536	21.3%
1500	Feuerwehr	-	-	-	0.0%	513'903	-100.0%
1506	Regionale Feuerwehr	793'800	793'800	838'723	-5.4%	-	100.0%
1610	Militärische Verteidigung	37'800	37'800	47'410	-20.3%	57'118	-33.8%
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	690'000	690'000	334'590	106.2%	217'584	217.1%
1627	Regionales Führungsorgan	69'700	69'700	58'070	20.0%	46'858	48.7%
2120	Primarstufe	60'500	60'500	79'080	-23.5%	51'349	17.8%
2130	Oberstufe	18'400	18'400	17'000	8.2%	18'245	0.9%
2146	Regionale Musikschule	1'794'800	1'794'800	1'804'000	-0.5%	1'768'710	1.5%
2170	Schulliegenschaften	694'300	694'300	641'440	8.2%	645'876	7.5%
2171	Kindergarten Liegenschaften	110'400	110'400	84'270	31.0%	90'806	21.6%
2180	Tagesbetreuung	450'700	450'700	374'400	20.4%	346'366	30.1%
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	432'600	432'600	453'880	-4.7%	372'925	16.0%
2191	Volksschule Sonstiges	973'800	973'800	317'910	206.3%	321'574	202.8%
3210	Stadtbibliothek	521'400	521'400	503'210	3.6%	488'382	6.8%
3220	Musik und Theater	63'200	63'200	74'970	-15.7%	79'299	-20.3%
3290	Kultur, übriges	150'900	150'900	142'090	6.2%	103'957	45.2%
3291	Stadtsaal	284'500	284'500	298'000	-4.5%	273'204	4.1%
3411	Schwimmbad	53'000	53'000	53'010	0.0%	52'042	1.8%
3420	Freizeit	10'900	10'900	4'920	121.5%	10'326	5.6%
3422	Ferienheim Adelboden	59'300	59'300	57'020	4.0%	55'871	6.1%
4330	Schulgesundheitsdienst	16'300	16'300	12'540	30.0%	11'326	43.9%
4340	Lebensmittelkontrolle	1'800	1'800	1'250	44.0%	1'250	44.0%
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	45'600	45'600	45'410	0.4%	125'619	-63.7%
5330	Leistungen an Pensionierte	-	-	-	0.0%	9'822	-100.0%
5350	Leistungen an das Alter	20'500	20'500	21'600	-5.1%	22'079	-7.2%
5440	Jugendschutz	202'300	202'300	990'030	-79.6%	799'038	-74.7%
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	400'700	400'700	401'110	-0.1%	330'616	21.2%
5730	Asylwesen	-	-	-	0.0%	53'626	-100.0%
5790	Fürsorge, übriges	2'307'400	2'307'400	2'209'250	4.4%	1'914'596	20.5%
6152	Parkhaus	108'600	108'600	112'530	-3.5%	99'277	9.4%
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-	-	81'210	-100.0%	84'190	-100.0%
7710	Friedhof und Bestattung	26'200	26'200	27'360	-4.2%	26'459	-1.0%
7900	Raumordnung	284'800	284'800	-	0.0%	-	0.0%
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	511'600	570'600	478'400	6.9%	487'518	4.9%
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'100	13'100	6'020	117.6%	8'054	62.6%
9901	Werkhof	2'253'200	2'253'200	2'201'690	2.3%	2'077'197	8.5%
Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen		21'753'000	21'812'000	21'152'553	2.8%	18'680'926	16.4%
1116	Regionalpolizei	5'376'700	5'376'700	5'380'180	-0.1%	5'012'758	7.3%
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	1'642'000	1'642'000	1'642'000	0.0%	1'581'714	3.8%
4121	Seniorenzentrum	10'679'600	10'679'600	10'295'700	3.7%	9'962'532	7.2%
Total inkl. Spezialfinanzierungen		39'451'300	39'510'300	38'470'433	2.5%	35'237'929	12.0%

2.1.3 Ertragspositionen

Gesamthaushalt (Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen)

Ertragsposition	Budget 2025		Veränderungen gegenüber Budget 2024		Veränderungen gegenüber Rechnung 2023
Fiskalertrag	41'980'000	-770'000	-1.8%	71'623	0.2%
Regalien und Konzessionen	689'000	-15'000	-2.1%	-22'590	-3.2%
Entgelte	35'048'800	61'550	0.2%	906'375	2.7%
Verschiedene Erträge	469'800	89'300	23.5%	136'868	41.1%
Finanzertrag	5'092'800	-7'214'360	-58.6%	-51'179	-1.0%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	416'200	-135'560	-24.6%	-255'400	-38.0%
Transferertrag	22'321'100	453'564	2.1%	2'572'935	13.0%
Zwischentotal	106'017'700	-7'530'506	-6.6%	3'358'632	3.3%
Interne Verrechnungen	6'848'900	-185'793	-2.6%	481'875	7.6%
Abschluss Erfolgsrechnung	155'500	94'308	154.1%	34'611	28.6%
Total	113'022'100	-7'621'991	-6.3%	3'875'118	3.6%

Der **Gesamtertrag** (inkl. Spezialfinanzierungen) beläuft sich ohne die Berücksichtigung der internen Verrechnungen und ohne die Abschlüsse der Erfolgsrechnungen auf CHF 106.0 Mio.

Der **Fiskalertrag** wird bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 99 % um CHF 0.8 Mio. bzw. um 1.8 % im Vergleich zum Budget 2024 auf CHF 42.0 Mio. zurückgehen. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 39.6 % am Gesamtertrag und ist die grösste Einnahmenposition im Budget.

Unter Berücksichtigung des teuerungsbedingten Lohnanstiegs und des weiteren Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstums wird im Budget 2025 auf der Basis der aktuellen Zahlen sowohl bei den natürlichen als auch den juristischen Personen dennoch mit tieferen Steuererträgen kalkuliert. Vor allem aufgrund der kantonalen Steuergesetzrevision wird im Bereich der Vermögenssteuern von natürlichen Personen mit schwächeren Ertragswerten (2025: CHF 3.3 Mio., 2024: CHF 4.3 Mio., Rechnung 2023: CHF 3.9 Mio.) kalkuliert. Dieser Minderertrag wird von ebenfalls schwächeren Steuerertragsersparungen bei juristischen Personen (2025: CHF 3.3 Mio., 2024: CHF 3.5 Mio., Rechnung 2023: CHF 4.0 Mio.) flankiert. Veränderungen im Wanderungssaldo der Steuerpflichtigen bzw. der Wegzug weniger steuerkräftiger natürlicher Einzelpersonen tragen ebenfalls zur Schwächung der Fiskalerträge bei. Es wird davon ausgegangen, dass der Rückgang als einmalig zu betrach-

ten ist und die zukünftige Entwicklung einen normalen Wachstumspfad auf der Basis der neuen Ausgangswerte zeigen wird.

Die **Entgelte** beinhalten die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die das Gemeinwesen für Dritte erbringt (z.B. Taxen Seniorenzentrum, Abwasser-, Kehricht- und Parkgebühren), ferner Ersatzabgaben, Bussen und Rückerstattungen. Mit CHF 35.1 Mio. beträgt der Anteil an den Gesamteinnahmen 33.1 % und bildet damit die zweitgrösste Einnahmenposition. Im Vergleich zum Budget 2024 ist ein geringer Zuwachs zu erwarten (+ 0.2 %), der aus höheren Erträgen aus Gebühren für Amtshandlungen, wachsenden Erträgen aus Betreuungstaxen weiteren kleineren Mehrerträgen resultiert.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Der Ertrag wird mit CHF 5.1 Mio. budgetiert und entspricht damit rund 4.8 % des Gesamtertrags.

Gegenüber dem Budget 2024 ist ein starker Rückgang um CHF 7.2 Mio. zu verzeichnen, der sich damit begründet, dass im Budget 2024 die einmalige Sonderdividende der StWZ AG im Zusammenhang mit der Fusion mit den Energieversorgern von Oftringen und Rothrist vorgesehen war.

Der **Transferertrag** beinhaltet unter anderem die Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge an die Heilpädagogische Schule sowie die Schulgelder

für auswärtige Schülerinnen und Schüler. Ebenfalls enthalten sind die Gemeindebeiträge für die Erbringung von regionalen Aufgaben wie das Zivilstandsamt, die Regionalpolizei, die Regionalfeuerwehr, den regionalen Zivilschutz, die Musikschule, die Schulsozialarbeit und die Sozialhilfe bzw. den Kindes- und Erwachsenenschutz.

Der Transferertrag wird mit CHF 22.3 Mio. budgetiert und beträgt 21.0 % der Gesamterträge. Der Zuwachs um CHF 0.5 Mio. (2.1 %) begründet sich massgeblich durch die neuen Gemeindebeiträge im Zusammenhang mit der Fusion der Zivilschutzregionen Suhrental-Uerkental und Zofingen.

Einwohnergemeinde

Werden die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule, Seniorenzentrum und Alterswohnungen

sowie die Regionalpolizei neutralisiert, ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Ertragspositionen nach Artengliederung:

Ertragsposition	Budget 2025		Veränderungen gegenüber Budget 2024		Veränderungen gegenüber Rechnung 2023
Fiskalertrag	41'980'000	-770'000	-1.8%	71'623	0.2%
Regalien und Konzessionen	689'000	-15'000	-2.1%	-22'590	-3.2%
Entgelte	12'490'100	-385'750	-3.0%	-150'348	-1.2%
Verschiedene Erträge	469'800	89'300	23.5%	136'868	41.1%
Finanzertrag	4'346'700	-7'210'460	-62.4%	-71'481	-1.6%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21 6'200	-35'560	-14.1%	-86'150	-28.5%
Zwischentotal	60'191'800	-8'327'470	-12.2%	-122'077	-0.2%
Transferertrag	10'507'600	277'838	2.7%	2'275'205	27.6%
Interne Verrechnungen	6'848'900	-185'793	-2.6%	481'875	7.6%
Total	77'548'300	-8'235'425	-9.6%	2'635'004	3.5%

2.1.4 Nettoergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Betrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2025	Budget 2024	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	5'070'300	5'479'760	-409'460	-7.5%
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'685'600	1'720'198	-34'598	-2.0%
2 Bildung	13'890'400	13'340'930	549'470	4.1%
3 Kultur, Sport und Freizeit	4'520'000	4'450'446	69'555	1.6%
4 Gesundheit	4'471'100	4'136'792	334'308	8.1%
5 Soziale Sicherheit	9'437'100	8'962'399	474'701	5.3%
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'989'900	1'631'242	358'658	22.0%
7 Umweltschutz und Raumordnung	995'900	791'774	204'126	25.8%
8 Volkswirtschaft	1 72'600	137'312	35'288	25.7%
Total Nettoaufwand Abteilungen 0-8	42'232'900	40'650'852	1'582'048	3.9%
9 Finanzen und Steuern				
91 Steuern	-41'926'000	-42'668'000	742'000	-1.7%
93 Finanz- und Lastenausgleich	826'300	774'000	52'300	6.8%
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-1'976'100	-2'284'480	308'380	-13.5%
9610 Sonderdividende StWZ	-	-7'400'000	7'400'000	-100.0%
Total Nettoertrag Abteilung 9	-43'075'800	-51'578'480	8'502'680	-16.5%
Gesamtergebnis	-842'900	-10'927'628	10'084'728	-92.3%

Der Nettoaufwand der Abteilungen 0 bis 8 erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1.6 Mio. In der Abteilung 9 (Finanzen und Steuern) werden Mindererträge von CHF 8.5 Mio. prognostiziert, wovon CHF 7.4 Mio. auf die

im Budget 2024 vorgesehene, einmalige Zusatzdividende der StWZ Energie AG zurückzuführen ist. Die weitere Verschlechterung resultiert aufgrund der tieferen Steuerertragserwartungen (siehe Ziffer 2.1.3).

Das Ergebnis der Abteilung **0, Allgemeine Verwaltung**, verbessert sich im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 0.4 Mio. Der Minderaufwand setzt sich aus einem Bündel an Veränderungen innerhalb der einzelnen Positionen zusammen. Nennenswert sind höhere Ertragserwartungen bei den Steuerbussen, tiefere Aufwandpositionen für Honorare externer Berater in der Funktion 0220 (Allgemeine Dienste übrige), ein tiefer budgetierter Lohnaufwand in der Stadtkanzlei und im Bereich Hochbau und Liegenschaften, sowie im Bereich Tiefbau und Planung. Demgegenüber stehen unter anderem höhere Aufwandpositionen infolge der neuen IT-Strukturen und für die Entsorgung im Bereich Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.

Das Ergebnis der Abteilung **1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**, verbessert sich geringfügig im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.03 Mio. Die regionale Zusammenarbeit im Feuerwehrwesen wirkt sich weiter finanziell positiv aus.

Das Ergebnis der Abteilung **2, Bildung**, zeigt im Vergleich zum Vorjahresbudget erneut eine Ausweitung des Nettoaufwands um CHF 0.5 Mio. Der Zuwachs resultiert hauptsächlich aus der steigenden Schülerzahl, die höhere Besoldungsausgaben für die Anteile an die Löhne für das Lehrpersonal bedingen. Zusätzlich tragen wachsende Abschreibungsaufwendungen für die Schulliegenschaften, sowie Mehrausgaben für die Tagesbetreuung zur Ergebnisentwicklung bei. Die Verschiebung der Schulsozialarbeit aus der Abteilung 5 in die Abteilung 2 sorgt in beiden Bereichen zu Aufwand- und Ertragsveränderungen.

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.1 Mio., was vor allen Dingen durch den neu dazu kommenden Abschreibungsaufwand für den sanierten Kunstrasenplatz in der Trinermatte (CHF 0.1 Mio.) bedingt ist.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.3 Mio. Die Beiträge an die Restkosten für die Pflegefinanzierung werden aufgrund steigende Pflegebedürftigkeit und voraussichtlicher Tarifanpassungen höher prognostiziert.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.5 Mio. Zur Ausweitung des Nettoaufwands tragen unter anderem die höheren Restkostenanteile gemäss dem Betreuungsgesetz bei, was den Aufwand um rund CHF 0.2 Mio. erhöht. Die Ausgaben für Sozialhilfe werden um CHF 0.32 Mio. tiefer prognostiziert. Die Verschiebung der Schulsozialarbeit aus der Abteilung 5 in die Abteilung 2 sorgt in beiden Bereichen zu Aufwand- und Ertragsveränderungen.

Das Nettoergebnis der Abteilung **6, Verkehr**, wird im Vergleich zum Vorjahresbudget um weitere CHF 0.4 Mio. schlechter. Der Zuwachs beim Aufwand ist das Ergebnis der hohen Investitionstätigkeit. Im Budget 2025 nehmen die Abschreibungsaufwendungen um weitere CHF 0.3 Mio. zu. Des Weiteren wird ein Anstieg beim Aufwand für das Contracting mit der StWZ AG für die Strassenbeleuchtung erwartet. Im Vorjahresbudget waren für die Gemeindestrassen einmalige Ausgaben im Budget enthalten, welche nun wieder entfallen, zudem wird mit höheren Nettoerträgen aus der Parkierung gerechnet.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.2 Mio. Massgeblicher Grund ist der in dieser Position erstmalig budgetierte Lohnaufwand für die Stelle Stadtentwicklung, Funktion 7900 (Raumordnung). Ein Teil des hier budgetierten Lohnaufwands wird im Gegenzug im Bereich Tiefbau reduziert.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.05 Mio. Es wird mit einer weiter sinkenden Konzessionsabgabe aus dem Stromhandel gerechnet.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 8.5 Mio. Der Rückgang im Ergebnis ist auf drei Hauptaspekte zurückzuführen. Im Budget 2024 wurde eine Sonderdividende der StWZ AG in Höhe von CHF 7.4 Mio. im Hinblick auf die geplante Fusion mit den Energieversorgern von Oftringen und Rothrist vorgesehen. Im Budget 2025 bewegt sich die erwartete Dividende wieder auf Normalniveau.

Des Weiteren sorgen wie unter Ziffer 2.1.3 dargelegt die tieferen Erwartungen bei den Fiskalerträgen für einen Rückgang des Nettoergebnisses im Vergleich zum Budget 2024. Zusätzlich tragen die deutlichen höheren Aufwendungen für das notwendige Fremdkapital

zum verschlechterten Netto-Ergebnis bei. Im Vergleich zum Budget 2024 nimmt der Aufwand für Zinszahlungen um CHF 0.4 Mio. auf CHF 1.0 Mio. zu.

2.1.5 Nettoaufwand

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

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

wände der Gemeindebetriebe sind ebenfalls nicht enthalten.

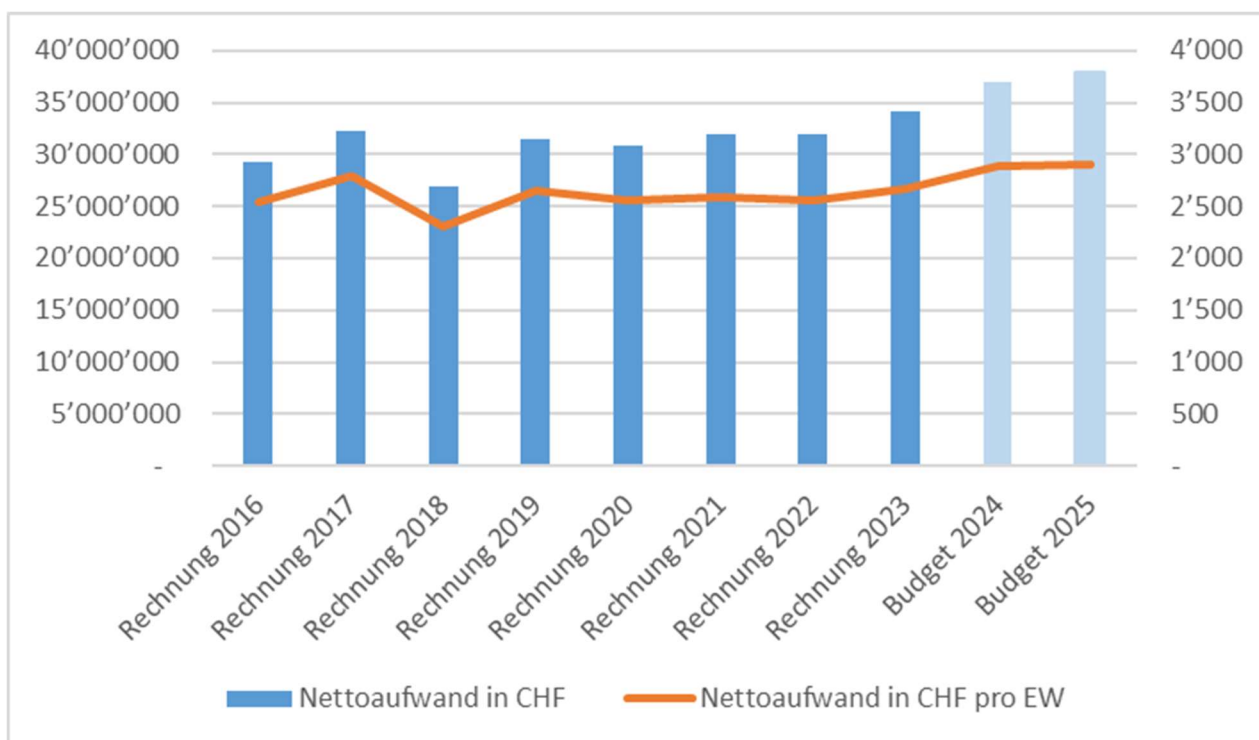
Das bedeutet, dass diese Zahl den Aufwand für die eigentliche Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde zeigt, ohne dass dieser Wert durch die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens oder dem Nettoergebnis der Funktionen 9610 und 9630 verzerrt wird. Dieser Nettoverwaltungsaufwand ist durch die Fiskalerträge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

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Fiskalertrag	41'980'000	42'750'000	41'908'377
Finanzausgleich	-826'300	-774'000	-283'100
Funkt. 9610 Zinsen	1'111'200	8'773'090	1'720'054
Funkt. 9630 Liegenschaftlichen FV	864'900	911'390	944'288
Selbstfinanzierung	-5'213'900	-14'743'039	-10'173'480
Nettoaufwand in CHF	37'915'900	36'917'441	34'116'138
Zuwachs in % zu Budget 2024	2.7%		
Zuwachs in % zu Rechnung 2023	11.1%		
Einwohner	13'047	12'800	12'820
Nettoaufwand in CHF pro Einwohner/in	2'906	2'884	2'661
Zuwachs in % zu Budget 2024	0.8%		
Zuwachs in % zu Rechnung 2023	9.2%		

Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der Nettoaufwand pro Einwohner um 0.8 % an. Somit konnte das gesteckte Jahresziel 2024 bezüglich der Kostensteigerung von maximal

1.5 % gegenüber dem Vorjahresbudget deutlich übertroffen werden. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 beträgt der Anstieg 9.2 %.

Der Nettoaufwand entwickelte sich in den letzten zehn Jahren wie folgt (nominal, nicht teuerungsbereinigt):



2.2 Investitionsrechnung

Investitionen nach Arten- gliederung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Grundstücke	-	-	-
Tiefbauten	5'341'857	2'860'893	2'714'828
Hochbauten	19'704'884	24'997'978	8'085'479
Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	680'016	1'466'493	776'695
Immaterielle Anlagen	-	200'000	17'387
Darlehen	-	-	280'000
Beteiligungen	-	3'000'000	22'500
Beiträge an Kanton und öffentliche Unternehmungen	1'345'000	3'617'636	4'296'494
Bruttoinvestitionen	27'071'757	36'143'000	16'193'382
Abgang von Grundstücken	-4'000'000	-2'391'000	-67'500
Anschlussgebühren	-500'000	-500'000	-805'826
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-1'262'402	-7'570'043	-4'082'185
Nettoinvestitionen	21'309'355	25'681'957	11'237'871

Aus **finanzrechtlichen Gründen** sind im Investitionsbudget 2025 (obenstehende Tabelle) nur die Ausgaben für die im Zeitpunkt der Budgetberatung (voraussichtlich) bereits bewilligten Kredite ausgewiesen.

Der Nettobetrag aller im Jahr 2025 geplanten Investitionsausgaben (inkl. noch nicht bewilligter Projekte) beträgt im Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) CHF 28.6 Mio. Im steuerfinanzierten Haushalt sind 26.0 Mio. an Investitionsausgaben vorgesehen. Die Details sind im Investitionsplan 2025-2034 aufgeführt.

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

Die **Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen** beinhalten die Subvention für die Erstellung des Fuss- und Radwegs entlang des BZZ und des Schwimmbads, sowie die Beiträge an die Hochwasserschutzmassnahmen Riedtal (neue Gerinneführung), Mühletych (Aufwertung und Renaturierung) und Damm Wigger.

Für das Jahr 2025 sind – gemäss den finanzrechtlichen Vorgaben – **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 27.1 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 24.5 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 2.5 Mio. auf die Abwasserbeseitigung und CHF 0.1 auf die Abfallwirtschaft.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 21.4 Mio., wovon CHF 20.4 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 0.8 Mio. auf die Abwasserbeseitigung und CHF 0.1 Mio. auf die Abfallbeseitigung entfallen.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2025 bei den folgenden Investitionsvorhaben (ab CHF 400'000, Abfolge gemäss Investitionsplan):

Einwohnergemeinde	Jahrestranche 2025
Umsetzung IT-Strategie (2024-2026)	400'000
Oberstufenzentrum Rebberg A: Realisierung	17'000'000
Hauptstrasse Mühlethal, Geiserstrasse bis Linden	400'000
Sanierung und Aufwertung Henzmannstrasse West	850'000
Fuss- und Veloweg, Nationalbahnweg-Gleis 40, (Agglo3)	400'000
Ersatz Kommunalfahrzeug	450'000
Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt	850'000
Veloverleihsystem (Agglo3)	460'000
Obere Mühlemattstrasse, BGK (Agglo4)	450'000
Parkhaus: Entrauchungsanlage, Beleuchtung	1'500'000
Spezialfinanzierungen	
Abwasserbeseitigung: Hochwasserschutz Wigger	500'000
Mühletych, Aufwertung, Renaturierung	890'000

3. Kennzahlen

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

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Einwohnerzahl		13'047	12'800	12'820	12'489	12'307
Steuerfuss	in %	99.0	99.0	99.0	99.0	99.0
Betrieblicher Aufwand	in TCHF	75'313	73'693	68'281	63'536	61'403
Betrieblicher Ertrag	in TCHF	73'217	74'004	70'618	70'153	62'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in TCHF	-2'096	311	2'338	6'616	998
Gewinn aus Finanzierung	in TCHF	2'939	10'617	3'754	3'900	4'149
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in TCHF	843	10'928	6'092	10'516	5'147
Ausserordentlicher Gewinn	in TCHF		-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Gewinn)	in TCHF	843	10'928	6'092	10'516	5'147
Selbstfinanzierung	in TCHF	5'214	14'743	10'173	14'300	9'235
Nettoinvestitionen	in TCHF	25'816	23'917	10'566	6'054	3'449
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in TCHF	-20'603	-9'174	-393	8'246	5'786
Zinsbelastungsanteil	in %	-0.1	-0.5	1.0	-0.9	-0.8
Selbstfinanzierungsgrad	in %	20.1	61.6	96.3	236.2	267.8
Selbstfinanzierungsanteil	in %	6.7	17.2	13.6	19.1	13.8
Kapitaldienstanteil	in %	5.8	4.3	4.9	4.8	5.7

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in TCHF	-2'096	311	2'338	6'616	998

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt den eigentlichen Betriebserfolg. Aus der rein betrieblichen Tätigkeit resultiert ein Verlust von CHF 2.1 Mio.

Beurteilung der Zofinger Werte

Das betriebliche Ergebnis ist deutlich geprägt von den steigenden Abschreibungsaufwendungen aus der hohen Investitionstätigkeit, den deutlich unter den ursprünglichen Erwartungen liegenden Fiskalerträgen und den wachsenden Aufwendungen im Personal- und Sachaufwandsbereich. Im Vergleich zum Vorjahresbudget ist eine Verschlechterung um CHF 2.4 Mio. festzustellen.

Gewinn aus Finanzierung

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Gewinn aus Finanzierung	in TCHF	2'939	10'617	3'754	3'900	4'149

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

Das Ergebnis aus Finanzierung zeigt den Erfolg aus der Finanzierungstätigkeit.

Beurteilung der Zofinger Werte

Der Wert ist weiterhin gut.

Operatives Ergebnis

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in TCHF	843	10'928	6'092	10'516	5'147

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

Das operative Ergebnis zeigt den Erfolg vor den ausserordentlichen Geschäftsfällen.

Beurteilung der Zofinger Werte

Es wird ein operativer Gewinn im Budget 2025 erwartet. Gegenüber dem Vorjahr sinkt der Wert zwar deutlich (auch ohne die Berücksichtigung der im Jahr 2024 erwarteten Sonderdividende der StWZ AG), ist erfreulicherweise aber noch immer positiv. Dennoch ist – im Hinblick auf die bevorstehenden, weiterhin hohen Investitionsausgaben – auf lange Sicht eine Verbesserung notwendig. Letztlich ist ein positives operatives

Ergebnis die Voraussetzung für die Tragbarkeit der bevorstehenden grossen Investitionen.

Selbstfinanzierung

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierung	in TCHF	5'214	14'743	10'173	14'300	9'235

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

Mit der Selbstfinanzierung müssen langfristig die Nettoinvestitionen finanziert und bestehende Schulden getilgt werden können. Die Höhe der erforderlichen Selbstfinanzierung ist darum davon abhängig, wie hohe Investitionen in den nächsten Jahren geplant sind und wie hoch die bestehende Verschuldung ist.

Beurteilung der Zofinger Werte

Die prognostizierte Selbstfinanzierung von CHF 5.2 Mio. im Budget 2025 wird grundsätzlich positiv gewertet. Allerdings zeigt sich im Kontext der Finanzplanung, dass dieser Wert dauerhaft zu niedrig ist und zwingend Massnahmen für eine Verbesserung eingeleitet werden müssen. Die Handlungsnotwendigkeit ist erkannt, so dass die notwendigen Schritte zur aufwands- und ertragsseitigen Verbesserung eingeleitet werden.

Nettoinvestitionen

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Nettoinvestitionen	in TCHF	25'816	23'917	10'566	6'054	3'449

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

Die Kennzahl zeigt die für die Investitionstätigkeit ausgegebenen Mittel.

Beurteilung der Zofinger Werte

Der weitere Anstieg der Nettoinvestitionen auf das Jahr 2025 war gemäss dem Investitionsplan zu erwarten. Die Investitionsausgaben im Jahr 2025 werden zum grössten Teil für die Realisierung des Oberstufenzentrums (CHF 17.0 Mio.) anfallen. Auf mittlere Sicht sind die Investitionsausgaben wieder auf einem tieferen Niveau, so dass die Finanzhaushaltsstabilität gewährleistet bleibt.

Finanzierungsergebnis

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in TCHF	-20'603	-9'174	-393	8'246	5'786

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Diese Kennzahl schwankt stark, da sie von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig ist. Der Finanzplan zeigt, dass in den kommenden Jahren mit grösseren Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen ist und sich die Stadt weiter verschulden wird. Auf lange Sicht werden im Kontext des Finanzplans daher Gegenmassnahmen eingeleitet, um die Finanzhaushaltsstabilität aufrechtzuerhalten.

Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Zinsbelastungsanteil	in %	-0.1	-0.5	1.0	-0.9	-0.8

Berechnung

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

ist der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 6 % betragen.

Beurteilungskriterien/Werte

Die Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert, desto grösser

Beurteilung der Zofinger Werte

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

Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	in %	20.1	61.6	96.3	236.2	267.8

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Diese Kennzahl schwankt deutlich, da sie stark von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig

ist. Infolge der hohen laufenden und vorgesehenen Investitionsvorhaben ist der Wert nachvollziehbar tiefer. Auf mittlere Sicht muss er jedoch deutlich angehoben werden, um die Verschuldung reduzieren zu können.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsanteil	in %	6.7	17.2	13.6	19.1	13.8

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Der kantonale Richtwert von 15 % ist für eine Zentrumsgemeinde, deren Umsatz durch die Erfüllung von verschiedenen regionalen Aufgaben erhöht wird, sehr hoch angesetzt. Der Wert im Budget 2025 ist gemäss dem vorgegebenen Zielwert zu tief. Selbst im langjährigen Schnitt ist der Wert zu niedrig. Für die Erreichung des für Zofinger Verhältnisse als ideal erachteten Zielwerts von 10 % werden weiterhin konkrete Massnahmen erarbeitet und umgesetzt.

Kapitaldienstanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Kapitaldienstanteil	in %	5.8	4.3	4.9	4.8	5.7

Berechnung

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

Beurteilungskriterien Werte

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

Beurteilung der Zofinger Werte

Die Zofinger Werte sind vor allem dank des sehr guten Finanzierungsergebnisses weiterhin klar im grünen Bereich.

4. Bemerkungen zum Budget der Erfolgsrechnung

Besoldungen

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

Im Budget wird im Durchschnitt für das in den Besoldungsbändern eingestufte Personal mit einem Zuwachs von 1.2 % auf den Besoldungen 2024 gerechnet. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen.

Dieser Faktor wurde unter Berücksichtigung der in § 37 des Personalreglements erwähnten Referenzwerten festgelegt. Ebenfalls hat der Stadtrat einbezogen, dass mit der generellen Lohnerhöhung auf den 1. Januar 2024 von 1.9 % die im Jahr 2023 durchschnittlich erfolgte Teuerung von 2.1 % nicht vollständig ausgeglichen wurde.

Im Juli 2024 ermittelte das Bundesamt für Statistik (bfs) eine Teuerung (LIK) von 1.3 % gegenüber dem Vorjahresmonat. Das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO ging für das Gesamtjahr 2024 in seinem Bericht vom Juni 2024 von einer durchschnittlichen Teuerung von 1.4 % aus. Im Hinblick auf das Jahr 2025 wird mit einer Teuerungsrate von 1.1 % gerechnet.

Die definitiven Besoldungsanpassungen werden vom Stadtrat im Dezember 2024, im Rahmen des vom Einwohnerrat bewilligten Budgetrahmens, beschlossen.

Steuerfuss

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

Erläuterungen zu einzelnen Budgetpositionen

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

5. Zahlenteil

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	75'313'300.00	73'693'344.20	63'536'131.11
Personalaufwand	27'715'000.00	27'116'413.00	22'477'175.80
Sach- und übriger Aufwand	13'836'800.00	13'660'180.00	11'901'456.67
Abschreibungen	4'383'900.00	3'863'848.20	4'056'433.64
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	29'377'600.00	29'052'903.00	25'101'065.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	73'217'100.00	74'003'852.25	70'152'563.42
Fiskalertrag	41'980'000.00	42'750'000.00	43'923'660.40
Regalien und Kozessionen	689'000.00	704'000.00	700'368.10
Entgelte	15'100'100.00	15'415'850.00	14'120'261.40
Verschiedene Erträge	469'800.00	380'500.00	275'719.35
Entnahmen Fonds	216'200.00	251'760.00	475'594.30
Transferertrag	14'762'000.00	14'501'742.25	10'656'959.87
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'096'200.00	310'508.05	6'616'432.31
Finanzaufwand	1'407'600.00	940'040.00	948'982.19
Finanzertrag	4'346'700.00	11'557'160.00	4'848'556.95
Ergebnis aus Finanzierung	2'939'100.00	10'617'120.00	3'899'574.76
Operatives Ergebnis	842'900.00	10'927'628.05	10'516'007.07
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	842'900.00	10'927'628.05	10'516'007.07

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	30'079'413.00	33'707'459.00	14'711'075.19
50 Sachanlagen	28'954'413.00	27'889'823.00	10'341'717.33
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	250'000.00	-	-
54 Darlehen	-	-	280'000.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	3'000'000.00	22'500.00
56 Investitionsbeiträge	875'000.00	2'817'636.00	4'066'857.86
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	4'263'001.00	9'790'043.00	4'144'684.85
60 Abgang von Sachanlagen	4'128'801.00	2'391'000.00	67'500.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	134'200.00	7'399'043.00	4'077'184.85
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-25'816'412.00	-23'917'416.00	-10'566'390.34
Selbstfinanzierung	5'213'900.00	14'743'039.25	10'173'480.49
Finanzierungsergebnis	-20'602'512.00	-9'174'376.75	8'245'741.33

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

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

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	3'736'200.00	3'583'036.00	3'569'378.69
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	466'200.00	496'000.00	438'903.93
Abschreibungen	621'800.00	523'903.00	492'589.15
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	2'648'200.00	2'563'133.00	2'637'885.61
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	3'660'900.00	3'562'114.00	3'574'535.95
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	3'280'000.00	3'225'000.00	3'261'231.95
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	380'900.00	337'114.00	313'304.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-75'300.00	-20'922.00	5'157.26
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	7'500.00	12'500.00	2'923.40
Ergebnis aus Finanzierung	7'500.00	12'500.00	2'923.40
Operatives Ergebnis	-67'800.00	-8'422.00	8'080.66
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-67'800.00	-8'422.00	8'080.66

Investitionsrechnung

Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	4'125'814.00	2'435'541.00	1'482'306.81
50 Sachanlagen	3'125'814.00	1'435'541.00	1'235'284.10
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	200'000.00	17'386.91
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	1'000'000.00	800'000.00	229'635.80
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	1'628'202.00	671'000.00	810'826.03
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	1'628'202.00	671'000.00	810'826.03
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'497'612.00	-1'764'541.00	-671'480.78
Selbstfinanzierung	181'500.00	186'770.00	195'768.81
Finanzierungsergebnis	-2'316'112.00	-1'577'771.00	-475'711.97
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-869'923.69		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	1'446'188.31		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Abfallwirtschaft

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'130'500.00	1'114'770.00	1'173'560.74
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	931'000.00	926'850.00	987'767.26
Abschreibungen	-	-	-
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	199'500.00	187'920.00	185'793.48
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	1'090'000.00	1'066'000.00	1'081'474.42
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	1'090'000.00	1'066'000.00	1'081'474.42
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'500.00	-48'770.00	-92'086.32
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	7'000.00	7'500.00	1'518.10
Ergebnis aus Finanzierung	7'000.00	7'500.00	1'518.10
Operatives Ergebnis	-33'500.00	-41'270.00	-90'568.22
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-33'500.00	-41'270.00	-90'568.22

Investitionsrechnung

Abfallwirtschaft

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	146'530.00	-	-
50 Sachanlagen	146'530.00	-	-
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	-146'530.00	-	-
Selbstfinanzierung	-33'500.00	-41'270.00	-90'568.22
Finanzierungsergebnis	-180'030.00	-41'270.00	25'823.70

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'386'244.88
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-1'206'214.88

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	7'142'200.00	6'974'518.00	6'821'644.86
Personalaufwand	1'699'500.00	1'684'000.00	1'630'272.74
Sach- und übriger Aufwand	796'500.00	729'500.00	765'029.99
Abschreibungen	508'900.00	524'848.00	508'855.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	4'137'300.00	4'036'170.00	3'917'487.13
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	7'379'600.00	7'317'380.00	7'465'462.06
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	123'000.00	123'000.00	115'253.20
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	200'000.00	300'000.00	369'250.00
Transferertrag	7'056'600.00	6'894'380.00	6'980'958.86
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	237'400.00	342'862.00	643'817.20
Finanzaufwand	103'100.00	92'360.00	94'911.55
Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-103'100.00	-92'360.00	-94'911.55
Operatives Ergebnis	134'300.00	250'502.00	548'905.65
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	134'300.00	250'502.00	548'905.65

Investitionsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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	443'200.00	475'350.00	688'510.65
Finanzierungsergebnis	443'200.00	475'350.00	951'399.29

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	10'984'557.58
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	10'541'357.58

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	15'044'800.00	14'715'508.00	14'041'119.71
Personalaufwand	10'916'000.00	10'454'160.00	10'098'325.06
Sach- und übriger Aufwand	2'670'200.00	2'770'400.00	2'470'145.01
Abschreibungen	987'500.00	987'448.00	1'026'099.70
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	471'100.00	503'500.00	446'549.94
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	15'554'500.00	15'268'900.00	14'752'370.89
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	15'432'900.00	15'134'600.00	14'651'921.30
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	121'600.00	134'300.00	100'449.59
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	509'700.00	553'392.00	711'251.18
Finanzaufwand	435'000.00	465'900.00	492'939.30
Finanzertrag	46'600.00	45'700.00	47'248.50
Ergebnis aus Finanzierung	-388'400.00	-420'200.00	-445'690.80
Operatives Ergebnis	121'300.00	133'192.00	265'560.38
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	121'300.00	133'192.00	265'560.38

Investitionsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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	1'108'800.00	1'120'640.00	1'291'660.08
Finanzierungsergebnis	1'108'800.00	1'120'640.00	1'136'592.55

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	18'126'838.37
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	17'018'038.37

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	488'200.00	438'700.00	443'170.68
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	112'800.00	72'800.00	86'220.85
Abschreibungen	337'900.00	329'200.00	320'763.49
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	37'500.00	36'700.00	36'186.34
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	22'800.00	22'800.00	22'800.00
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	22'800.00	22'800.00	22'800.00
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-465'400.00	-415'900.00	-420'370.68
Finanzaufwand	261'200.00	269'900.00	278'337.40
Finanzertrag	685'000.00	684'300.00	674'107.85
Ergebnis aus Finanzierung	423'800.00	414'400.00	395'770.45
Operatives Ergebnis	-41'600.00	-1'500.00	-24'600.23
Ausserordentlicher Aufwand	12'600.00	10'000.00	5'720.83
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-12'600.00	-10'000.00	-5'720.83
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-54'200.00	-11'500.00	-30'321.06

Investitionsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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	296'300.00	327'700.00	296'163.26
Finanzierungsergebnis	296'300.00	327'700.00	302'794.60

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz	
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	9'498'246.83
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	9'201'946.83

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	102'855'200.00	100'519'876.20	94'329'425.58
Personalaufwand	40'330'500.00	39'254'573.00	36'002'465.93
Sach- und übriger Aufwand	18'813'500.00	18'655'730.00	17'215'185.03
Abschreibungen	6'840'000.00	6'229'247.20	6'249'073.07
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	36'871'200.00	36'380'326.00	34'862'701.55
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	100'924'900.00	101'241'046.25	97'515'088.64
Fiskalertrag	41'980'000.00	42'750'000.00	41'908'376.65
Regalien und Kozessionen	689'000.00	704'000.00	711'589.55
Entgelte	35'048'800.00	34'987'250.00	34'142'425.35
Verschiedene Erträge	469'800.00	380'500.00	332'931.53
Entnahmen Fonds	416'200.00	551'760.00	671'600.35
Transferertrag	22'321'100.00	21'867'536.25	19'748'165.21
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'930'300.00	721'170.05	3'185'663.06
Finanzaufwand	2'206'900.00	1'768'200.00	1'530'520.65
Finanzertrag	5'092'800.00	12'307'160.00	5'143'978.94
Ergebnis aus Finanzierung	2'885'900.00	10'538'960.00	3'613'458.29
Operatives Ergebnis	955'600.00	11'260'130.05	6'799'121.35
Ausserordentlicher Aufwand	12'600.00	10'000.00	5'720.83
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-12'600.00	-10'000.00	-5'720.83
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	943'000.00	11'250'130.05	6'793'400.52

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	34'351'757.00	36'143'000.00	16'193'382.00
50 Sachanlagen	32'226'757.00	29'325'364.00	11'577'001.43
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	250'000.00	200'000.00	17'386.91
54 Darlehen	-	-	280'000.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	3'000'000.00	22'500.00
56 Investitionsbeiträge	1'875'000.00	3'617'636.00	4'296'493.66
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	5'891'203.00	10'461'043.00	4'955'510.88
60 Abgang von Sachanlagen	4'128'801.00	2'391'000.00	67'500.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	1'762'402.00	8'070'043.00	4'888'010.88
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-28'460'554.00	-25'681'957.00	-11'237'871.12
Selbstfinanzierung	7'210'200.00	16'812'229.25	12'555'015.07
Finanzierungsergebnis	-21'250'354.00	-8'869'727.75	1'317'143.95

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

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

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	Zofingen
Rechnungsjahr	2025
Steuerfuss	99%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	13047	E	Nettoinvestitionen	25'991'512.00
B	Laufender Ertrag	77'543'800.00	F	Nettoschuld I	14'449'570.60
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	41'153'700.00	G	Selbstfinanzierung	5'213'900.00
D	Nettozinsaufwand	-64'800.00	H	Abschreibungen	4'587'200.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	1107.50
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	35.11%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	-0.08%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	20.06%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	6.72%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	5.83%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	13047	E	Nettoinvestitionen	28'635'654.00
B	Laufender Ertrag	106'017'700.00	F	Nettoschuld I	51'450'886.81
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	41'153'700.00	G	Selbstfinanzierung	7'210'200.00
D	Nettozinsaufwand	720'000.00	H	Abschreibungen	6'670'800.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	3943.50
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	125.02%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.68%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	25.18%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	6.80%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	6.97%

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'586'400.00	6'516'100.00	11'944'382.00	6'464'622.50	10'448'981.90	5'965'388.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'070'300.00</i>		<i>5'479'759.50</i>		<i>4'483'593.12</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	15'615'200.00	13'929'600.00	14'972'620.25	13'252'422.25	13'116'679.08	11'338'841.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'685'600.00</i>		<i>1'720'198.00</i>		<i>1'777'837.69</i>
2	BILDUNG	25'910'100.00	12'019'700.00	24'879'410.25	11'538'480.00	24'560'718.65	11'406'166.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'890'400.00</i>		<i>13'340'930.25</i>		<i>13'154'552.43</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'623'600.00	1'103'600.00	5'451'044.50	1'000'599.00	4'960'807.06	1'039'380.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'520'000.00</i>		<i>4'450'445.50</i>		<i>3'921'427.01</i>
4	GESUNDHEIT	20'834'200.00	16'363'100.00	20'170'492.00	16'033'700.00	19'347'025.16	15'527'348.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'471'100.00</i>		<i>4'136'792.00</i>		<i>3'819'676.86</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	15'841'600.00	6'404'500.00	17'037'798.70	8'075'400.00	16'527'541.87	7'692'781.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'437'100.00</i>		<i>8'962'398.70</i>		<i>8'834'759.98</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'311'900.00	2'322'000.00	3'914'593.00	2'283'351.00	3'754'900.09	2'288'662.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'989'900.00</i>		<i>1'631'242.00</i>		<i>1'466'237.29</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'145'600.00	5'149'700.00	5'641'580.00	4'849'806.00	5'714'797.79	4'899'367.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>995'900.00</i>		<i>791'774.00</i>		<i>815'429.90</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	993'600.00	821'000.00	979'412.00	842'100.00	915'731.96	923'894.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>172'600.00</i>		<i>137'312.00</i>	<i>8'162.78</i>	
9	FINANZEN UND STEUERN	6'159'900.00	48'392'800.00	15'652'758.05	56'303'610.00	9'799'798.25	48'065'149.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'232'900.00</i>		<i>40'650'851.95</i>	<i>38'265'351.50</i>	
Gesamtergebnis		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81
		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'586'400.00	6'516'100.00	11'944'382.00	6'464'622.50	10'448'981.90	5'965'388.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'070'300.00</i>		<i>5'479'759.50</i>		<i>4'483'593.12</i>
01	Legislative und Exekutive	1'051'800.00	58'000.00	994'175.00	41'000.00	1'027'100.70	53'069.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>993'800.00</i>		<i>953'175.00</i>		<i>974'030.90</i>
011	Legislative	278'100.00	4'000.00	228'045.00		233'883.12	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>274'100.00</i>		<i>228'045.00</i>		<i>233'883.12</i>
0110	Legislative	278'100.00	4'000.00	228'045.00		233'883.12	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>274'100.00</i>		<i>228'045.00</i>		<i>233'883.12</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	65'400.00		53'700.00		57'720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'200.00		1'360.00		584.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	400.00		750.00		0.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00		310.00		131.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		50.00		0.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000.00		10'000.00		11'588.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	35'000.00		20'000.00		19'268.12	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Gemeinde-/Städteverband	10'600.00		10'300.00		10'277.40	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	12'400.00		12'075.00		12'553.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	20'000.00		10'000.00		13'761.30	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'500.00		16'500.00		16'424.25	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	6'500.00		3'000.00		6'572.90	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	90'000.00		90'000.00		85'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00				

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

- 3000.00 Kommunalwahlen 2025, Legislatur 2026-2029, höhere Entschädigung für Wahlbüro, Betrag analog 2021 eingesetzt
- 3102.00 / 3130.00 / 3130.03 Kommunalwahlen 2025 Legislatur 2026-2029 (Legislative, Exekutive), Erhöhung analog zu 2021
- 4260.00 Kostenbeteiligung Parteien für Versand Werbematerialien ER-Wahlen

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive	773'700.00	54'000.00	766'130.00	41'000.00	793'217.58	53'069.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>719'700.00</i>		<i>725'130.00</i>		<i>740'147.78</i>
0120	Exekutive	773'700.00	54'000.00	766'130.00	41'000.00	793'217.58	53'069.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>719'700.00</i>		<i>725'130.00</i>		<i>740'147.78</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	498'100.00		495'690.00		485'993.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'500.00		31'140.00		30'424.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	64'500.00		50'990.00		61'884.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'100.00		6'090.00		5'808.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'200.00		7'170.00		7'029.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00		1'050.00		1'199.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00				30'260.25	
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammänner-Vereinigung	2'700.00		2'150.00		2'150.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	10'000.00		10'000.00		9'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'000.00		32'000.00		32'014.70	
3170.01	Ehrenaussagen, Repräsentationskosten	100'000.00		100'000.00		99'024.47	
3170.03	Neuzuzügeranlass			14'000.00		10'946.26	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	7'600.00		5'040.00		6'690.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'800.00		4'210.00		4'192.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		54'000.00		41'000.00		53'069.80
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3130.00	Einstellung eines Grundbetrags für die Teilnahme an einem oder die Durchführung eines Seminar[s]						
3170.03	Anpassung der Periodität des Anlasses, zukünftig nur noch alle 2 Jahre						
02	Allgemeine Dienste	10'534'600.00	6'458'100.00	10'950'207.00	6'423'622.50	9'421'881.20	5'912'318.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'076'500.00</i>		<i>4'526'584.50</i>		<i>3'509'562.22</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'176'700.00	595'700.00	2'187'070.00	610'000.00	1'853'113.98	601'248.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'581'000.00</i>		<i>1'577'070.00</i>		<i>1'251'865.70</i>
0211	Finanzen und Controlling	882'600.00	458'700.00	869'600.00	480'000.00	775'087.20	457'014.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>423'900.00</i>		<i>389'600.00</i>		<i>318'072.53</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522'500.00		505'260.00		438'451.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'559.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'400.00		32'370.00		28'127.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'800.00		46'020.00		33'215.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'300.00		7'140.00		6'223.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'500.00		7'300.00		6'348.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'600.00		2'540.00		2'256.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		755.44	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Betriebskosten	100'000.00		100'000.00		100'381.69	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	13'200.00		14'000.00		20'042.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500.00		6'250.00		6'529.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		200.00		722.81	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	48'000.00		52'000.00		47'588.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	26'900.00		25'910.00		23'570.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	38'500.00		42'110.00		37'933.19	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'500.00		24'500.00		24'500.00	
4210.00	Mahn-/Betriebsgebühren		55'000.00		60'000.00		56'400.32
4260.00	Rückerstattungen Betriebskosten		80'000.00		75'000.00		86'576.14
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		695.51
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		12'000.00		18'000.00		
4611.00	Bezugsentschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		603.00
4612.00	Bezugsentschädigungen von Kirchgemeinden		120'000.00		125'000.00		121'675.20
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		190'200.00		199'500.00		191'064.50
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Nach der Schaffung der Controlling-Stelle im Jahr 2024 ist kein weiterer Personaufbau vorgesehen. Der Zuwachs entspricht dem vorgesehenen Lohnanstieg analog der anderen Leistungsbereiche						
3130.01	Verzicht auf das im Jahr 2023 gestartete Finanz-Benchmarking mit Vergleichsstädten, Kündigung Vertrag mit der PublicXDate. Dadurch Beibehaltung des Aufwands auf dem Niveau des Budgets 2024.						
0212	Gemeindesteueramt	1'294'100.00	137'000.00	1'317'470.00	130'000.00	1'078'026.78	144'233.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'157'100.00</i>		<i>1'187'470.00</i>		<i>933'793.17</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	832'900.00		852'300.00		663'176.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-338.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'600.00		54'820.00		43'025.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	62'700.00		61'320.00		46'756.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'000.00		12'260.00		9'486.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'000.00		12'320.00		9'670.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'900.00		4'560.00		3'383.25	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'549.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		10'000.00		1'917.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		3'000.00		9'389.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'043.60	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax/Verana	134'000.00		128'000.00		126'716.80	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	67'600.00		63'510.00		59'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	59'600.00		70'480.00		60'409.98	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	44'600.00		39'200.00		39'200.00	
4210.00	Mahngebühren		32'000.00		35'000.00		33'670.01
4270.00	Steuerbussen		105'000.00		95'000.00		110'563.60
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3110.00	Die Position kann gesenkt werden, nachdem im Rahmen der Aufstockung des Personalbestands im Jahr 2024 zur Erreichung der vom Regierungsrat vorgegebenen Taxierungsmengen ein zusätzlicher Arbeitsplatz eingerichtet wurde.						
3611.00	Nicht beeinflussbarer Zuwachs, der vom Kanton mitgeteilt wird. Direktvergütung für Softwareleistung.						
022	Allgemeine Dienste, übrige	6'490'200.00	4'346'800.00	6'820'860.00	4'323'022.50	5'774'604.66	3'995'889.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'143'400.00</i>		<i>2'497'837.50</i>		<i>1'778'715.05</i>
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'092'100.00	1'128'900.00	1'115'880.00	1'152'620.00	964'999.94	1'007'154.51
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>36'900.00</i>		<i>36'740.00</i>		<i>42'154.57</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'600.00		368'560.00		309'866.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'600.00		21'670.00		18'080.71	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'000.00		30'830.00		23'959.26	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'400.00		5'220.00		4'353.74	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'500.00		4'870.00		4'065.07	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800.00		2'130.00		1'512.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	95'000.00		95'000.00		94'446.85	
3091.00	Personalwerbung	25'000.00		24'600.00		12'599.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	69'600.00		55'000.00		105'706.28	
3100.00	Büromaterial und Publikationen	20'000.00		20'000.00		41'647.97	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		9'250.00			
3104.00	Schulmaterial Lernende	18'000.00		15'000.00		15'933.45	
3130.00	Porti, übrige Dienstleistungen Dritter	95'000.00		100'500.00		81'285.90	
3130.01	Telefonie- und Kommunikationsgebühren	30'000.00		30'000.00		30'421.00	
3130.02	Beitrag an Fachstelle E-Government Aargau für kundenzentriertes EinwohnerportalPlus	37'000.00		37'000.00		31'212.50	
3130.03	Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement	30'000.00		22'500.00		13'112.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	80'000.00		120'000.00		52'334.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'000.00		37'000.00		33'945.20	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		264.73	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing Kopierer	90'000.00		110'000.00		86'215.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'529.13	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	300.00		500.00		258.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	2'300.00		2'250.00		2'250.00	
4290.00	Übrige Entgelte		15'000.00		15'000.00		14'165.67
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV						3'150.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		23'600.00		45'000.00		24'804.76
4612.01	Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetr./Ortsbürgergde.		165'000.00		165'000.00		165'000.00
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000.00		10'000.00		12'477.03
4910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		686'500.00		688'870.00		573'807.05
4930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		228'800.00		228'750.00		213'750.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Die Erweiterung der Personalressourcen im Bereich des Datenschutzes wird im Sinne einer Verzichtsmassnahme zur Stabilisierung des Budgets und Finanzhaushalts vorerst nicht vorgenommen.						
3099.00	Reduktion infolge des Verzichts auf das DNLA Assessment bei Einstellungsverfahren						
3130.03	Erhöhung des Budgets für das Projekt zur Steigerung der Resilienz mit der Firma Preventica (Spot Coaching), Aufbau externe Ombudstelle						
3132.00	Teilweise Verschiebung des Projekts zur Organisationsentwicklung, sowie generelle Reduktion						
4910.02	Reduktion des Ertragswerts nach ER Sitzung vom 25. November 2024 um CHF 100.00, um interne Verrechnungen mit 39er Konten ausgeglichen zu gestalten. In Summe ergebnisneutral.						
0221	Stadtkanzlei	1'065'400.00	162'000.00	1'142'340.00	157'000.00	931'234.50	203'738.07
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>903'400.00</i>		<i>985'340.00</i>		<i>727'496.43</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	690'500.00		772'250.00		614'506.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'764.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'300.00		49'650.00		39'738.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	78'200.00		84'940.00		71'363.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'800.00		11'040.00		8'778.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'000.00		11'170.00		8'996.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00		4'010.00		3'281.75	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00		55.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'500.00		245.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		500.00		842.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'000.00		25'600.00		29'219.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		7'685.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	65'400.00		67'860.00		57'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	64'200.00		74'970.00		62'635.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'400.00		29'350.00		29'350.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		35'000.00		40'249.57
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						-66.50
4612.00	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'000.00		12'000.00		17'000.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						40'555.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		90'000.00		90'000.00		85'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einbürgerungen		20'000.00		20'000.00		21'000.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Die vom Einwohnerrat in der Budgetberatung 2024 nicht genehmigte 50 %-Stelle für rechtsdienstliche Arbeiten wurde im Budget 2024 vom Einwohnerrat finanziell nicht korrigiert. Daher ist im Budget 2025 nun ein stärkerer Rückgang zu verzeichnen.						
3130.00	Mangels der personellen internen Ressourcen für die rechtsdienstliche Unterstützung muss die Dienstleistung extern eingekauft werden. Das Budget wird dafür entsprechend erhöht.						
0222	Informatik	1'256'900.00	1'256'900.00	1'218'740.00	1'218'740.00	1'128'001.89	1'128'001.89
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'800.00		438'920.00		434'530.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'400.00		28'200.00		27'942.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	44'900.00		38'910.00		37'682.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'300.00		6'310.00		6'230.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'300.00		6'340.00		6'281.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'900.00		2'170.00		2'150.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'500.00				2'045.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		85'000.00		33'383.25	
3118.00	Anschaffung immat. Anlagen, Software	7'500.00		70'000.00		28'768.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'000.00		47'000.00		105'707.03	
3130.01	Einführung Internes Kontrollsystem IKS			5'000.00			
3130.02	Unterhalt Website	12'000.00		12'000.00		13'613.32	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)			2'500.00			
3158.00	Unterhalt Software	523'500.00		452'000.00		402'038.99	
3161.00	Miete Glasfaserkabel (LWL) (ab 2022)	10'300.00		9'400.00		15'361.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'100.00		12'590.00		9'867.70	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'800.00		18'910.00		17'280.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		206'100.00		204'420.00		180'540.00
4910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		1'031'000.00		995'410.00		930'181.89
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3113.00 /	Im Rahmen der Umsetzung der IT-Strategie mit der Auslagerung der Serverlandschaft / Cloud-Monitoring, der Weiterentwicklung der Geschäfts- und Vertragsverwaltungssoftware CMI, sowie der						
3118.00 /	Steigerung der IT-Sicherheit ergeben sich finanzielle Verschiebungen und es sind nach Jahren der Zurückhaltung bei der Hard- und Softwarebeschaffung entsprechende dauerhafte						
3130.00 /	Verschiebungen vorzunehmen.						
3158.00							
0223	Abteilung Personal	801'600.00	320'200.00	755'400.00	325'700.00	627'470.78	312'958.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>481'400.00</i>		<i>429'700.00</i>		<i>314'512.18</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	588'300.00		550'350.00		482'466.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'799.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	38'000.00		35'480.00		29'395.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	58'000.00		58'720.00		41'521.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'500.00		7'930.00		6'569.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'500.00		7'970.00		6'606.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'400.00		3'080.00		2'523.30	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'034.20	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		5'000.00		2'999.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		6'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'200.00		2'585.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	32'100.00		28'580.00		28'080.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'200.00		28'590.00		18'488.58	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'600.00		17'000.00		17'000.00	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		320'200.00		325'700.00		312'958.60
0224	Hochbau und Liegenschaften	1'658'500.00	1'135'300.00	1'786'710.00	1'137'462.50	1'486'980.72	948'796.04
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>523'200.00</i>		<i>649'247.50</i>		<i>538'184.68</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'091'100.00		1'205'410.00		918'234.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-85.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	69'700.00		76'880.00		58'193.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	100'800.00		117'780.00		87'248.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	24'200.00		28'240.00		20'631.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'800.00		17'400.00		13'185.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	7'600.00		6'060.00		4'691.05	
3100.00	Büromaterial	5'100.00		5'100.00		4'981.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		4'800.00		3'717.32	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	7'000.00		6'950.00		2'675.23	
3132.01	Honorare externe Berater (verrechenbar)	45'000.00		45'000.00		31'652.82	
3132.02	Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	90'600.00		117'000.00		190'966.70	
3132.03	Honorare Stadtbildkommission	13'000.00		14'500.00		5'856.25	
3132.04	Honorare externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gemeinde Uerkheim	2'500.00		2'500.00		60.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'400.00		1'200.00		302.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'800.00		7'800.00		6'406.53	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	72'000.00		57'220.00		63'050.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	63'700.00		36'470.00		38'812.07	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'400.00		36'400.00		36'400.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		350'000.00		400'000.00		358'578.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		455.40
4270.00	Baupolizeibussen		5'000.00		3'000.00		7'850.00
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		337'800.00		282'500.00		207'749.93
4612.00	Entschädigungen von Ortsbürgergemeinde und von Spezialfinanzierungen		31'600.00		24'900.00		33'688.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		125'000.00		125'000.00		119'563.55
4910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften		285'800.00		301'962.50		220'909.61

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

- 3010.00 Der Rückgang im Vergleich zum Budget 2024 begründet sich mit der aktuellen Beibehaltung der Ressourcen aus dem Jahr 2023. Die im 2024 vorgesehene Erhöhung um zwei Vollzeitstellen wurde vom Einwohnerrat abgelehnt, allerdings nicht im Budget bereinigt. Folglich ist gegenüber dem Budget 2024 nun ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Der effektive Lohnaufwand wird daher nur vom ordentlichen Lohnzuwachs geprägt sein.
- 4210.00 Die Baubewilligungsanträge werden sukzessiv bearbeitet und werden sich weiterhin auf dem Niveau der bisherigen Jahre bewegen. Das Budget wird daher auf das Niveau des Rechnungsjahres 2023 angepasst.
- 4310.00 Im Kontext der vorgesehenen Investitionsvorhaben wird eine Vielzahl an Leistungen inhouse erbracht, die direkt auf die Projekte verrechnet werden können. Die Rechnung wird dadurch vorübergehend entlastet und der Aufwand über die Abschreibungsaufwendungen zu einem späteren Zeitpunkt sukzessiv vollständig oder teilweise (im Fall von Beiträgen Dritter) in die Erfolgsrechnung einfließen.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0225	Tiefbau und Planung	615'700.00	343'500.00	801'790.00	331'500.00	635'916.83	395'240.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>272'200.00</i>		<i>470'290.00</i>		<i>240'676.33</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	439'000.00		581'160.00		464'453.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-36.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'800.00		36'930.00		29'239.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	53'600.00		64'550.00		54'667.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'600.00		11'160.00		8'128.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'300.00		8'390.00		6'654.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800.00		2'770.00		2'194.85	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		3'259.95	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'500.00		1'739.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		7'000.00		2'150.76	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'500.00		6'500.00		4'101.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		6'239.55	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	18'100.00		23'670.00		15'860.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'000.00		24'660.00		11'763.22	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'500.00		25'500.00		25'500.00	
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		80'000.00		80'000.00		125'181.60
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben/OBG		90'000.00		90'000.00		74'151.25
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung		173'500.00		161'500.00		195'907.65

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3010.00 Mit dem Budget 2024 wurden für die Stadtentwicklung (Raumentwicklung, Energie und Umwelt) zusätzliche Personalressourcen vorgesehen. Diese sind nun neu in der Funktion 7900 Raumplanung vorgesehen. Im Tiefbau bleibt der Personalbestand gleich.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'867'700.00	1'515'600.00	1'942'277.00	1'490'600.00	1'794'162.56	1'315'181.09
	Nettoergebnis		352'100.00		451'677.00		478'981.47
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'867'700.00	1'515'600.00	1'942'277.00	1'490'600.00	1'794'162.56	1'315'181.09
	Nettoergebnis		352'100.00		451'677.00		478'981.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'900.00		141'960.00		149'755.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'900.00		9'140.00		9'686.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'200.00		8'940.00		9'015.56	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'000.00		2'770.00		2'868.61	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		2'050.00		2'176.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		340.00		404.21	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		32'500.00		23'219.64	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		7'200.00		12'703.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	420'000.00		380'000.00		439'827.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		34'050.00		27'187.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'500.00		45'500.00		45'477.45	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	500.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	302'000.00		325'600.00		178'826.02	
3160.02	Pachtzins Heiternplatz	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3160.03	Landstellungspflicht für Bezirksgericht	43'000.00		40'400.00		41'782.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		596.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	383'000.00		366'887.00		356'550.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt					134'871.70	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	182'400.00		278'920.00		133'789.95	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'800.00		2'690.00		2'490.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	900.00		870.00		671.95	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	81'200.00		75'460.00		79'241.34	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	115'800.00		140'100.00		97'821.50	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'500.00		8'500.00		17'550.80
4260.01	Rückerstattungen HK & NK		86'200.00		70'000.00		81'925.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		575'600.00		574'000.00		570'232.39
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		105'300.00		100'000.00		105'395.00
4479.00	übrige Erträge						77.50
4631.00	Beiträge vom Kanton						2'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		740'000.00		738'100.00		538'000.00

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3120.00 Anpassung auf das Ist-Niveau des Jahres 2023 bei gleichzeitiger Realisierung von Preisreduktionen.

Funktionale Gliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Erhöhung des Ertragswerts nach ER Sitzung vom 25. November 2024 um CHF 100.00, um interne Verrechnungen mit 39er Konten ausgeglichen zu gestalten. In Summe ergebnisneutral.					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	15'615'200.00	13'929'600.00	14'972'620.25	13'252'422.25	13'116'679.08	11'338'841.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'685'600.00</i>		<i>1'720'198.00</i>		<i>1'777'837.69</i>
11	Öffentliche Sicherheit	7'796'300.00	7'408'400.00	7'763'190.00	7'337'480.00	7'405'705.60	7'058'197.47
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'900.00</i>		<i>425'710.00</i>		<i>347'508.13</i>
111	Polizei	7'796'300.00	7'408'400.00	7'763'190.00	7'337'480.00	7'405'705.60	7'058'197.47
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'900.00</i>		<i>425'710.00</i>		<i>347'508.13</i>
1110	Polizei	931'900.00	544'000.00	951'210.00	525'500.00	915'350.73	567'842.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'900.00</i>		<i>425'710.00</i>		<i>347'508.13</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'072.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					337.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					196.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					70.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					75.75	
3612.00	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	751'900.00		751'210.00		726'719.13	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	180'000.00		200'000.00		184'879.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		13'000.00		11'591.00
4270.00	Polizeibussen		400'000.00		380'000.00		420'900.00
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		132'000.00		132'500.00		135'351.60
1116	Regionalpolizei	6'864'400.00	6'864'400.00	6'811'980.00	6'811'980.00	6'490'354.87	6'490'354.87
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		1'380.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'530'600.00		4'530'730.00		4'265'426.23	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-39'291.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	290'700.00		290'930.00		269'685.18	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	400'500.00		407'960.00		375'800.68	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	61'600.00		64'130.00		60'112.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	65'400.00		65'410.00		60'923.01	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	26'900.00		20'020.00		18'722.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200'000.00		216'000.00		190'273.10	
3091.00	Personalwerbung			7'800.00		1'346.16	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'500.00		10'000.00		18'822.80	
3100.00	Büromaterial	15'000.00		15'000.00		13'815.03	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'200.00		28'600.00		35'718.84	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		4'000.00		9'108.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen	86'000.00		25'600.00		164'683.20	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	45'000.00		47'800.00		61'250.76	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	148'800.00		156'150.00		143'839.64	
3130.01	Telefongebühren, Funk	43'800.00		41'000.00		4'810.85	
3130.02	Verbandsbeiträge	17'800.00		13'660.00		12'452.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000.00		18'500.00		16'818.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000.00		21'000.00		23'874.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	210'000.00		210'000.00		210'479.48	
3162.00	Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	215'000.00		230'000.00		214'192.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		23'425.35	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Mobilkommunikation	28'400.00		28'640.00		28'012.75	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	165'800.00		157'870.00		144'971.89	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	65'300.00		40'180.00		24'650.13	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	100.00				51.60	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		170'000.00		150'000.00		166'669.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		140'000.00		140'000.00		174'398.10
4270.00	Polizeibussen		2'300'000.00		2'250'000.00		2'028'229.44
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		3'999'400.00		3'986'980.00		3'875'229.85
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen		200'000.00		230'000.00		205'510.00
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
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3111.00	Ersatz bzw. Neuanschaffung von Tasern						
14	Allgemeines Rechtswesen	3'382'100.00	2'416'400.00	3'108'710.00	2'194'590.00	3'136'901.00	2'291'992.16
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>965'700.00</i>		<i>914'120.00</i>		<i>844'908.84</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	3'382'100.00	2'416'400.00	3'108'710.00	2'194'590.00	3'136'901.00	2'291'992.16
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>965'700.00</i>		<i>914'120.00</i>		<i>844'908.84</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'026'700.00	243'200.00	963'780.00	264'370.00	984'977.15	328'323.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>783'500.00</i>		<i>699'410.00</i>		<i>656'653.63</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'488.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	2'000.00		2'000.00		1'370.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	5'000.00		5'000.00		6'802.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		15'000.00		17'603.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		500.00		1'632.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Fahrende	500.00		1'000.00		125.00	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	73'700.00		65'100.00		47'644.63	
3910.00	Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz	850'000.00		800'000.00		836'364.10	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	20'000.00		20'000.00		21'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	32'500.00		30'180.00		27'945.47	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4120.00	Konzessionen		39'000.00		34'000.00		34'770.15
4210.00	Einbürgerungsgebühren		30'000.00		30'000.00		27'600.00
4240.00	Platz- / Marktgebühren		72'000.00		78'000.00		71'559.76
4240.01	Plakatgebühren		10'500.00		10'500.00		12'010.00
4240.04	Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000.00		40'000.00		42'147.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		12'000.00		10'286.00
4612.00	Beitrag von Reg. Betriebsamt		40'700.00		59'870.00		129'950.11
1401	Einwohnerkontrolle	342'400.00	160'200.00	360'310.00	145'600.00	361'015.44	172'760.23
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>182'200.00</i>		<i>214'710.00</i>		<i>188'255.21</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	152'600.00		172'710.00		164'670.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'800.00		11'130.00		10'576.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'300.00		10'430.00		8'586.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'200.00		2'490.00		2'364.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		2'500.00		2'376.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'100.00		970.00		917.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		337.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		250.00		352.70	
3130.00	Verbandsbeiträge	700.00		680.00		500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		723.08	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		1'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'700.00		885.30	
3601.00	Identitätskarten-/Migrationsgebühren	101'000.00		88'000.00		116'661.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'100.00		21'420.00		18'490.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	28'100.00		30'330.00		19'775.06	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		13'800.00		13'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		160'000.00		140'000.00		165'175.33
4260.00	Rückerstattungen Dritter				5'000.00		7'584.90
4270.00	Einwohnerkontrollbussen		200.00		600.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3601.00	Erhöhung des Budgets auf das Niveau der Ist-Situation; gleichzeitig Streichung des Budgets für die Bestellung von Heimatscheinen						
1406	Regionales Zivilstandsamt	673'000.00	673'000.00	604'620.00	604'620.00	450'558.95	450'558.95
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'400.00		371'640.00		278'150.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'000.00		23'960.00		17'986.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	34'500.00		28'510.00		21'736.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'300.00		5'360.00		4'022.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'300.00		5'380.00		4'041.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'200.00		2'080.00		1'560.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100.00		11'000.00		6'538.55	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00		261.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		12'065.65	
3110.00	Anschaffung von Mobilien (Traulokale)	5'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		2'791.04	
3130.02	Verbandsbeiträge	800.00		900.00		600.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		4'300.00		2'904.90	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	6'100.00		7'300.00		4'527.90	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	9'000.00		9'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	25'100.00		28'280.00		21'990.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	22'600.00		24'910.00		17'582.46	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	27'300.00		23'000.00		17'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		290'000.00		295'000.00		239'987.37
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		383'000.00		309'620.00		158'576.58
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden						51'995.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Mit der Integration des Zivilstandskreises Aarburg-Oftringen in das Zivilstandsamt Zofingen im Oktober 2023 wurden die Stellenressourcen im 2024 entsprechend angepasst, so dass im Budget 2025 nun die vollen Ressourcen finanziell abgebildet werden können.						

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1407	Regionales Betriebsamt	1'340'000.00	1'340'000.00	1'180'000.00	1'180'000.00	1'340'349.46	1'340'349.46
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	652'800.00		528'510.00		544'704.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'644.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42'100.00		34'040.00		34'958.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	55'800.00		42'220.00		42'579.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'300.00		7'550.00		7'730.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'400.00		7'650.00		7'892.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'000.00		2'370.00		2'316.40	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'443.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		6'500.00		3'946.60	
3111.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	10'000.00		2'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		100'000.00		90'895.26	
3130.01	Porti	150'000.00		127'000.00		141'689.08	
3130.02	Verbandsbeiträge	800.00		460.00		410.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt Software	48'000.00		15'000.00		21'831.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		9'698.90	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	81'500.00		129'800.00		260'081.51	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	53'100.00		49'640.00		46'490.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	40'700.00		43'260.00		40'825.96	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	34'000.00		30'500.00		45'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'340'000.00		1'180'000.00		1'340'349.46

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

- 3010.00 Erhöhung der drittfinanzierten Stelle im Betriebsamt. Der Hintergrund für die Erhöhung ist der folgende: Gemäss dem Inspektionsbericht des Betriebsinspektorats des Kantons Aargau (Gericht Kt. AG) vom 6. März 2023 sind Gemeinden / Behörden verpflichtet, für die Erledigung der anfallenden Arbeiten genügend Personal zur Verfügung zu stellen. Gegenwärtig wird von der Richtgrösse ausgegangen, dass mit einer Stelleneinheit von 100 % bis zu 1'000 Betriebsverfahren fach- und termingerecht bearbeitet werden können. Zur besseren Beurteilung des Sachverhalts und des geplanten Zuwachses sei auf den Anstieg der Anzahl Betriebsbegehren verwiesen: 6'727 im 2022, 8'608 im 2023. Das Jahr 2024 zeigt im Kontext der Zeitreihe einen weiteren deutlichen Anstieg: 01-06/2022: 3'697; 01-06/2023: 4'246; 01-06/2024: 4'879. Es ist auf Gesamtjahressicht eine Erhöhung auf rund 9'000 Begehren zu erwarten. Zusätzlich nimmt die Anzahl der Pfändungsvollzüge zu. Aktuell sind 490 Stellenprozente (ohne Zustellung der Betriebsbegehren [90 Stellenprozente]) besetzt. Mit der vorgesehenen Erhöhung um 100 Stellenprozente ab 1. Januar 2025 wird das vorgesehene Soll weiterhin nicht erfüllt.
- 3158.00 Der Verband ist an der Beschaffung einer neuen Softwarelösung. Der Kauf / die Einführung des E-Posteingangs eXpert wird einmalig rund CHF 19'000 Mehraufwand verursachen und weitere jährlich wiederkehrende Ausgaben im Umfang von rund CHF 3'000. Zusätzlich sind für die Wartung und den Support der neuen GERES-Schnittstelle, höhere Wartungskosten nach dem Update, sowie höhere Kosten für zusätzliche Lizenzen zu erwarten.
- 4210.00 Nach der Wiederbesetzung vakanter Stellenprozente und in Verbindung mit der zusätzlich vorgesehenen 100 %-Stelle kann die Ertragsseite im Zusammenhang mit den bearbeiteten Dossiers deutlich gesteigert werden.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	2'369'400.00	2'162'300.00	2'416'392.25	2'190'332.25	1'137'263.65	672'067.25
	Nettoergebnis		207'100.00		226'060.00		465'196.40
150	Feuerwehr	2'369'400.00	2'162'300.00	2'416'392.25	2'190'332.25	1'137'263.65	672'067.25
	Nettoergebnis		207'100.00		226'060.00		465'196.40
1500	Feuerwehr	627'100.00	420'000.00	651'060.00	425'000.00	1'137'263.65	672'067.25
	Nettoergebnis		207'100.00		226'060.00		465'196.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					204'596.64	
3010.01	Sold					268'178.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					13'999.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					20'009.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					2'960.63	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					3'156.83	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					1'001.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					29'551.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					11'333.35	
3100.00	Büromaterial					7'535.93	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					29'306.77	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen					72'825.53	
3120.00	Ver- und Entsorgung					41'804.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					12'385.05	
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren					12'443.97	
3130.02	Verbandsbeiträge					3'176.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					22'841.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					39'225.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen					16'366.85	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					73'123.55	
3169.00	Miete Brandschutzausrüstung AGV					12'385.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					16'420.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	3'000.00		4'000.00		2'511.80	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-1'500.00		-2'000.00		-1'379.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt					12'497.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					87'976.80	
3611.00	Entschädigung an Kanton für kant. Feuerwehralarmstelle KFA					10'120.80	
3612.00	Hydrantenentschädigung an StWZ					106'221.00	
3612.01	Hydrantenentschädigung an Gde. Bottenwil					2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Beitrag an Regionale Feuerwehr	625'600.00		649'060.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					70.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten					2'617.55	
4200.00	Feuerwehrgeld-Ersatzabgaben		420'000.00		425'000.00		414'447.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter						56'670.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						19'606.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						53'326.50
4631.00	Beiträge AGV						113'016.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						15'000.00
1506	Regionale Feuerwehr	1'742'300.00	1'742'300.00	1'765'332.25	1'765'332.25		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	362'900.00		389'860.00			
3010.01	Sold	360'000.00		380'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'500.00		25'686.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'600.00		30'510.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'200.00		5'184.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200.00		5'667.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'400.00		1'816.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'000.00		40'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'000.00		17'000.00			
3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000.00		36'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstung	56'000.00		68'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000.00		26'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'000.00		18'000.00			
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren	21'000.00		19'000.00			
3130.02	Verbandsbeiträge	4'000.00		4'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'000.00		26'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	79'000.00		50'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	45'000.00		51'000.00			
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	79'000.00		90'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00			
3169.00	Miete Brandschutzausrüstung	20'000.00		20'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'000.00		22'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	22'200.00		12'497.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	48'600.00		96'682.25			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	15'000.00		15'000.00			
3612.00	Hydrantenentschädigungen	236'000.00		236'000.00			
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	6'000.00		6'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	100.00		290.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'900.00		4'960.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		750.00			
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	15'000.00		15'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'400.00		14'930.00			
4250.00	Verkäufe		45'000.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		140'000.00		140'000.00		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		20'000.00		
4612.00	Betriebsbeiträge von Vertragsgemeinden		1'362'300.00		1'430'332.25		
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden		50'000.00		50'000.00		
4631.00	Beiträge von AGV		110'000.00		110'000.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'000.00		15'000.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3130.00	Erneuerung / Vereinheitlichung des Schliessplans bzw. der Interventionsschlüssel im fusionierten Gemeindegebiet Oftringen / Zofingen (Zusammenschlussbedingte Kosten)						
3144.00	Umstellung LED Beleuchtung im Feuerwehrmagazin Zofingen. Geplant war eine Tranchierung von je CHF 30'000 in den Jahren 2024 und 2025. Aufgrund des Zusammenschlusses mit der Feuerwehr Oftringen muss im Jahr 2024 die Erweiterung der Damengarderobe (ebenfalls rund CHF 30'000) eingeschoben und anstelle der ersten Tranche LED-Umstellung realisiert werden. Folglich wird nun die gesamte Umstellung auf LED im 2025 erfolgen.						
3300.60	Senkung infolge Verkauf eines noch nicht vollständig abgeschrieben Fahrzeugs (Pionierfahrzeug) aus der Fusion mit der Feuerwehr Oftringen.						
16	Verteidigung	2'067'400.00	1'942'500.00	1'684'328.00	1'530'020.00	1'436'808.83	1'316'584.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>124'900.00</i>		<i>154'308.00</i>		<i>120'224.32</i>
161	Militärische Verteidigung	150'100.00	254'000.00	113'698.00	230'000.00	146'709.36	232'797.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>103'900.00</i>		<i>116'302.00</i>		<i>86'087.84</i>	
1610	Militärische Verteidigung	150'100.00	254'000.00	113'698.00	230'000.00	146'709.36	232'797.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>103'900.00</i>		<i>116'302.00</i>		<i>86'087.84</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'800.00		39'950.00		47'550.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000.00		2'550.00		3'134.56	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'900.00		3'530.00		4'730.57	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		620.00		770.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		570.00		708.84	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		190.00		222.62	
3100.00	Büromaterial	500.00		600.00		422.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		3'958.97	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	57'000.00		8'000.00		19'681.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000.00		6'000.00		8'514.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	6'000.00		6'000.00		2'615.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		80.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		13'500.00		24'553.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	2'000.00		4'000.00		3'186.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		797.16	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'500.00		18'543.00		18'543.00	
3636.00	Betriebsbeitrag Schiessanlage	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	1'900.00				1'660.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	200.00		270.00		85.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'600.00		750.00		1'500.43	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'800.00		2'025.00		3'992.65	
4250.00	Verkaufserlöse Kaffeeautomat		2'000.00		3'000.00		1'329.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter						77.70
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		7'000.00		16'233.80
4610.00	Entschädigungen für Truppeneinquartierungen		240'000.00		220'000.00		215'156.10
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3111.00	Ersatz eines Doppelkühlschranks und zweier Kippkessel in der Militärküche zur Aufrechterhaltung der Attraktivität der Anlage, die für Einquartierungen des Militärs bislang sehr attraktiv war und finanzielle Überschüsse erwirtschaftet.						
162	Zivile Verteidigung	1'917'300.00	1'688'500.00	1'570'630.00	1'300'020.00	1'290'099.47	1'083'787.31
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>228'800.00</i>		<i>270'610.00</i>		<i>206'312.16</i>
1620	Zivilschutz	233'800.00	5'000.00	275'610.00	5'000.00	212'263.41	5'951.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>228'800.00</i>		<i>270'610.00</i>		<i>206'312.16</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung					1'380.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	16'000.00		45'000.00		10'576.55	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	202'500.00		209'160.00		186'988.66	
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	12'900.00		14'700.00		11'731.25	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	2'400.00		6'750.00		1'586.50	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'951.25
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	1'590'300.00	1'590'300.00	1'224'350.00	1'224'350.00	1'021'434.26	1'021'434.26
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500.00		1'500.00		1'140.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'400.00		278'120.00		183'221.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-37'000.00		-25'000.00		-22'059.80	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	40'000.00		31'000.00		17'256.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'200.00		17'710.00		9'992.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'500.00		22'290.00		22'297.76	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'700.00		3'670.00		2'270.31	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'200.00		4'020.00		2'560.83	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'500.00		1'280.00		904.16	
3090.80	Wiederholungskurse	37'000.00		25'000.00		22'555.00	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		5'500.00		4'513.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		16'000.00		15'803.39	
3105.00	Lebensmittel	65'000.00		47'000.00		49'549.60	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	43'000.00		84'500.00		65'487.50	
3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	10'000.00		20'000.00		9'751.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	82'000.00		57'000.00		61'309.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		16'000.00		12'718.68	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	11'000.00		7'000.00		6'974.10	
3130.02	Verbandsbeiträge	6'100.00		4'800.00		3'803.15	
3130.03	Dienstleistungsbezüge Gemeinde Oftringen			130'000.00		172'848.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	46'000.00		32'000.00		22'883.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	36'500.00		24'000.00		11'301.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Ausrüstungen	73'300.00		46'000.00		52'112.35	
3158.00	Unterhalt Software	5'000.00		18'500.00		20'704.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	140'000.00		140'000.00		58'301.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		6'000.00		3'099.30	
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	236'000.00		156'000.00		156'067.60	
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	12'200.00		8'950.00		7'452.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	10'000.00		8'000.00		8'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			290.00		2'640.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'600.00		1'840.00		819.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	400.00		380.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	200.00				154.80	
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		20'000.00	
4250.00	Verkäufe						2'984.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55'000.00		134'000.00		18'842.65

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		6'000.00		44'000.00		20'857.05
4610.00	Entschädigungen vom Bund		70'800.00		40'750.00		44'306.95
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'458'500.00		1'005'600.00		934'443.11
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Infolge der Fusion der beiden Zivilschutzregionen Suhrental-Uerkheim und Zofingen werden am zukünftigen Hauptstandort in Zofingen die Personalressourcen gemäss der vertraglichen Fusionsvereinbarung erhöht. Die Erhöhung der Personalressourcen erfolgt im Führungsbereich, um das stark erweiterte Einsatzgebiet zielführend koordinieren zu können. Der Beitrag an die regionale Zivilschutzorganisation reduziert sich für Zofingen infolge der grösseren Lastenverteilung. Dies ist in der Funktion 1620 ersichtlich.						
3105.00 / 3111.00 / 3151.00	Infolge der Fusion der beiden Zivilschutzregionen Suhrental-Uerkheim und Zofingen nehmen am zukünftigen Hauptstandort in Zofingen die Sachaufwendungen zu. Der Beitrag an die regionale Zivilschutzorganisation reduziert sich für Zofingen infolge der grösseren Lastenverteilung. Dies ist in der Funktion 1620 ersichtlich.						
3611.70	Der Beitrag an den Kanton für die Grundausbildung nimmt infolge der Fusion ebenfalls zu. Für die Stadt Zofingen sind im Saldo jedoch keine Mehraufwendungen zu erwarten.						
1627	Regionales Führungsorgan	93'200.00	93'200.00	70'670.00	70'670.00	56'401.80	56'401.80
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'100.00		48'780.00		39'528.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'700.00		3'130.00		2'387.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'900.00		4'610.00		3'723.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		640.00		506.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		700.00		540.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		210.00		172.30	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'000.00		210.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	10'000.00		6'000.00		1'686.60	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	3'500.00		3'000.00		2'108.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		1'600.00		1'968.70	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					2'570.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		93'200.00		70'670.00		56'401.80
2	BILDUNG	25'910'100.00	12'019'700.00	24'879'410.25	11'538'480.00	24'560'718.65	11'406'166.22
	<i>Nettoergebnis</i>		13'890'400.00		13'340'930.25		13'154'552.43
21	Obligatorische Schule	17'166'300.00	4'590'100.00	16'216'830.25	4'171'100.00	15'432'680.19	3'889'148.26
	<i>Nettoergebnis</i>		12'576'200.00		12'045'730.25		11'543'531.93
211	Eingangsstufe	1'016'400.00	4'000.00	940'000.00	4'000.00	1'001'691.26	4'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'012'400.00		936'000.00		997'691.26
2110	Kindergarten	1'016'400.00	4'000.00	940'000.00	4'000.00	1'001'691.26	4'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'012'400.00		936'000.00		997'691.26
3104.00	Schulmaterial	62'000.00		57'000.00		55'981.19	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	6'500.00		25'000.00		26'984.15	
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	28'000.00		27'000.00		27'977.79	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		1'899.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	3'000.00		9'000.00		4'395.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'000.00		5'000.00		3'536.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware					5'125.18	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	910'900.00		735'000.00		816'591.30	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit			80'000.00		59'199.65	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00		4'000.00		4'000.00

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3631.00 Der Anteil, der an die Besoldungen durch die Stadt zu leisten ist, wird jährlich vom Kanton ermittelt und den Gemeinden mitgeteilt. Die per 16. Juli 2024 zugestellten Daten des Kantons zeigen deutliche Steigerungen im Vergleich zum Vorjahresbudget auf. Die Basis für die Kalkulation bilden die Vollzeitstellen aufgrund der Anzahl Schülerinnen und Schüler per 15. September 2023 (Schülerstatistik). Der effektive Abrechnungswert wird basierend auf den Schülerzahlen und den daraus ermittelten Vollzeitstellen des geltenden Schuljahres berechnet werden. Die gesteigerten Werte bilden letztlich die wachsenden Schülerzahlen in Zofingen ab. Von der Neukalkulation sind die Funktionen 2110, 2120, 2130 und 2190 betroffen.

212	Primarstufe	3'303'900.00	61'500.00	3'579'580.00	57'800.00	3'278'153.62	47'358.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'242'400.00</i>		<i>3'521'780.00</i>		<i>3'230'795.62</i>
2120	Primarstufe	3'303'900.00	61'500.00	3'579'580.00	57'800.00	3'278'153.62	47'358.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'242'400.00</i>		<i>3'521'780.00</i>		<i>3'230'795.62</i>
3020.00	Löhne Schulämter	14'000.00		15'800.00		10'725.10	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	42'000.00		57'400.00		34'949.85	
3020.04	Löhne Dyskalkulie					2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'600.00		4'720.00		2'947.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		63.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		1'060.00		662.40	
3104.00	Schulmaterial GMS	145'000.00		152'800.00		137'301.03	
3104.01	Schulmaterial PS SH BZZ	104'400.00		110'000.00		104'116.54	
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	21'700.00		26'700.00		23'822.41	
3104.03	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	55'000.00		62'200.00		51'753.93	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'000.00		4'000.00		4'468.81	
3104.06	Schulsportmaterial	6'000.00		6'000.00		4'798.55	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	19'000.00		35'100.00		18'759.04	
3130.00	Telefongebühren	7'000.00		7'000.00		6'684.90	
3130.01	Schulbus Mühlethal	30'000.00		32'300.00		29'649.54	
3130.02	Prävention	24'300.00		24'300.00		26'219.98	
3130.03	Transportleistungen Schwimmunterricht	18'000.00		22'500.00		16'289.64	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	18'500.00		15'500.00		9'070.85	
3169.00	Benützungskosten Hallenbad	37'000.00		37'000.00		36'538.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'000.00		56'000.00		26'732.55	
3171.01	Schulanlässe	5'500.00		4'100.00		5'065.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware					58'953.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	18'000.00		20'000.00		20'343.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	2'656'000.00		2'669'000.00		2'479'816.20	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'000.00		1'000.00		906.40	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit			180'000.00		131'554.75	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	35'000.00		35'000.00		33'960.00	
3910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek	3'000.00					
4231.01	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		14'000.00		14'300.00		13'637.00
4500.00	Entnahme aus Papier-/Litteringkasse Zyklus 1&2						30'000.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		7'500.00		3'500.00		3'721.00
4612.03	Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		40'000.00		40'000.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3110.00 / 3150.00	Gezielte Verzichtsmassnahme und Verschiebung notwendiger Anschaffungen in der GMS, im Gegenzug Mehraufwand für den Unterhalt des Mobiliars.						
3171.00	Anpassung der Werte an die geplante Anzahl Schülerinnen und Schüler						
3631.00	Der Anteil, der an die Besoldungen durch die Stadt zu leisten ist, wird jährlich vom Kanton ermittelt und den Gemeinden mitgeteilt. Die per 16. Juli 2024 zugestellten Daten des Kantons zeigen deutliche Steigerungen im Vergleich zum Vorjahresbudget auf. Die Basis für die Kalkulation bilden die Vollzeitstellen aufgrund der Anzahl Schülerinnen und Schüler per 15. September 2023 (Schülerstatistik). Der effektive Abrechnungswert wird basierend auf den Schülerzahlen und den daraus ermittelten Vollzeitstellen des geltenden Schuljahres berechnet werden. Die gesteigerten Werte bilden letztlich die wachsenden Schülerzahlen in Zofingen ab. Von der Neukalkulation sind die Funktionen 2110, 2120, 2130 und 2190 betroffen.						
3910.00	Die interne Verrechnung für die Schulsozialarbeit fällt weg, da der Aufwand nicht mehr im Bereich Soziales budgetiert wird sondern neu innerhalb des schulischen Bereichs unter der Funktion 2191.						
213	Oberstufe	2'490'600.00	884'200.00	2'454'900.00	932'000.00	2'394'626.12	904'248.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'606'400.00</i>		<i>1'522'900.00</i>		<i>1'490'378.12</i>
2130	Oberstufe	2'490'600.00	884'200.00	2'454'900.00	932'000.00	2'394'626.12	904'248.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'606'400.00</i>		<i>1'522'900.00</i>		<i>1'490'378.12</i>
3020.00	Löhne Schulämter	17'000.00		15'750.00		16'908.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'020.00		1'091.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		230.00		245.10	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	140'000.00		152'900.00		134'039.38	
3104.01	Schulmaterial SeReal	140'000.00		140'000.00		131'009.72	
3104.02	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	70'000.00		66'400.00		59'113.94	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000.00		12'000.00		17'476.25	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	45'000.00		47'200.00		35'562.23	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	30'000.00		45'000.00		50'808.00	
3130.00	Telefongebühren	5'000.00		5'000.00		4'941.05	
3130.01	Busabonnemente	9'600.00		9'600.00		9'362.10	
3130.02	Prävention	21'100.00		21'100.00		19'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	35'000.00		67'000.00		61'098.07	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100'000.00		90'600.00		80'722.38	
3171.01	Schulanlässe	10'500.00		10'900.00		4'753.57	
3171.02	Auslagen Projektwochen	18'000.00		17'700.00		10'116.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					64'081.00	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	30'000.00		20'000.00		43'342.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	1'778'000.00		1'549'000.00		1'523'737.70	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'000.00		500.00		1'512.00	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit			160'000.00		98'666.05	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	25'000.00		23'000.00		27'040.00	
3910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek	2'000.00					
4231.00	Elternbeiträge		5'000.00				
4500.00	Entnahme aus Papier-/Litteringkassen						77'000.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		866'200.00		894'000.00		827'248.00
4612.03	Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft				38'000.00		
4636.00	Beiträge von VEBZ		13'000.00				

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

- 3110.00 / 3150.00 Gezielte Verzichtsmassnahme und Verschiebung der geplanten Anschaffungen und Instandhaltungen auf einen späteren Zeitpunkt.
- 3171.00 Anpassung der Werte an die geplante Anzahl Schülerinnen und Schüler
- 3631.00 Der Anteil, der an die Besoldungen durch die Stadt zu leisten ist, wird jährlich vom Kanton ermittelt und den Gemeinden mitgeteilt. Die per 16. Juli 2024 zugestellten Daten des Kantons zeigen deutliche Steigerungen im Vergleich zum Vorjahresbudget auf. Die Basis für die Kalkulation bilden die Vollzeitstellen aufgrund der Anzahl Schülerinnen und Schüler per 15. September 2023 (Schülerstatistik). Der effektive Abrechnungswert wird basierend auf den Schülerzahlen und den daraus ermittelten Vollzeitstellen des geltenden Schuljahres berechnet werden. Die gesteigerten Werte bilden letztlich die wachsenden Schülerzahlen in Zofingen ab. Von der Neukalkulation sind die Funktionen 2110, 2120, 2130 und 2190 betroffen.
- 3910.00 Die interne Verrechnung für die Schulsozialarbeit fällt weg, da der Aufwand nicht mehr im Bereich Soziales budgetiert wird sondern neu innerhalb des schulischen Bereichs unter der Funktion 2191.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	2'636'100.00	1'942'800.00	2'627'390.00	1'956'700.00	2'616'859.70	1'897'055.85
	<i>Nettoergebnis</i>		693'300.00		670'690.00		719'803.85
2140	Musikschule	693'300.00		670'690.00		720'619.35	815.50
	<i>Nettoergebnis</i>		693'300.00		670'690.00		719'803.85
3612.00	Beitrag an Regionale Musikschule	638'300.00		615'690.00		666'065.00	
3637.00	Beiträge an Eltern, Familienrabatte	55'000.00		55'000.00		54'554.35	
4231.00	Elternbeiträge						815.50
2146	Regionale Musikschule	1'942'800.00	1'942'800.00	1'956'700.00	1'956'700.00	1'896'240.35	1'896'240.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen, Schulleitung, Sekretariat	1'529'800.00		1'539'000.00		1'530'805.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-25'429.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100'000.00		100'000.00		95'811.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	120'000.00		120'000.00		122'728.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	13'500.00		13'500.00		13'888.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'500.00		22'500.00		21'580.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'000.00		9'000.00		9'325.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		2'462.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'800.00		1'881.45	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		4'678.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'500.00		1'512.95	
3110.00	Anschaffung Musikinstrumente	12'000.00		12'000.00		10'114.40	
3113.00	Hardware	4'000.00		4'000.00		4'157.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'300.00		12'413.70	
3130.01	Porti			100.00			
3130.02	Verbandsbeiträge	4'500.00		5'000.00		3'815.00	
3130.03	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		1'629.50	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	7'000.00		9'000.00		6'901.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	15'000.00		15'500.00		12'970.87	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'150.00	
3169.00	Miete Musikinstrumente	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'250.00	
3170.01	Schulanlässe	8'000.00		8'000.00		6'092.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik	14'000.00		14'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4231.00	Elternbeiträge		860'000.00		902'160.00		832'479.80
4231.01	Beiträge von Erwachsenen		30'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		10'000.00		7'998.50
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		999'800.00		993'040.00		1'034'060.00
4612.01	Entschädigungen von Nicht-Vertragsgemeinden		24'000.00		25'500.00		23'926.15
4612.10	Ausgleich Gemeindebeiträge Vertragsgemeinden laufendes Rechnungsjahr						-18'984.78
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		21'000.00		26'000.00		16'760.68
217	Schulliegenschaften	3'934'100.00	888'400.00	3'711'598.00	669'600.00	3'542'180.86	585'137.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'045'700.00</i>		<i>3'041'998.00</i>		<i>2'957'043.06</i>
2170	Schulliegenschaften	3'443'600.00	883'600.00	3'289'752.00	664'800.00	3'177'147.21	580'337.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'560'000.00</i>		<i>2'624'952.00</i>		<i>2'596'809.41</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	595'700.00		552'950.00		559'592.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs-und Betriebspersonals					-1'499.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'900.00		35'180.00		34'170.93	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	38'100.00		32'410.00		33'960.86	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'000.00		11'520.00		10'323.23	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'500.00		7'910.00		7'680.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'100.00		1'470.00		1'648.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'800.00		78'750.00		87'002.99	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Fahrzeuge, Geräte					4'680.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	440'000.00		440'000.00		470'570.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'200.00		10'000.00		36'810.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	48'000.00		47'000.00		47'772.25	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	18'000.00		18'000.00		62'291.94	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	311'000.00		213'300.00		230'543.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'300.00		2'592.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'330'500.00		1'262'232.00		1'188'852.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	311'600.00		407'050.00		261'705.53	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	13'300.00		8'060.00		11'640.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'700.00		2'620.00		8'790.40	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	81'200.00		83'000.00		45'144.12	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	72'000.00		70'000.00		67'874.85	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						320.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		16'000.00		15'000.00		16'287.80
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		777'600.00		559'800.00		473'730.00
4920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000.00		90'000.00		90'000.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3144.00	Umfassende bauliche Instandhaltungsarbeiten sind im im Jahr 2025 vorgesehen, die einmalig zu höheren Aufwendungen im Budgetjahr führen, u.a. GMS, Rep. Dach: CHF 55'000; GMS, Fenster Schulsozialarbeit: CHF 7'000; GMS, 1-2 Schulzimmer Umrüstung auf LED: CHF 7'500; Turnhalle Rosengarten, Deckenbeleuchtung komplett ersetzen mit LED: CHF 26'000; Turnhalle Rosengarten, Antrieb/Steuerung Eingangs-Schiebetüre: CHF 9'500; Turnhalle Stadtsaal, Deckenbeleuchtung komplett ersetzen mit LED: CHF 28'000; Turnhalle Stadtsaal, Chlötzhalle Deckenbeleuchtung komplett ersetzen mit LED: CHF 8'000; Turnhalle Stadtsaal, Geländer neu Familienzentrums: CHF 13'000; BEZ, 1-2 Schulzimmer Umrüstung auf LED: CHF 5'000; BEZ Garderobengebäude, Ersatz Gasheizung: CHF 38'000						
3300.40	Fertigstellung des Pavillon GMS (Aufstockung, Realisierung,) und Start der planmässigen Abschreibung						
2171	Kindergarten Liegenschaften	490'500.00	4'800.00	421'846.00	4'800.00	365'033.65	4'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>485'700.00</i>		<i>417'046.00</i>		<i>360'233.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'200.00		70'680.00		80'121.39	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'052.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000.00		4'550.00		5'028.69	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'700.00		6'310.00		3'842.81	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'100.00		1'620.00		1'623.54	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'300.00		1'020.00		1'130.53	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		90.00		111.38	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'500.00		30'000.00		33'527.25	
3110.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Mobilien					4'583.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	54'000.00		45'000.00		60'983.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		1'600.00		1'250.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'700.00		4'681.20	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	60'900.00		63'000.00		25'547.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	101'000.00		77'000.00		39'268.40	
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	32'300.00		32'100.00		29'478.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		175.13	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'400.00		35'376.00		35'377.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	900.00		2'690.00		830.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	900.00		870.00		550.40	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	28'400.00		22'640.00		27'457.83	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	25'300.00		22'300.00		10'518.15	
4472.00	Vergütung für Benützungen Kindergarten Liegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3144.00	Nebst dem ordentlichen Unterhalt sind zusätzliche Instandhaltungsaufwendungen für innere Malerarbeiten im Kindergarten Mühlematt, sowie die Anschaffung von Magnettafeln vorgesehen. Weitere Arbeiten sind im Kindergarten Römerbad (u.a. Eingangsteppich ersetzen) vorgesehen. In allen Kindergärten wird zudem die Umrüstung der Beleuchtung auf LED-Technik vorangetrieben.						
218	Tagesbetreuung	795'000.00	340'000.00	709'500.00	403'000.00	621'261.25	316'802.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>455'000.00</i>		<i>306'500.00</i>		<i>304'458.55</i>
2180	Tagesbetreuung	795'000.00	340'000.00	709'500.00	403'000.00	621'261.25	316'802.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>455'000.00</i>		<i>306'500.00</i>		<i>304'458.55</i>
3020.05	Löhne Tagesstrukturen (bis 2022: Spittelhof)	384'500.00		323'560.00		302'194.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'734.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'800.00		20'880.00		18'497.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'100.00		19'470.00		18'154.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'500.00		4'580.00		3'994.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'600.00		4'690.00		4'156.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'200.00		1'220.00		1'103.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.00		7'400.00		7'414.40	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'696.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	35'000.00		4'500.00		3'663.50	
3113.00	Hardware	1'500.00		800.00			
3130.00	Verpflegungskosten	128'000.00		128'000.00		116'516.65	
3130.01	übrige Dienstleistungen Dritter	13'000.00		16'000.00		8'850.40	
3130.02	Telefongebühren	1'800.00		1'800.00		1'654.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					6'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'200.00		10'800.00		10'200.00	
3171.00	Exkursionen TS Spittelhof	2'000.00		3'000.00		747.40	
3637.00	Betreuungsgutscheine	56'400.00		80'000.00		46'352.35	
3910.00	Interne Verrechnungen Leistungen Schulinformatik	8'000.00		8'000.00			
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		340'000.00		403'000.00		316'802.70
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3110.00	Zur Optimierung der Arbeitsabläufe soll das Mobiliar der Friedau teilweise erneuert werden, und um zugleich die aktuellen Bedürfnisse besser abdecken zu können.						
3160.00	Anmietung zusätzlicher Räumlichkeiten im Kirchengemeindehaus Mühlethal						

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, übriges	2'990'200.00	469'200.00	2'193'862.25	148'000.00	1'977'907.38	134'545.91
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'521'000.00</i>		<i>2'045'862.25</i>		<i>1'843'361.47</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'040'400.00	58'500.00	1'074'460.00	51'000.00	975'571.20	48'639.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>981'900.00</i>		<i>1'023'460.00</i>		<i>926'932.05</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'800.00		380'830.00		315'596.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'200.00		24'390.00		20'182.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	34'000.00		37'000.00		27'481.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'600.00		4'340.00		3'550.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'000.00		5'480.00		4'585.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'840.00		1'529.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		2'118.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'873.10	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		1'648.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					3'731.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	2'000.00		5'000.00		5'601.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000.00		50'000.00		69'262.12	
3130.04	Kompetenzsumme Schulleitung	5'000.00		7'000.00		3'875.25	
3134.00	Schülerunfallversicherung	7'000.00		7'200.00		6'961.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'000.00		16'200.00		7'217.25	
3170.01	Schulanlässe	23'500.00		23'500.00		24'033.30	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	364'000.00		337'000.00		351'704.60	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik	6'500.00		6'500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	29'400.00		72'940.00		53'050.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	12'000.00		9'840.00		14'169.23	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		58'500.00		51'000.00		48'639.15
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3130.00	Optimierung der Digitalisierung unter Einsatz des CMI; zusätzliche Lizenzgebühren.						
3631.00	Der Anteil, der an die Besoldungen durch die Stadt zu leisten ist, wird jährlich vom Kanton ermittelt und den Gemeinden mitgeteilt. Die per 16. Juli 2024 zugestellten Daten des Kantons zeigen deutliche Steigerungen im Vergleich zum Vorjahresbudget auf. Die Basis für die Kalkulation bilden die Vollzeitstellen aufgrund der Anzahl Schülerinnen und Schüler per 15. September 2023 (Schülerstatistik). Der effektive Abrechnungswert wird basierend auf den Schülerzahlen und den daraus ermittelten Vollzeitstellen des geltenden Schuljahres berechnet werden. Die gesteigerten Werte bilden letztlich die wachsenden Schülerzahlen in Zofingen ab. Von der Neukalkulation sind die Funktionen 2110, 2120, 2130 und 2190 betroffen.						
2191	Volksschule Sonstiges	1'672'500.00	354'000.00	877'232.25	84'500.00	746'495.14	69'574.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'318'500.00</i>		<i>792'732.25</i>		<i>676'920.38</i>
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	490'900.00					
3020.00	Löhne Schulinformatik	335'000.00		270'000.00		274'211.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'344.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'200.00		17'420.00		17'513.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	71'100.00		25'500.00		27'969.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'500.00		440.00		482.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'900.00		3'920.00		3'974.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'200.00		630.00		766.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		16'000.00		19'065.90	
3100.00	Büromaterial	4'000.00					
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00					
3113.00	Hardware	3'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		10'000.00		11'666.99	
	Volksschule/Schulsozialarbeit (ab 2025)						
3130.01	Leistungen Stadtsaal	10'000.00		11'000.00		3'707.50	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Schulinformatik	145'000.00		138'000.00		108'546.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Netzwerk)	30'000.00		20'000.00		14'928.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00					
3171.01	Auslagen Skilager	95'000.00		60'000.00		72'394.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	303'800.00		304'322.25		194'611.00	
3636.00	Beiträge an Projekte	5'500.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	31'100.00					
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	27'500.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						14'000.00
4250.00	Verkäufe		1'500.00		2'000.00		1'325.00
4260.01	Elternbeiträge Skilager		60'000.00		45'000.00		47'220.00
4260.02	Rückerstattungen Schulinformatik		3'000.00		1'000.00		1'600.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden für Schulsozialarbeit		250'000.00				
4631.00	Beiträge Jugend+Sport Skilager		8'000.00		8'000.00		5'429.76
4636.00	Beiträge von VEBZ		3'000.00				
4910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik		28'500.00		28'500.00		

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3010.00 Die Schulsozialarbeit wird nicht mehr im Bereich Soziale Sicherheit in der Funktion 5440 budgetiert, und von dort intern weiterverrechnet, sondern neu direkt in der Funktion 2191.

3130.00 / 3130.02 / 3170.00 / 3636.00 / 3910.01 / 3910.02 / 4612.00 Die Schulsozialarbeit wird nicht mehr im Bereich Soziale Sicherheit in der Funktion 5440 budgetiert, und von dort intern weiterverrechnet, sondern neu direkt in der Funktion 2191.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Kinderfest	277'300.00	56'700.00	242'170.00	12'500.00	255'841.04	16'332.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'600.00</i>		<i>229'670.00</i>		<i>239'509.04</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		20'900.00		37'320.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'548.20	
3111.00	Anschaffung Mobilien	600.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'500.00		121'500.00		121'549.48	
3171.00	Verpflegung	45'500.00		42'500.00		42'490.10	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	48'700.00		45'270.00		47'732.36	
3910.08	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	8'000.00		7'500.00		5'200.00	
4240.00	Patent- und Platzgebühren		8'500.00		8'500.00		8'124.00
4250.00	Verkauf Festkarten		8'200.00		4'000.00		8'208.00
4390.01	Unterstützung Kinderfest durch Dritte		40'000.00				
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3101.00 / 3130.00 / 4390.01	Im Jubiläumsjahr des Kinderfests wird mit geringfügig höheren Ausgaben kalkuliert. Gleichzeitig wird mit einer deutlichen Unterstützung durch Dritte gerechnet, die sich im Rahmen eines Sponsorings beteiligen dürfen.						
22	Sonderschulen	7'743'600.00	7'429'600.00	7'687'380.00	7'367'380.00	7'827'509.96	7'517'017.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>314'000.00</i>		<i>320'000.00</i>		<i>310'492.00</i>
220	Sonderschulen	7'743'600.00	7'429'600.00	7'687'380.00	7'367'380.00	7'827'509.96	7'517'017.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>314'000.00</i>		<i>320'000.00</i>		<i>310'492.00</i>
2200	Sonderschulen	364'000.00	50'000.00	370'000.00	50'000.00	362'047.90	51'555.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>314'000.00</i>		<i>320'000.00</i>		<i>310'492.00</i>
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	84'000.00		90'000.00		83'080.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	280'000.00		280'000.00		278'967.90	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		50'000.00		50'000.00		51'555.90
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	7'379'600.00	7'379'600.00	7'317'380.00	7'317'380.00	7'465'462.06	7'465'462.06
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'800.00		75'000.00		80'988.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'177.30	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	1'040'000.00		1'080'000.00		1'038'652.90	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	175'000.00		165'000.00		162'885.05	
3020.02	Löhne Praktika/Lernende FaBe	100'000.00		95'000.00		93'080.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-10'930.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	90'000.00		89'000.00		85'248.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	97'000.00		95'000.00		88'915.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	19'000.00		18'000.00		18'442.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	20'000.00		19'000.00		19'295.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'200.00		6'000.00		6'312.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	40'000.00		35'000.00		40'586.04	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		899.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'500.00		6'000.00		7'073.80	
3100.00	Büromaterial	16'000.00		15'900.00		14'974.32	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'800.00		7'500.00		8'285.71	
3104.00	Lehrmittel	67'900.00		65'600.00		63'728.48	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	67'500.00		54'300.00		65'669.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000.00		27'500.00		28'723.28	
3130.01	Verpflegungskosten Lernende	135'000.00		130'000.00		132'749.25	
3130.02	Berufspraktikum / Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	30'000.00		30'000.00		26'925.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	230'000.00		220'000.00		225'369.70	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	8'000.00		8'000.00		7'951.12	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	40'000.00		35'000.00		34'651.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'800.00		3'500.00		4'545.96	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'500.00		52'000.00		66'778.90	
3171.01	Ausbildung Lernende, Schulanlässe	82'000.00		80'200.00		84'677.67	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	508'900.00		524'848.00		508'855.00	
3409.01	Vorschussverzinsung	103'100.00		92'360.00		94'911.55	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	83'000.00		84'000.00		82'743.30	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	374'800.00		369'170.00		327'060.83	
3612.02	Entschädigungen an Einwohnergemeinde für Schwimmbadausweise	2'000.00		2'000.00		1'840.00	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00	Besoldungen Kanton Ausbildung	2'300'000.00		2'150'000.00		2'074'491.70	
3631.01	Besoldungen Kanton Therapie	205'000.00		190'000.00		186'029.35	
3631.02	Besoldungen Kanton Schulleitung	280'000.00		300'000.00		269'785.40	
3631.03	Besoldungen Kanton BBK	110'000.00		120'000.00		103'570.50	
3631.10	Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	220'000.00		220'000.00		207'657.45	
3631.11	Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	320'000.00		260'000.00		253'254.25	
3631.12	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	12'500.00		11'000.00		11'804.35	
3631.20	Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)	200'000.00		300'000.00		369'250.00	
4260.00	Elternbeiträge Verpflegungskosten		90'000.00		90'000.00		85'730.00
4260.01	Elternbeiträge Lagerkosten		3'000.00		3'000.00		3'350.00
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie / Übrige Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		26'173.20
4510.00	Entnahmen aus Rücklagenfonds		200'000.00		300'000.00		369'250.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulung		5'750'000.00		5'594'000.00		5'679'259.06

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		230'000.00		220'000.00		225'369.70
4631.04	Instandhaltungspauschale Kanton		156'600.00		156'620.00		156'624.00
4631.05	Kantonsbeiträge behinderungsspezifische Beratung		160'000.00		150'000.00		157'106.10
4632.00	Beiträge von Gemeinden		760'000.00		773'760.00		762'600.00
9010.00	Ertragsüberschuss	134'300.00		250'502.00		548'905.65	
23	Berufliche Grundbildung	1'000'000.00		950'000.00		989'079.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>989'079.50</i>
230	Berufliche Grundbildung	1'000'000.00		950'000.00		989'079.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>989'079.50</i>
2300	Berufliche Grundbildung	1'000'000.00		950'000.00		989'079.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>950'000.00</i>		<i>989'079.50</i>
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	580'000.00		580'000.00		574'079.50	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	420'000.00		370'000.00		415'000.00	
29	Übriges Bildungswesen	200.00		25'200.00		311'449.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>		<i>25'200.00</i>		<i>311'449.00</i>
299	Bildung, übriges	200.00		25'200.00		311'449.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>		<i>25'200.00</i>		<i>311'449.00</i>
2990	Bildung, übriges	200.00		25'200.00		311'449.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>		<i>25'200.00</i>		<i>311'449.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
3637.01	Schulgelder an Privatschulen			25'000.00		31'250.00	
3640.00	Wertberichtigung Darlehen an Inovatech AG					279'999.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'623'600.00	1'103'600.00	5'451'044.50	1'000'599.00	4'960'807.06	1'039'380.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'520'000.00</i>		<i>4'450'445.50</i>		<i>3'921'427.01</i>
31	Kulturerbe	99'200.00	200.00	130'982.00	5'000.00	125'530.20	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>99'000.00</i>		<i>125'982.00</i>		<i>95'530.20</i>
311	Museen und bildende Kunst	94'200.00		125'982.00		95'530.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>94'200.00</i>		<i>125'982.00</i>		<i>95'530.20</i>
3111	Museum	94'200.00		125'982.00		95'530.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>94'200.00</i>		<i>125'982.00</i>		<i>95'530.20</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'000.00		28'000.00		30'450.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		4'087.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		37'200.00		10'139.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'600.00		27'618.00		27'618.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeitrag an Ortsbürgergemeinde für Fassadensanierung Pulverturm	21'700.00		21'714.00		21'714.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		750.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'500.00		5'600.00		1'520.95	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00	200.00	5'000.00	5'000.00	30'000.00	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'800.00</i>				
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00	200.00	5'000.00	5'000.00	30'000.00	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'800.00</i>				
3637.00	Beiträge an Gebäuderenovationen	5'000.00		5'000.00		30'000.00	
4512.00	Entnahme aus Fonds Renovationen Altstadt		200.00		5'000.00		30'000.00
32	Kultur, übriges	2'643'500.00	609'400.00	2'614'762.50	578'099.00	2'330'490.37	520'595.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'034'100.00</i>		<i>2'036'663.50</i>		<i>1'809'894.57</i>
321	Bibliotheken	1'007'300.00	127'600.00	924'869.00	139'600.00	919'443.98	140'596.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>879'700.00</i>		<i>785'269.00</i>		<i>778'847.48</i>
3210	Stadtbibliothek	1'007'300.00	127'600.00	924'869.00	139'600.00	919'443.98	140'596.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>879'700.00</i>		<i>785'269.00</i>		<i>778'847.48</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	448'600.00		423'650.00		417'976.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'343.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'200.00		27'300.00		26'742.53	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	30'400.00		37'860.00		33'168.56	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'200.00		6'240.00		6'001.37	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'100.00		6'140.00		6'009.32	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'900.00		2'020.00		1'827.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Lernende/r)	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	8'000.00		7'200.00		9'034.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		454.50	
3103.00	Anschaffung Medien, Bestandespflege	85'000.00		80'000.00		86'723.51	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	11'500.00		8'500.00		7'292.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	40'000.00		30'000.00		38'854.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'200.00		45'620.00		39'432.98	
3130.01	Buchbinderkosten					1'079.90	
3130.02	Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	37'000.00		30'000.00		38'073.30	
3130.03	Veranstaltungen und PR-Projekte	24'400.00		13'000.00		16'233.11	
3130.04	Telefon-/Verbindungsgebühren	5'900.00		5'300.00		2'274.05	
3130.06	Betreuung und Unterhalt historischer Buchbestand	10'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00		6'800.00		6'812.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.10	Pauschalsteuer	2'000.00		1'000.00		2'025.93	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	34'000.00		23'000.00		20'051.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		3'250.00		3'719.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'500.00		74'549.00		74'549.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	61'000.00		57'510.00		53'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'600.00		29'100.00		27'024.36	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'200.00		1'130.00		862.75	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'300.00		3'700.00		3'162.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		111'000.00		119'000.00		117'106.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter						277.10
4512.00	Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4512.01	Entnahme aus Legat Erika Ineichen				2'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'600.00		7'100.00		11'712.55
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				6'500.00		6'500.00
4910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek		5'000.00				
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Die Schaffung einer Ausbildungsstelle und das Angebot einer Praktikumsstelle sorgen für einen Zuwachs im Personalaufwand. Der operative Stellenplan wird dadurch allerdings nicht belastet.						
3110.00	Im Rahmen der Arbeitsplatzoptimierung sollen gezielt höhenverstellbare Schreibtische angeschafft werden. Zusätzlich soll ein Besprechungszimmer sachgemäss möbliert werden.						
3010.00	Zusätzlich zum ordentlichen Unterhalt muss die Luftbefeuchtung in den Archivräumen ersetzt werden (CHF 11'000).						
322	Musik und Theater	298'000.00	183'000.00	296'450.00	185'000.00	312'470.85	152'708.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>115'000.00</i>		<i>111'450.00</i>		<i>159'761.95</i>
3220	Musik und Theater	298'000.00	183'000.00	296'450.00	185'000.00	312'470.85	152'708.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>115'000.00</i>		<i>111'450.00</i>		<i>159'761.95</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'700.00		63'550.00		67'992.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'400.00		4'070.00		4'070.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'100.00		5'150.00		5'136.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	800.00		940.00		893.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		920.00		914.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		340.00		291.30	
3100.00	Büromaterial	500.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'000.00		22'000.00		25'411.60	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler/-innen	136'000.00		127'000.00		136'795.65	
3130.01	Quellensteuern Künstler/-innen	1'000.00		2'000.00		598.30	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	5'000.00		6'000.00		4'799.70	
3130.03	Telefongebühren	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'538.00	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	28'000.00		30'000.00		38'006.10	
3137.00	Suisa-Gebühren	3'000.00		3'500.00		2'879.50	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	12'500.00		14'500.00		12'215.75	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'400.00		8'620.00		8'220.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'900.00		4'360.00		1'707.00	
4240.00	Eintrittsgebühren		105'000.00		105'000.00		94'008.90
4290.00	Erträge aus Sponsoring		35'000.00		40'000.00		20'900.00
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		8'000.00		10'000.00		7'800.00
4512.00	Entnahme aus Kulturfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4631.00	Beitrag Kuratorium		30'000.00		25'000.00		25'000.00
329	Kultur, übriges	1'338'200.00	298'800.00	1'393'443.50	253'499.00	1'098'575.54	227'290.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'039'400.00</i>		<i>1'139'944.50</i>		<i>871'285.14</i>
3290	Kultur, übriges	499'800.00	37'800.00	533'420.00	13'499.00	308'709.30	5'193.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>462'000.00</i>		<i>519'921.00</i>		<i>303'516.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'600.00		121'850.00		88'974.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'400.00		7'840.00		5'341.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'200.00		8'330.00		6'780.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'900.00		1'740.00		1'196.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900.00		1'760.00		1'199.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	900.00		570.00		463.05	
3100.00	Büromaterial	500.00					
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	10'000.00					
3119.00	Beitrag an Kunsthaus	67'000.00		48'000.00		48'000.00	
3130.00	Honorare Glockenspiel	5'000.00		5'000.00		7'623.05	
3130.01	Telefongebühren	500.00		500.00		444.00	
3130.03	übrige Dienstleistungen Dritter	9'500.00		81'520.00		9'574.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'787.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'000.00		2'000.00		584.15	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'928.00	
3170.02	Bundesfeier	16'000.00		16'000.00		2'250.95	
3636.00	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	105'000.00		100'000.00		107'200.00	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	12'000.00		12'000.00		11'349.90	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	12'700.00		16'540.00		11'130.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	5'000.00		8'370.00		2'193.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	600.00		300.00		87.60	
3920.00	Interne Verrechnung Raumaufwand Altes Schützenhaus	96'000.00		96'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4512.00	Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt				3'499.00		5'193.15
4512.01	Entnahme aus Kulturfonds		16'000.00		10'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'800.00				
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Im Budget 2025 sind weiterhin die unterstützenden Stellen für Kultur, sowie in der Administration vorgesehen. Die aktuell vakanten Stellenprozente sollen die stetig steigenden Anforderungen abdecken. Zusätzlich soll mit einem Praktikumsangebot (60 %) das gewünschte Leistungsangebot kosteneffizient gestemmt werden. Gegenüber dem Budget 2024 ist somit kein wesentlicher Anstieg vorgesehen. Die Differenz zur Rechnung erklärt sich jedoch daraus.						
3119.00	Das Kunsthaus Zofingen ist ein Ausstellungsort mit einem Ganzjahresprogramm, schweizweiter Ausstrahlung und medialer Aufmerksamkeit. Das Kunsthaus vernetzt sich zudem sowohl kantonale als auch schweizweit mit anderen Kunsthäusern. Der Verein Kunsthaus ist auch ein verlässlicher Partner in der Schweizer Stiftungslandschaft und wird grosszügig unterstützt. Das Kunsthaus Zofingen ist ausserdem ein Begegnungs- und Vernetzungsort für die Wirtschaft, Politik, Kunstszene und Stadtverwaltung. Um den Betrieb weiter zu professionalisieren und auf dem Niveau zu halten, muss ab 2025 die Geschäftsstelle wesentlich erweitert werden. Es muss eine 40% Stelle für die Geschäftsführung des Vereins geschaffen werden. Nur so kann die Vereinsstruktur gesichert und damit der Betrieb auf dem aktuellen hohen Niveau weitergeführt werden. Es ist wichtig, dass die Stadt ihren Betriebsbeitrag erhöht. Die Hälfte der Stelle wird vom Verein selbst bezahlt. Die andere Hälfte soll die Stadt übernehmen. Gemäss Kulturförderkonzept ist die Stadt dafür zuständig, professionelle Strukturen für die Vereine zu fördern und zu schaffen.						
3291	Stadtsaal	553'100.00	255'000.00	592'882.50	235'000.00	498'500.39	212'591.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>298'100.00</i>		<i>357'882.50</i>		<i>285'909.14</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'000.00		255'800.00		235'963.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'600.00		16'460.00		14'703.69	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'300.00		16'750.00		14'676.72	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'800.00		4'270.00		3'602.87	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'500.00		3'700.00		3'304.08	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300.00		1'020.00		953.46	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'020.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		5'766.04	
3105.00	Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf	15'000.00					
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	15'500.00		20'700.00		20'034.96	
3120.00	Ver- und Entsorgung	65'000.00		60'000.00		64'781.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		15'060.00		9'772.45	
3130.01	Telefongebühren	2'500.00		2'750.00			
3130.12	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung	15'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'100.00		8'100.00		8'055.60	
3137.10	Pauschalsteuer	8'800.00		9'700.00		7'964.77	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	89'300.00		110'925.00		84'438.15	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	9'800.00		12'800.00		11'992.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'440.00		1'447.80	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'600.00		9'000.00		8'420.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'500.00		29'870.00		1'550.40	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		750.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'300.00		5'287.50		51.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 7.7 %		80'000.00		95'000.00		68'327.45
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.1 %						-404.15
4240.02	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung				-20'000.00		-22'847.73
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		45'000.00		45'000.00		54'534.10
4250.00	Verkäufe (Getränke und Buffet) 7.7 %		35'000.00		30'000.00		40'689.10
4250.01	Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf				-15'000.00		-18'052.52
4250.02	Verkäufe (Getränke und Buffet) 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		10'000.00		5'000.00		18'512.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 7.7 %		60'000.00		70'000.00		47'163.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 0.0 % (Leistungen gl. Gemeinwesen)		25'000.00		25'000.00		24'670.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3105.00	Durchschnittswert der Jahre 2021 bis 2023, bislang auf dem Konto 4250.01 budgetiert.						
3130.12	Durchschnittswert der Jahre 2021 bis 2023, bislang auf dem Konto 4240.02 budgetiert.						
3292	Wildpark und Volière	285'300.00	6'000.00	267'141.00	5'000.00	291'365.85	9'506.00
	<i>Nettoergebnis</i>		279'300.00		262'141.00		281'859.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	28'000.00		30'000.00		26'859.65	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000.00		1'500.00		5'483.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000.00		15'000.00		19'533.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		4'203.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		874.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'500.00		6'500.00		6'471.35	
3160.00	Pachtzins an Ortsbürgergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'700.00		40'731.00		40'732.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	178'700.00		166'010.00		185'209.05	
4250.00	Verkäufe		6'000.00		5'000.00		6'506.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'000.00
34	Sport und Freizeit	2'880'900.00	494'000.00	2'705'300.00	417'500.00	2'504'786.49	488'784.25
	<i>Nettoergebnis</i>		2'386'900.00		2'287'800.00		2'016'002.24
341	Sport	1'813'700.00	414'000.00	1'569'769.00	347'500.00	1'650'451.06	402'694.70
	<i>Nettoergebnis</i>		1'399'700.00		1'222'269.00		1'247'756.36
3410	Sport	1'060'900.00	6'000.00	878'157.00	6'000.00	850'336.62	5'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'054'900.00		872'157.00		845'136.62
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000.00		3'500.00		2'018.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	80'000.00		72'000.00		79'657.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		4'900.00		4'896.85	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Sportplätze	25'500.00		20'000.00		20'681.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	135'800.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'300.00		140'257.00		140'257.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Trinerplatten	232'000.00		205'490.00		206'248.96	
3612.01	Verrechnung ausserschulische Benutzung Turnhallen (BZZ)	148'200.00		131'950.00		126'449.39	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	35'000.00		35'000.00		31'039.70	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	36'000.00		44'600.00		33'293.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	81'200.00		75'460.00		65'793.76	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.00	Int. Verr. ausserschulische Benutzung Turnhallen (Roga, Stadtsaal, Bez, Mühlethal)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Sportanlagen		6'000.00		6'000.00		5'200.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3300.10	Nach der Sanierung des Kunstrasens auf dem Sportplatz Trinerplatte mit der parallelen Erneuerung der Beleuchtung und Stromversorgung erfolgt die planmässige Abschreibung						
3612.00 / 3612.01	Die Entschädigung an das BZZ fällt höher aus, da die verrechneten Aufwendungen infolge gestiegener Löhne und Sachaufwendungen angepasst werden.						
3411	Schwimmbad	752'800.00	408'000.00	691'612.00	341'500.00	800'114.44	397'494.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>344'800.00</i>		<i>350'112.00</i>		<i>402'619.74</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'000.00		48'000.00		46'651.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100.00		3'100.00		2'988.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					572.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'200.00		1'210.00		1'156.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		671.55	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		3'500.00		1'392.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000.00		40'000.00		41'062.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		57'500.00		156'186.59	
3120.00	Ver- und Entsorgung	150'000.00		100'000.00		150'595.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		22'156.63	
3130.01	Telefongebühren	2'500.00		2'500.00		2'062.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'600.00		5'623.65	
3137.10	Pauschalsteuer	10'500.00		9'000.00		10'584.37	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	65'000.00		50'000.00		33'426.37	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		9'928.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'200.00		19'212.00		19'213.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	4'500.00		4'370.00		3'970.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	325'000.00		316'920.00		291'870.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		310'000.00		250'000.00		300'021.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		2'157.65
4470.00	Pachtzins Restaurant		32'000.00		27'500.00		32'475.75
4612.01	Entschädigungen Schwimmbadausweise von HPS		2'000.00		2'000.00		1'840.00
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		60'000.00		58'000.00		61'000.00
342	Freizeit	1'067'200.00	80'000.00	1'135'531.00	70'000.00	854'335.43	86'089.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>987'200.00</i>		<i>1'065'531.00</i>		<i>768'245.88</i>
3420	Freizeit	379'600.00		373'640.00		242'791.50	1'407.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>379'600.00</i>		<i>373'640.00</i>		<i>241'383.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200.00		4'140.00		8'742.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		270.00		546.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	800.00		370.00		723.84	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		60.00		147.06	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		60.00		122.86	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		20.00		43.01	
3120.00	Ver- und Entsorgung Spittelhof	27'000.00		22'000.00		26'852.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Vereinsmarkt	8'000.00		6'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien Spittelhof	1'900.00		1'900.00		1'857.30	
3143.00	Unterhalt Spielplatz/Umgebung Spittelhof	4'500.00		5'300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten Spittelhof	28'000.00		22'500.00		20'234.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				67.63	
3612.00	Beitrag an zofingenregio für Massnahmen reg. Naherholungskonzept	3'800.00		3'800.00		3'701.00	
3636.00	Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	125'000.00		130'000.00		125'000.00	
3636.01	Beitrag an Ludothek	20'000.00		20'000.00		19'576.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	32'500.00		39'620.00		31'884.09	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	4'500.00		4'200.00		3'293.15	
3920.00	Interne Verrechnung Raumaufwand Spittelhof	113'400.00		113'400.00			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						1'407.70

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3130.00 Der Betrag wird infolge gestiegener Kostenerwartungen geringfügig nach oben korrigiert.

3144.00 Nebst dem allgemeinen Gebäudeunterhalt sind im Jahr 2025 zusätzliche Instandsetzungsarbeiten notwendig, u.a. Ersatz Unterdachfolie / Dachkonstruktion Südseite, Erneuerungsarbeiten Westfassade (undicht / verwittert).

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Parkanlagen	549'700.00		569'720.00		474'345.38	1'281.10
	<i>Nettoergebnis</i>		549'700.00		569'720.00		473'064.28
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'500.00		24'110.60	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	10'000.00		16'000.00		9'443.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		156.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		48'303.10	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	53'000.00		58'000.00		27'221.85	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	406'500.00		415'020.00		365'110.33	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						281.10
4512.00	Entnahme aus Fonds Blumenschmuck Rathaus						1'000.00
3422	Ferienheim Adelboden	137'900.00	80'000.00	192'171.00	70'000.00	137'198.55	83'400.75
	<i>Nettoergebnis</i>		57'900.00		122'171.00		53'797.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'900.00		47'940.00		47'911.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'200.00		3'090.00		3'091.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'400.00		4'340.00		3'250.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		690.00		664.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		696.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		260.00		256.30	
3100.00	Büromaterial	300.00		400.00		151.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'300.00		5'700.00		6'087.95	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'500.00		1'000.00		10'745.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		12'500.00		11'078.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		4'660.00		3'896.95	
3130.01	Telefongebühren	400.00		400.00		340.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'600.00		1'559.80	
3137.00	Steuern	1'200.00		1'300.00		1'187.05	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	9'000.00		6'500.00		9'041.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'000.00		73'500.00		16'893.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		120.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'800.00		11'791.00		11'791.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten					220.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'500.00		11'500.00		4'213.25	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		80'000.00		70'000.00		83'400.75

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	20'834'200.00	16'363'100.00	20'170'492.00	16'033'700.00	19'347'025.16	15'527'348.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'471'100.00</i>		<i>4'136'792.00</i>		<i>3'819'676.86</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'769'600.00	16'363'100.00	19'189'712.00	16'033'200.00	18'377'902.90	15'526'848.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'406'500.00</i>		<i>3'156'512.00</i>		<i>2'851'054.60</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	19'769'600.00	16'363'100.00	19'189'712.00	16'033'200.00	18'377'902.90	15'526'848.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'406'500.00</i>		<i>3'156'512.00</i>		<i>2'851'054.60</i>
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'406'500.00		3'156'512.00		2'851'054.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'406'500.00</i>		<i>3'156'512.00</i>		<i>2'851'054.60</i>
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	5'000.00		5'000.00		4'637.18	
3631.00	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung	3'250'000.00		3'000'000.00		2'696'058.42	
3631.01	Beiträge an stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	24'000.00		24'000.00		22'979.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Arbeitsgruppe Pflege	6'300.00		6'300.00		6'168.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Seniorenzentrum	121'200.00		121'212.00		121'212.00	
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3631.00	Das Budget basiert auf einer Hochrechnung der Ist-Kosten im Jahr 2024. Dabei wurde davon ausgegangen, dass sich die durchschnittliche Pflegebedürftigkeit der Bewohnenden in stationären Pflegeeinrichtungen leicht erhöhen wird, was zu höheren Restkosten zu Lasten der Stadt führt.						
4121	Seniorenzentrum	15'601'100.00	15'601'100.00	15'314'600.00	15'314'600.00	14'799'619.39	14'799'619.39
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'019'900.00		8'768'000.00		8'509'902.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	577'500.00		549'800.00		524'901.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	665'500.00		615'700.00		589'590.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	128'400.00		123'900.00		113'027.91	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	129'800.00		124'500.00		118'904.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	158'500.00		113'800.00		106'205.80	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	4'400.00		4'560.00		4'381.50	
3064.00	Überbrückungsrenten	4'400.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	156'100.00		109'400.00		51'266.65	
3091.00	Personalwerbung	13'000.00		15'000.00		5'657.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	58'500.00		29'500.00		74'487.85	
3100.00	Büromaterial	18'000.00		14'700.00		12'997.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt	190'700.00		238'100.00		159'774.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60'000.00		30'200.00		16'472.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'700.00		4'600.00		4'207.50	
3105.00	Lebensmittel und Getränke	785'000.00		767'000.00		770'005.16	
3106.00	Medizinisches Material	143'700.00		113'500.00		106'889.35	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'100.00		110'600.00		112'339.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	450'100.00		419'900.00		401'882.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	211'200.00		245'600.00		121'940.65	
3130.01	Kommunikation	46'200.00		46'200.00		44'908.64	
3130.02	Vorprojekt Klärung künftige Rechtsform (Verpflichtungskredit CHF 30'000, ER 24.10.2022)					35'858.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'800.00		37'000.00		35'405.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	479'000.00		559'600.00		464'849.47	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	80'000.00		69'800.00		68'141.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'500.00		13'700.00		12'642.30	
3180.00	Erhöhung Wertberichtigung (Delkredere)					53'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		2'749.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	52'200.00		49'900.00		46'081.43	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	15'000.00		14'973.00		14'973.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	870'700.00		870'659.00		870'658.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	101'800.00		101'816.00		101'816.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe					38'652.70	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	435'000.00		465'900.00		492'939.30	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	175'000.00		191'000.00		172'500.00	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik- Kosten	223'600.00		240'000.00		201'549.94	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	72'500.00		72'500.00		72'500.00	
4220.00	Pensionstaxen		6'596'500.00		6'614'500.00		6'734'322.75
4220.01	Pflegetaxen		5'467'600.00		5'490'700.00		4'805'586.80
4220.02	Betreuungstaxen		2'605'000.00		2'321'000.00		2'340'310.00
4220.03	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		30'000.00		32'000.00		24'930.45
4250.00	Rückerstattungen Küche		178'000.00		180'000.00		185'649.20
4250.01	Erlös Restaurant / Cafeteria		303'000.00		276'000.00		307'688.65
4260.00	Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner		164'500.00		152'000.00		163'870.55
4260.01	Rückerstattungen Dritter		88'300.00		68'400.00		89'562.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		46'600.00		45'700.00		47'248.50
4612.01	Entschädigungen / Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg		121'600.00		134'300.00		100'449.59
9010.00	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ	121'300.00		133'192.00		265'560.38	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3010.00	Der Personalbedarf basiert auf einer prognostizierten Auslastung von 97 % und einer durchschnittlichen BESA-Pflegestufe von 5.5 Punkten.						
3090.00	Das Seniorenzentrum ist durch die kantonal geregelte Ausbildungsverpflichtung gefordert, ausreichend Personal in bestimmten Pflegeberufen auszubilden. Nach anfänglichen Schwierigkeiten in den letzten Jahren, zeigt sich das Seniorenzentrum mittlerweile als vorbildhafter Ausbildungsbetrieb. Mit dem geplanten Anstieg der Ausbildungsplätze nimmt der dazugehörige Aufwand entsprechend zu.						
3105.00 / 3106.00	Der Aufwandszuwachs bei den Lebensmitteln und beim medizinischen Material bildet die marktüblichen Steigerungen ab und steht zugleich in Verbindung mit der Anzahl an Bewohnenden des Seniorenzentrums.						
42xx.xx	Ertragsseitig wird ebenfalls mit einer Auslastung von 97 % kalkuliert. Die Veränderungen resultieren infolge der Zusammensetzung der Erträge aufgrund der Pflegebedarfsstufen. Generell ist die Ertragslage stabil und es wird ein solider Überschuss erwirtschaftet.						
4122	Alterswohnungen Rosenberg	762'000.00	762'000.00	718'600.00	718'600.00	727'228.91	727'228.91
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten	90'000.00		50'000.00		63'860.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf	22'800.00		22'800.00		22'360.00	
3300.41	Abschreibungen Hochbauten VV	337'900.00		329'200.00		320'763.49	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	261'200.00		269'900.00		278'337.40	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum	35'000.00		34'200.00		33'686.34	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	12'600.00		10'000.00		5'720.83	
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
4470.00	Mietzinse		685'000.00		684'300.00		674'107.85
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds		54'200.00		11'500.00		30'321.06
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3899.00	Der wegen den Verlusten der Jahre 2021 und 2022 bestehende Bilanzfehlbetrag muss gemäss den gesetzlichen Vorgaben um jährlich 30 % abgetragen werden.						
42	Ambulante Krankenpflege	985'900.00		896'850.00		897'929.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		985'900.00		896'850.00		897'929.06
421	Ambulante Krankenpflege	985'900.00		896'850.00		897'929.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		985'900.00		896'850.00		897'929.06
4210	Ambulante Krankenpflege	985'900.00		896'850.00		897'929.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		985'900.00		896'850.00		897'929.06
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	40'000.00		40'000.00		34'391.65	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	101'000.00		100'000.00		95'270.00	
3634.00	Beiträge an Spitex Region Zofingen AG	838'000.00		750'000.00		760'742.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		100.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		750.00		1'425.41	
3920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
43	Gesundheitsprävention	76'200.00		68'930.00	500.00	71'193.20	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		76'200.00		68'430.00		70'693.20

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
433	Schulgesundheitsdienst	71'800.00		62'040.00		65'190.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		71'800.00		62'040.00		65'190.70
4330	Schulgesundheitsdienst	71'800.00		62'040.00		65'190.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		71'800.00		62'040.00		65'190.70
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	15'000.00		11'600.00		10'477.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00		750.00		677.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		20.00		19.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		170.00		151.90	
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		2'500.00		1'449.90	
3136.00	Honorare schulärztliche Untersuchungen	54'000.00		47'000.00		52'415.25	
434	Lebensmittelkontrolle	2'400.00		4'890.00	500.00	4'002.50	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		2'400.00		4'390.00		3'502.50
4340	Lebensmittelkontrolle	2'400.00		4'890.00	500.00	4'002.50	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		2'400.00		4'390.00		3'502.50
3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'800.00		1'250.00		1'250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		120.00		120.00	
3160.00	Miete Pilzkontrolle	300.00		2'520.00		2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		1'000.00		112.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				500.00		500.00
49	Gesundheitswesen, übrige	2'500.00		15'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		15'000.00		
490	Gesundheitswesen, übrige	2'500.00		15'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		15'000.00		
4900	Gesundheitswesen, übrige	2'500.00		15'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		15'000.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			15'000.00			
3130.01	Mitgliederbeitrag Benevol	2'500.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	15'841'600.00	6'404'500.00	17'037'798.70	8'075'400.00	16'527'541.87	7'692'781.89
	<i>Nettoergebnis</i>		9'437'100.00		8'962'398.70		8'834'759.98
53	Alter und Hinterlassene	192'100.00	2'000.00	197'290.00	7'300.00	294'817.15	7'234.20
	<i>Nettoergebnis</i>		190'100.00		189'990.00		287'582.95
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	50'600.00		51'010.00	7'000.00	131'219.00	7'234.20
	<i>Nettoergebnis</i>		50'600.00		44'010.00		123'984.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	50'600.00		51'010.00	7'000.00	131'219.00	7'234.20
	<i>Nettoergebnis</i>		50'600.00		44'010.00		123'984.80

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'800.00		38'030.00		102'059.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500.00		2'450.00		6'758.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'800.00		3'620.00		13'185.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		550.00		1'510.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		550.00		1'518.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		210.00		586.20	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'600.00		5'600.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton für die Führung der SVA-Zweigstelle				7'000.00		7'234.20
533	Leistungen an Pensionierte	5'200.00		20'080.00		48'005.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'200.00		20'080.00		48'005.15
5330	Leistungen an Pensionierte	5'200.00		20'080.00		48'005.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'200.00		20'080.00		48'005.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK für Übergangsrenten					9'822.05	
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'900.00		8'890.00		8'892.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'900.00		-8'890.00		-8'892.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	53'200.00		53'200.00		53'942.35	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-53'200.00		-53'200.00		-53'942.35	
3064.00	Überbrückungsrenten	5'200.00		20'080.00		38'183.10	
535	Leistungen an das Alter	136'300.00	2'000.00	126'200.00	300.00	115'593.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		134'300.00		125'900.00		115'593.00
5350	Leistungen an das Alter	136'300.00	2'000.00	126'200.00	300.00	115'593.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		134'300.00		125'900.00		115'593.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'100.00		18'000.00		21'825.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'920.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'160.00		1'199.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'600.00		1'820.00		1'334.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		260.00		268.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		260.00		269.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		103.95	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		89.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	14'700.00		5'000.00		2'385.40	
3130.01	Umsetzung Massnahmen gemäss Altersleitbild			4'000.00		2'458.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		617.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Altersausflug	25'500.00		23'500.00		25'516.25	
3636.00	Beitrag an Pro Senectute für Leistungen Haushaltshilfe und übrige Dienstleistungen	70'000.00		65'000.00		59'447.50	
3636.01	Beitrag an Verein KISS Region Zofingen (Freiwilligenarbeit)	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00				
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				300.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3130.00	Die Budgetpositionen auf den Konten 3130.00 und 3130.01 werden auf diesem Sachkonto neu zusammengefasst. Zusätzlich wird im Jahr 2025 das neue Projekt "HOPPLA " lanciert.						
3636.00	Anpassung infolge neuer Stundenansätze.						
54	Familie und Jugend	1'794'900.00	218'900.00	2'694'448.70	1'244'500.00	2'381'711.18	949'421.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'576'000.00</i>		<i>1'449'948.70</i>		<i>1'432'289.44</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	251'800.00	160'000.00	261'500.00	140'000.00	268'677.45	142'640.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'800.00</i>		<i>121'500.00</i>		<i>126'037.35</i>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	251'800.00	160'000.00	261'500.00	140'000.00	268'677.45	142'640.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'800.00</i>		<i>121'500.00</i>		<i>126'037.35</i>
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	1'800.00		1'500.00		2'903.95	
3637.00	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	250'000.00		260'000.00		265'773.50	
4260.01	Rückerstattungen von Alimenten		160'000.00		140'000.00		142'640.10
544	Jugendschutz	963'800.00	58'900.00	1'812'948.70	1'104'500.00	1'529'090.33	806'781.64
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>904'900.00</i>		<i>708'448.70</i>		<i>722'308.69</i>
5440	Jugendschutz	310'400.00	10'500.00	1'179'340.00	1'038'500.00	979'258.96	777'450.66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>299'900.00</i>		<i>140'840.00</i>		<i>201'808.30</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'200.00		852'830.00		698'562.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs-und Betriebspersonals					-13'505.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'100.00		54'900.00		43'534.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'700.00		53'180.00		47'678.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'500.00		12'260.00		9'648.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'500.00		12'340.00		9'851.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300.00		4'520.00		3'268.70	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		12'300.00		9'899.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'757.51	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	6'000.00		2'500.00		2'831.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		33'700.00		29'902.05	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		5'400.00		2'421.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen Dritter für Umsetzung Projekt "kinderfreundliche Stadt" (ab 2022)	15'000.00		5'000.00		387.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'400.00		12'000.00		7'634.94	
3636.00	Beiträge an Projekte	2'000.00		22'600.00		18'118.72	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	16'000.00		28'190.00		39'080.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'300.00		34'520.00		37'587.33	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'600.00		29'600.00		29'600.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00				850.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulsozialarbeit				275'000.00		192'001.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine				12'000.00		11'460.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeindeverband zofingenregio für Mandate Integration und Asyl				295'000.00		254'834.06
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		25'000.00		22'668.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen an Projekt "kinderfreundliche Stadt"				3'000.00		
4636.06	Beiträge von privaten Organisationen an Familienzentrum				2'500.00		216.85
4910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit				420'000.00		289'420.45
4920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3130.00	Die Schulsozialarbeit wird nicht mehr im Bereich Soziale Sicherheit in der Funktion 5440 budgetiert, und von dort intern weiterverrechnet, sondern neu direkt in der Funktion 2191.						
3130.00 / 3130.01 / 3170.00 / 3636.00 / 3910.01 / 3910.02 / 3920.00 / 4610.00	Die Schulsozialarbeit wird nicht mehr im Bereich Soziale Sicherheit in der Funktion 5440 budgetiert, und von dort intern weiterverrechnet, sondern neu direkt in der Funktion 2191.						
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	653'400.00	48'400.00	633'608.70	66'000.00	549'831.37	29'330.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>605'000.00</i>		<i>567'608.70</i>		<i>520'500.39</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'100.00		341'730.00		287'971.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'947.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'900.00		22'050.00		17'749.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'200.00		26'220.00		18'405.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'800.00		4'850.00		3'499.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'900.00		4'960.00		3'987.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800.00		1'300.00		949.90	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		2'469.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		6'285.39	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	18'500.00		3'000.00		4'900.62	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500.00		5'000.00		7'452.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		24'500.00		25'369.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'055.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'200.00		82'200.00		70'261.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		364.80	
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende	23'000.00		20'000.00		22'926.30	
3300.60	Abschreibungen Investitionen Jugendkulturlokal			9'508.70		9'510.00	
3636.00	Beiträge an Projekte	29'500.00		29'500.00		26'316.75	
3636.02	übrige Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	31'100.00		28'360.00		27'270.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	14'300.00		13'830.00		12'033.74	
4250.00	Verkäufe		18'400.00		36'000.00		28'730.98
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						600.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		30'000.00		30'000.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3110.00	Anschaffung neuer Stehpulte, Regale, Trennwände, Bürostühle für die Arbeitsplätze der Mitarbeitenden der OKJA/Oxil						
545	Leistungen an Familien	579'300.00		620'000.00		583'943.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>579'300.00</i>		<i>620'000.00</i>		<i>583'943.40</i>
5450	Leistungen an Familien	532'300.00		578'000.00		531'524.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>532'300.00</i>		<i>578'000.00</i>		<i>531'524.40</i>
3636.00	Beitrag an Beratungsstelle familie paare jugend	42'300.00		35'000.00		34'541.00	
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	15'000.00		15'000.00		17'724.35	
3637.01	Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, Tagesfamilien (ab 2024)	470'000.00		520'000.00		464'966.85	
3637.02	Beiträge an Betreuungsverhältnisse Tagesfamilien					10'469.50	
3637.03	Betreuungsgutscheine Spielgruppen/Beiträge an Eltern	5'000.00		8'000.00		3'822.70	
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3637.01	Die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen ist weiterhin hoch. Es wird jedoch mit einer Stabilisierung auf dem Niveau des Jahres 2023 gerechnet.						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	47'000.00		42'000.00		52'419.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'000.00</i>		<i>42'000.00</i>		<i>52'419.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	11'000.00		10'000.00		6'440.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	20'000.00		20'000.00		30'223.00	
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	16'000.00		12'000.00		15'756.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	13'854'600.00	6'183'600.00	14'146'060.00	6'823'600.00	13'851'013.54	6'736'125.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'671'000.00</i>		<i>7'322'460.00</i>		<i>7'114'887.59</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	5'825'000.00	3'605'000.00	6'164'000.00	4'110'000.00	6'461'433.30	4'119'505.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'220'000.00</i>		<i>2'054'000.00</i>		<i>2'341'927.78</i>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'825'000.00	3'605'000.00	6'164'000.00	4'110'000.00	6'461'433.30	4'119'505.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'220'000.00</i>		<i>2'054'000.00</i>		<i>2'341'927.78</i>
3631.00	Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	25'000.00		20'000.00		28'966.00	
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	5'780'000.00		6'100'000.00		6'427'017.30	
3637.01	unmittelbare Nothilfe (nicht rückerstattbar)			4'000.00		100.00	
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	20'000.00		40'000.00		5'350.00	
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer		3'600'000.00		4'100'000.00		4'079'018.67
4631.00	Beiträge vom Kanton an Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer						26'550.85
4631.01	Beiträge vom Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		5'000.00		10'000.00		13'936.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3637.00	Die aktualisierten Berechnungsgrundlagen lassen auf eine leichte Entspannung bei der wirtschaftlichen resp. materiellen Hilfe an Schweizer und Ausländer hoffen, so dass der zu budgetierende Aufwand tiefer angesetzt werden kann.						
573	Asylwesen	1'427'200.00	1'150'000.00	1'666'900.00	1'320'000.00	1'352'085.72	1'189'685.68
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>277'200.00</i>		<i>346'900.00</i>		<i>162'400.04</i>
5730	Asylwesen	1'427'200.00	1'150'000.00	1'666'900.00	1'320'000.00	1'352'085.72	1'189'685.68
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>277'200.00</i>		<i>346'900.00</i>		<i>162'400.04</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					45'312.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					2'924.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					4'118.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					613.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					657.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial prov. Asylunterkunft Friedau	3'000.00		6'000.00		724.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	10'000.00		5'000.00		7'091.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	346'000.00		442'000.00		93'542.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		1'000.00		2'804.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		32'400.00		25'860.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	10'800.00		10'500.00		12'336.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	560'000.00		570'000.00		578'828.20	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge	480'000.00		600'000.00		522'778.32	
3910.01	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen					54'494.65	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		120'000.00		250'000.00		180'665.58
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		560'000.00		570'000.00		643'131.65

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		320'000.00		350'000.00		290'866.70
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		150'000.00		150'000.00		75'021.75
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3637.00	Die Betreuung der Flüchtlinge und Asylsuchenden wurde per 1. Oktober 2023 an einen externen Leistungserbringer ausgelagert, da intern zu wenig fachspezifische Ressourcen zur Verfügung standen. Nach aktuellem Stand erfolgt eine Reintegration in den städtischen Betrieb erst zum Jahr frühestens zum Jahr 2026. Die vertragliche Vereinbarung ermöglicht eine Reduktion im Budget 2025 gegenüber dem Budget 2024.						
579	Fürsorge, übriges	6'602'400.00	1'428'600.00	6'315'160.00	1'393'600.00	6'037'494.52	1'426'934.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'173'800.00</i>		<i>4'921'560.00</i>		<i>4'610'559.77</i>
5790	Fürsorge, übriges	6'602'400.00	1'428'600.00	6'315'160.00	1'393'600.00	6'037'494.52	1'426'934.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'173'800.00</i>		<i>4'921'560.00</i>		<i>4'610'559.77</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'925'800.00		1'854'170.00		1'664'232.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-45'039.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	123'900.00		119'320.00		101'853.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	188'300.00		172'300.00		138'813.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	27'700.00		26'660.00		23'054.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	27'800.00		26'810.00		23'442.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	13'900.00		9'990.00		8'239.80	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		129.20	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	14'000.00		35'000.00		12'314.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		100'000.00		241'418.49	
3130.01	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	38'600.00		38'600.00		38'600.00	
3130.02	Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt	5'000.00		5'000.00		7'214.62	
3130.03	Beiträge an städtische Integrationsprojekte	15'000.00		5'000.00		5'096.90	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		7'500.00		6'571.94	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					77'818.65	
3611.00	Entschädigungen an Kant. Sozialdienst für Aussendienstesinsatz	26'000.00		26'110.00		50'882.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (nach oblig. Volksschule)	100'000.00		90'000.00		98'210.00	
3631.00	Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	3'300'000.00		3'150'000.00		3'006'485.15	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Fachstelle Integrationsförderung	13'800.00		13'500.00		9'727.00	
3636.02	Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen	1'200.00		1'150.00		1'150.00	
3636.04	Beitrag an Integrationsnetz	15'000.00		10'000.00		8'225.00	
3637.00	Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	30'000.00		40'000.00		22'193.00	
3637.01	Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	5'000.00		5'000.00		3'782.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.02	Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'000.00		30'000.00		20'185.15	
3637.03	Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	180'000.00		170'000.00		132'114.85	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	179'000.00		154'970.00		156'750.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	95'500.00		79'230.00		81'179.12	
3920.00	Interne Verrechnung Miete Kustorei	97'600.00		104'600.00		104'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten für Drittmandate	33'800.00		33'750.00		33'750.00	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		30'000.00		25'000.00		28'050.00
4512.00	Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000.00		30'000.00		20'185.15
4612.00	Entsch. Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		480'000.00		500'000.00		449'240.85
4631.00	Beiträge vom Kanton an Projekt Muki-Deutsch		38'600.00		38'600.00		38'600.00
4910.00	Interne Verrechnung Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		850'000.00		800'000.00		836'364.10
4910.01	Interne Verrechnung Betreuung Asylweser						54'494.65
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'311'900.00	2'322'000.00	3'914'593.00	2'283'351.00	3'754'900.09	2'288'662.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'989'900.00</i>		<i>1'631'242.00</i>		<i>1'466'237.29</i>
61	Strassenverkehr	4'233'000.00	2'322'000.00	3'795'696.00	2'283'351.00	3'676'559.84	2'288'662.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'911'000.00</i>		<i>1'512'345.00</i>		<i>1'387'897.04</i>
613	Kantonsstrasse, übrige	914'200.00		719'850.00		793'173.70	3'498.87
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>914'200.00</i>		<i>719'850.00</i>		<i>789'674.83</i>
6130	Kantonsstrasse, übrige	914'200.00		719'850.00		793'173.70	3'498.87
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>914'200.00</i>		<i>719'850.00</i>		<i>789'674.83</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	854'800.00		655'426.00		623'903.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'400.00		19'424.00		19'424.00	
3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt und Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	25'000.00		25'000.00		135'218.10	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00		20'000.00		14'628.60	
4630.00	Beiträge vom Bund						3'498.87

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3300.10 Mit der Fertigstellung des Bahnhofprojekts (Aufwertung Bahnhof mit Sanierung und Installation der Velostation) nehmen die Abschreibungsaufwendungen infolge der Aktivierung zu und werden für einen längeren Zeitraum auf erhöhtem Niveau verharren und durch weitere Investitionsprojekte zusätzlich wachsen.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	3'318'800.00	2'322'000.00	3'075'846.00	2'283'351.00	2'883'386.14	2'285'163.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>996'800.00</i>		<i>792'495.00</i>		<i>598'222.21</i>
6150	Gemeindestrassen	2'500'500.00	87'000.00	2'219'006.00	87'500.00	2'190'082.46	219'940.91
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'413'500.00</i>		<i>2'131'506.00</i>		<i>1'970'141.55</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		9'904.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	20'000.00		30'000.00		11'969.53	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Chance Z! (Altstadtreinigung)	2'000.00		2'000.00		669.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale	93'000.00		5'000.00		59'360.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	16'000.00		12'000.00		19'087.25	
3130.00	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	600'000.00		515'000.00		462'043.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		35'000.00		85'502.72	
3130.02	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Altstadtreinigung)	40'000.00		25'000.00		28'090.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		5'100.00		5'695.05	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	320'000.00		407'000.00		322'888.25	
3141.01	Signalisationen, Markierungen	30'000.00		40'000.00		21'496.70	
3170.00	Pikettenschädigungen Winterdienst	12'000.00		15'000.00		12'080.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	636'900.00		555'686.00		525'076.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	61'600.00		526.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'000.00		27'994.00		27'995.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	487'500.00		452'700.00		473'778.81	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	120'000.00		80'000.00		121'165.05	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	4'000.00		6'000.00		3'280.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'500.00		6'417.06
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Strassen						138'123.85
4631.00	Beiträge vom Kanton		80'000.00		80'000.00		75'400.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3300.10	Mit der Fertigstellung diverser Strassenbauprojekte nehmen die Abschreibungsaufwendungen infolge der Aktivierung zu und werden für einen längeren Zeitraum auf erhöhtem Niveau verharren und durch weitere Investitionsprojekte zusätzlich wachsen. Beispielhaft seien die folgenden Projekte genannt: Instandstellung Rottannenstrasse, Instandstellung Gebiet Bärenhubel, Stöckliacker und Eigerweg, sowie Sanierung Pfistergasse.						
6151	Parkplätze	261'500.00	1'131'000.00	295'149.00	1'070'000.00	259'488.27	1'070'256.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>869'500.00</i>		<i>774'851.00</i>		<i>810'768.63</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		1'374.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'622.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		30'000.00		19'117.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'205.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Parkplätze	15'000.00		30'000.00		6'564.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		34'961.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'400.00		4'400.00		4'394.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	14'800.00		14'819.00		14'819.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	34'100.00		37'730.00		28'845.72	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00		20'000.00		15'712.20	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	120'000.00		119'000.00		126'871.60	
4240.00	Parkplatzgebühren		1'060'000.00		1'000'000.00		1'004'254.40
4240.01	Parkplatzgebühren Mitarbeitende		71'000.00		70'000.00		66'002.50
6152	Parkhaus	458'800.00	1'084'000.00	472'691.00	1'083'851.00	433'584.06	994'966.12
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>625'200.00</i>		<i>611'160.00</i>		<i>561'382.06</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'400.00		94'820.00		83'736.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'900.00		6'110.00		5'365.86	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'000.00		8'390.00		7'103.86	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400.00		1'400.00		1'443.24	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'300.00		1'370.00		1'205.78	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600.00		440.00		422.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		3'542.89	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		21'218.77	
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		60'000.00		62'969.64	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Abwarkosten	20'000.00		25'000.00		19'702.14	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	200.00		1'000.00		144.66	
3130.03	Abo-Verkaufsprovision Stadtbüro	24'000.00		27'000.00		23'531.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000.00		12'000.00		15'142.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Parkhaus	10'000.00		15'000.00		10'219.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	40'000.00		35'000.00		44'474.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		900.00		663.69	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	154'000.00		147'261.00		108'115.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'700.00		3'000.00		3'702.60	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'600.00		12'000.00		2'769.75	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00		15'000.00		18'111.60	
4240.00	Tickets-Parkgebühren		360'000.00		350'000.00		340'042.51
4240.01	Übrige Mieterträge		15'000.00		15'000.00		9'159.29
4240.02	Badges-Parkgebühren		440'000.00		460'000.00		424'623.67
4240.04	Parkgebühren PH Mitarbeitende		30'000.00		30'000.00		26'276.65
4240.05	Dienstleistungen Hauswartungen		72'000.00		69'590.00		72'237.95

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'000.00		12'000.00		14'511.05
4511.00	Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		154'000.00		147'261.00		108'115.00
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3300.40	Mit der Fertigstellung des Bahnhofplatzes wird zugleich die Sanierung / Erweiterung des Parkhauses im 2. Untergeschoss abgeschlossen. Damit nehmen die Abschreibungsaufwendungen infolge der Aktivierung zu und werden für einen längeren Zeitraum auf erhöhtem Niveau verharren.						
42xx.xx	Ertragsseitig wird mit einer Verbesserung gerechnet, indem die Möglichkeiten im Bereich der Gebührenerhebung geprüft und mögliche Anpassungen vorgenommen werden. Damit sollen die gestiegenen Aufwandpositionen besser gedeckt und dem gestiegenen Nutzen Rechnung getragen werden.						
6153	Velostation	98'000.00	20'000.00	89'000.00	42'000.00	231.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'000.00</i>		<i>47'000.00</i>		<i>231.35</i>
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		15'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		6'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Bewirtschaftung	75'000.00		60'000.00			
3130.02	Dienstleistungen Marketing	3'000.00		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		231.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		30'000.00		
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen				12'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	78'900.00		118'897.00		78'340.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'900.00</i>		<i>118'897.00</i>		<i>78'340.25</i>
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'400.00		60'397.00		60'397.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'397.00</i>		<i>60'397.00</i>
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'400.00		60'397.00		60'397.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'397.00</i>		<i>60'397.00</i>
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an öffentliche Unternehmungen	60'400.00		60'397.00		60'397.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	18'500.00		58'500.00		17'943.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'500.00</i>		<i>58'500.00</i>		<i>17'943.25</i>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	18'500.00		58'500.00		17'943.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'500.00</i>		<i>58'500.00</i>		<i>17'943.25</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Buswarteinfrastruktur)	10'000.00		50'000.00		9'480.85	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	8'500.00		8'500.00		8'462.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'145'600.00	5'149'700.00	5'641'580.00	4'849'806.00	5'714'797.79	4'899'367.89
	<i>Nettoergebnis</i>		995'900.00		791'774.00		815'429.90
71	Wasserversorgung	135'400.00		128'650.00		132'684.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'400.00		128'650.00		132'684.26
710	Wasserversorgung	135'400.00		128'650.00		132'684.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'400.00		128'650.00		132'684.26
7100	Wasserversorgung	135'400.00		128'650.00		132'684.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'400.00		128'650.00		132'684.26
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'500.00		1'152.31	
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	93'000.00		93'000.00		92'850.60	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	15'000.00		10'000.00		15'368.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	24'400.00		24'150.00		23'312.90	
72	Abwasserbeseitigung	3'771'100.00	3'744'200.00	3'619'396.00	3'593'036.00	3'610'873.84	3'585'081.95
	<i>Nettoergebnis</i>		26'900.00		26'360.00		25'791.89
720	Abwasserbeseitigung	3'771'100.00	3'744'200.00	3'619'396.00	3'593'036.00	3'610'873.84	3'585'081.95
	<i>Nettoergebnis</i>		26'900.00		26'360.00		25'791.89
7200	Abwasserbeseitigung	34'900.00	8'000.00	36'360.00	10'000.00	33'414.49	7'622.60
	<i>Nettoergebnis</i>		26'900.00		26'360.00		25'791.89
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'500.00		2'167.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		5'118.40	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	10'000.00		10'000.00		10'017.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	17'900.00		18'860.00		16'110.84	
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		8'000.00		10'000.00		7'622.60
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3'736'200.00	3'736'200.00	3'583'036.00	3'583'036.00	3'577'459.35	3'577'459.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'200.00		1'000.00		1'396.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'000.00		200'000.00		207'050.08	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	260'000.00		295'000.00		230'457.25	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	594'200.00		523'903.00		492'589.15	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	27'600.00					
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	52'800.00		37'730.00		66'375.17	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	80'000.00		90'000.00		69'868.45	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.04	Betriebsbeitrag an ARA Oftringen	2'400'000.00		2'350'000.00		2'376'210.99	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		23'010.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton	45'000.00		15'000.00		47'017.80	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'400.00		8'403.00		8'403.00	
4240.00	Klägebühren (7,7 %)		3'150'000.00		3'100'000.00		3'130'284.35
4240.01	Klägebühren (0,0 %)		130'000.00		125'000.00		130'947.60
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		7'500.00		12'500.00		2'923.40
4660.71	Planm. Auflösung passivierter Investitionsbeiträge priv. Haushalte (Anschlussgebühren)		380'900.00		337'114.00		313'304.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss					8'080.66	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		67'800.00		8'422.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3300.31	Zuwachs des Abschreibungsaufwands infolge der Fertigstellung von Hochwasserschutzprojekten, u.a. Hochwasserschutz Wiggertal, Anpassungen am Riedtalbach. Damit nehmen die Abschreibungsaufwendungen infolge der Aktivierung zu und werden für einen längeren Zeitraum auf erhöhtem Niveau verharren.						
3320.91	Aktivierung der Investitionsausgaben zur Erarbeitung der 2. Generation der GEP Massnahmen.						
73	Abfallwirtschaft	1'138'500.00	1'131'500.00	1'124'770.00	1'116'770.00	1'180'195.49	1'173'560.74
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		8'000.00		6'634.75
730	Abfallwirtschaft	1'138'500.00	1'131'500.00	1'124'770.00	1'116'770.00	1'180'195.49	1'173'560.74
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		8'000.00		6'634.75
7300	Abfallwirtschaft	8'000.00	1'000.00	10'000.00	2'000.00	6'634.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		8'000.00		6'634.75
3631.00	Beitrag an Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	8'000.00		10'000.00		6'634.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'130'500.00	1'130'500.00	1'114'770.00	1'114'770.00	1'173'560.74	1'173'560.74
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		16'613.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		6'000.00		4'621.63	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	37'000.00		50'000.00		94'479.11	
3130.00	Transport Hauskehricht / Sperrgut	185'000.00		175'000.00		180'699.54	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht / Sperrgut KVA Oftringen	260'000.00		250'000.00		254'664.12	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	220'000.00		210'000.00		209'961.56	
3130.03	Entschädigung an Schule für Papiersammlungen			28'000.00		28'960.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	100'000.00		90'000.00		95'832.76	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Entschädigung an Schule für Präventionsaktionen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'000.00		10'000.00		8'913.14	
3130.08	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Litteringbeseitigung)	45'000.00		37'500.00		42'135.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien			350.00		344.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					541.55	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	162'500.00		150'920.00		148'148.48	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung					645.00	
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	Kehrichtgebühren (7,7 %)		800'000.00		780'000.00		794'999.68
4240.01	Grüngutgebühren		205'000.00		200'000.00		203'104.64
4240.10	Kehrichtgebühren (0,0 %)		4'000.00		5'000.00		3'623.50
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		80'000.00		80'000.00		78'632.39
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'114.21
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		7'000.00		7'500.00		1'518.10
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		33'500.00		41'270.00		90'568.22
75	Arten- und Landschaftsschutz	197'600.00	37'000.00	182'360.00	12'000.00	174'241.90	16'679.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>160'600.00</i>		<i>170'360.00</i>		<i>157'562.45</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	197'600.00	37'000.00	182'360.00	12'000.00	174'241.90	16'679.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>160'600.00</i>		<i>170'360.00</i>		<i>157'562.45</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	197'600.00	37'000.00	182'360.00	12'000.00	174'241.90	16'679.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>160'600.00</i>		<i>170'360.00</i>		<i>157'562.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			67'720.00		70'452.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			4'370.00		4'662.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			6'780.00		6'579.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			980.00		1'042.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			980.00		1'047.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			380.00		404.80	
3100.00	Büromaterial			500.00		102.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Grundlagen, Planung)	22'000.00		28'000.00		35'470.19	
3140.00	Unterhalt Schutzobjekte, Aufwertungen	45'000.00		17'000.00		15'330.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		65.05	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Natur und Landschaft	90'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			4'460.00		3'970.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			2'520.00		1'973.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	40'600.00		45'270.00		30'740.01	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'400.00		2'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'000.00		16'679.45
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
30xx.xx	Die Aufgabe wird neu in die Funktion 7900 integriert.						
3140.00	Das Museum / der Stadtsaal soll eine gezielte Aufwertung erfolgen. Dazu wird das Projekt zur naturnahen Aufwertung der Umgebungen von Stadtsaal und Museum initiiert, mit einer Leistungsvereinbarung (Projektleitung) mit dem Verein Lebendiger Rosengarten.						
4260.00	Für die Aufwertung des Museums / den Stadtsaal werden Beiträge von Dritten erwartet.						
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		1'000.00		721.60
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		1'000.00		721.60
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		721.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		1'000.00		721.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		721.60	
77	Übriger Umweltschutz	401'800.00	147'000.00	390'404.00	128'000.00	397'305.44	124'045.75
	<i>Nettoergebnis</i>		254'800.00		262'404.00		273'259.69
771	Friedhof und Bestattung	401'800.00	147'000.00	390'404.00	128'000.00	397'305.44	124'045.75
	<i>Nettoergebnis</i>		254'800.00		262'404.00		273'259.69
7710	Friedhof und Bestattung	401'800.00	147'000.00	390'404.00	128'000.00	397'305.44	124'045.75
	<i>Nettoergebnis</i>		254'800.00		262'404.00		273'259.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'900.00		22'820.00		22'240.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		1'470.00		1'433.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'100.00		2'280.00		2'019.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		330.00		320.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		330.00		322.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		130.00		124.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'706.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00				248.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		26'423.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		60'000.00		46'220.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		495.25	
3140.00	Unterhalt Grundstücke, Bestattungen	10'000.00		15'000.00		8'415.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		240.00		240.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'900.00		13'934.00		13'935.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					40'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	243'700.00		226'370.00		218'162.19	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		110'000.00		100'000.00		106'166.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter		37'000.00		28'000.00		17'879.20
79	Raumordnung	500'200.00	90'000.00	195'000.00		218'775.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>410'200.00</i>		<i>195'000.00</i>		<i>218'775.26</i>
790	Raumordnung	500'200.00	90'000.00	195'000.00		218'775.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>410'200.00</i>		<i>195'000.00</i>		<i>218'775.26</i>
7900	Raumordnung	500'200.00	90'000.00	195'000.00		218'775.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>410'200.00</i>		<i>195'000.00</i>		<i>218'775.26</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	236'300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'200.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	23'700.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'600.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400.00					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		10'000.00		9'457.46	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'500.00		11'000.00		13'363.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	140'000.00		120'000.00		142'523.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00					
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	36'000.00		36'000.00		35'603.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	8'000.00					
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw-Kosten	2'500.00					
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung			18'000.00		17'827.80	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	4'900.00					
4910.00	Interne Verrechnung Leistungen Natur und Landschaft		90'000.00				

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

30xx.xx Die Aufgabe wird neu in der Funktion 7900 anstelle 7550 ausgeführt. Daher Transfer des Personaufwands.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	993'600.00	821'000.00	979'412.00	842'100.00	915'731.96	923'894.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>172'600.00</i>		<i>137'312.00</i>	<i>8'162.78</i>	
81	Landwirtschaft	5'400.00		6'500.00		5'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'400.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'100.00</i>
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	5'400.00		6'500.00		5'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'400.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'100.00</i>
8140	Landwirtschaft	5'400.00		6'500.00		5'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'400.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'100.00</i>
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL)	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen	4'400.00		5'000.00		4'100.00	
82	Forstwirtschaft	78'700.00		78'700.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>100'000.00</i>
820	Forstwirtschaft	78'700.00		78'700.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>100'000.00</i>
8200	Forstwirtschaft	78'700.00		78'700.00		100'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>100'000.00</i>
3631.00	Nutzniessendenbeiträge an Kanton für Schutzwald	1'700.00		1'700.00			
3632.00	Beitrag an Forstbetriebe für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen	77'000.00		77'000.00		100'000.00	
83	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		800.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>800.00</i>	
830	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		800.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>800.00</i>	
8300	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		800.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>800.00</i>	
4240.00	Fischnenzen		800.00		800.00		800.00
84	Tourismus	855'900.00	170'200.00	840'640.00	171'300.00	757'059.96	246'275.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>685'700.00</i>		<i>669'340.00</i>		<i>510'784.62</i>
840	Tourismus	855'900.00	170'200.00	840'640.00	171'300.00	757'059.96	246'275.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>685'700.00</i>		<i>669'340.00</i>		<i>510'784.62</i>
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	855'900.00	170'200.00	840'640.00	171'300.00	757'059.96	246'275.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>685'700.00</i>		<i>669'340.00</i>		<i>510'784.62</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'600.00		395'170.00		404'047.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'100.00		25'380.00		26'197.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'500.00		44'270.00		43'404.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'100.00		5'680.00		5'804.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'200.00		5'700.00		5'886.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'100.00		2'200.00		2'178.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		714.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Werbegeschenke	14'000.00		12'000.00		8'423.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'000.00		27'000.00		20'735.35	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	2'500.00		5'000.00		2'381.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		74'600.00		53'362.11	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	22'000.00		12'000.00		6'064.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00				2'593.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'500.00		400.00		483.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'200.00		2'235.00	
3636.00	Sponsoringbeiträge	103'200.00		100'000.00		71'703.75	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	3'000.00		3'000.00		850.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	37'800.00		41'590.00		33'130.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	22'100.00		22'750.00		17'305.91	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	36'600.00		41'500.00		31'358.94	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'100.00		18'200.00		18'200.00	
4250.00	Tageskarten SBB		2'000.00		2'000.00		70'237.70
4250.01	Verkaufsprovisionen Altstadt-/Bahnhofparking		24'000.00		27'000.00		23'531.00
4250.02	Stadtführungen		15'000.00		13'000.00		14'866.17
4250.03	Provisionen Vorverkäufe M+T		300.00		2'500.00		226.85
4250.04	Provisionen Vorverkäufe Kleine Bühne		200.00		200.00		770.25
4250.05	Provisionen Vorverkäufe andere		500.00		400.00		508.82
4250.06	Bearbeitungsgebühr Bewilligungen		8'000.00		6'000.00		8'475.00
4250.08	Div. Verkäufe/Erträge		3'000.00		3'000.00		3'459.55
4250.10	Vermietung Plakatwände zofingenregio		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4635.00	Beitrag StWZ an Weihnachtsbeleuchtung		10'000.00		10'000.00		7'000.00
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen						10'000.00
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		104'200.00		104'200.00		104'200.00

***Erläuterungen zu den einzelnen Positionen**

3010.xx Gemäss Beschluss des Einwohnerrats vom 25.11.2024 wurde die vom SR beantragte Stelle für ein City Management (Teil der Umsetzung des Altstadtprojekts/-prozesses) nicht genehmigt und das Budget entsprechend reduziert. Durch die Nicht-Genehmigung der zusätzlichen Personalressourcen von 40 Stellenprozenten ab April 2025 wird das Konto 8400.3010.00 um CHF 49'500 reduziert. Ergänzend dazu werden die Lohnnebenkosten gesenkt. Total verbessert sich das Budget 2025 der Erfolgsrechnung dadurch um CHF 59'000.00.

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000.00		45'000.00		45'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000.00		45'000.00		45'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000.00		45'000.00		45'000.00
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	8'600.00	650'000.00	8'572.00	670'000.00	8'572.00	676'819.40
	<i>Nettoergebnis</i>	641'400.00		661'428.00		668'247.40	
871	Elektrizität		650'000.00		670'000.00		676'819.40
	<i>Nettoergebnis</i>	650'000.00		670'000.00		676'819.40	
8710	Elektrizität		650'000.00		670'000.00		676'819.40
	<i>Nettoergebnis</i>	650'000.00		670'000.00		676'819.40	
4120.00	Konzessionen StWZ		650'000.00		670'000.00		676'819.40
873	Nichtelektrische Energie	8'600.00		8'572.00		8'572.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'600.00		8'572.00		8'572.00
8730	Nichtelektrische Energie	8'600.00		8'572.00		8'572.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'600.00		8'572.00		8'572.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'600.00		8'572.00		8'572.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	6'159'900.00	48'392'800.00	15'652'758.05	56'303'610.00	9'799'798.25	48'065'149.75
	<i>Nettoergebnis</i>	42'232'900.00		40'650'851.95		38'265'351.50	
91	Steuern	54'000.00	41'980'000.00	82'000.00	42'750'000.00	-67'476.35	41'908'376.65
	<i>Nettoergebnis</i>	41'926'000.00		42'668'000.00		41'975'853.00	
910	Steuern	54'000.00	41'980'000.00	82'000.00	42'750'000.00	-67'476.35	41'908'376.65
	<i>Nettoergebnis</i>	41'926'000.00		42'668'000.00		41'975'853.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	40'600'000.00	70'000.00	41'370'000.00	-26'569.85	40'497'176.40
	<i>Nettoergebnis</i>	40'560'000.00		41'300'000.00		40'523'746.25	
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen					-15'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern	100'000.00		120'000.00		80'116.90	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-60'000.00		-50'000.00		-91'686.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		30'200'000.00		29'700'000.00		28'662'358.87
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		2'800'000.00		2'500'000.00		2'063'791.33
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-20'000.00		-30'000.00		-18'143.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		2'950'000.00		4'000'000.00		3'867'840.73
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		320'000.00		300'000.00		292'023.17

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'050'000.00		1'400'000.00		1'596'941.25
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'300'000.00		3'500'000.00		4'032'364.40
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
4000.00 / 4000.10 / 4001.00 / 4001.10	Die Steuererträge werden unverändert auf der Basis von 99 Steuerfussprozenten berechnet. Unter Berücksichtigung eines teuerungsbedingten Lohnanstiegs und einem weiteren Bevölkerungswachstum wird auf der Basis der aktuell vorliegenden Berechnungsgrundlagen bei der Einkommensteuer natürlicher Personen (Konten 4000.00 und 4000.10) mit einem Anstieg um CHF 0.8 Mio. gerechnet. Bei den Erträgen aus der Quellensteuer ist aufgrund des Wegfalls wichtiger steuerpflichtiger Personen mit einem spürbaren Rückgang zu rechnen, der anderweitig nicht aufgefangen werden kann. Zusätzlich tragen deutlich schwächere Erwartungen bei den Vermögenssteuern zu einer Schwächung der Ertragslage bei.						
4010.00	Die Budgetierung der Aktiensteuererträge ist erfahrungsgemäss mit hohen Unsicherheiten verbunden. Die Jahresergebnisse werden regelmässig von wesentlichen positiven oder negativen Nachträgen aus Vorjahren beeinflusst. Der budgetierte Betrag basiert auf einem eher optimistischen Szenario und geht von einem stabilen Steuersubstrat aus.						
9101	Sondersteuern	14'000.00	1'380'000.00	12'000.00	1'380'000.00	-40'906.50	1'411'200.25
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'366'000.00</i>		<i>1'368'000.00</i>		<i>1'452'106.75</i>	
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen					-56'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern					643.50	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	14'000.00		12'000.00		14'450.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000.00		100'000.00		67'789.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		900'000.00		900'000.00		1'141'011.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000.00		300'000.00		120'332.00
4033.00	Hundetaxen		80'000.00		80'000.00		82'067.40
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'152'000.00	325'700.00	1'098'000.00	324'000.00	607'000.00	323'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>826'300.00</i>		<i>774'000.00</i>		<i>283'100.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'152'000.00	325'700.00	1'098'000.00	324'000.00	607'000.00	323'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>826'300.00</i>		<i>774'000.00</i>		<i>283'100.00</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'152'000.00	325'700.00	1'098'000.00	324'000.00	607'000.00	323'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>826'300.00</i>		<i>774'000.00</i>		<i>283'100.00</i>
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	1'152'000.00		1'098'000.00		607'000.00	
4621.60	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz		325'700.00		324'000.00		323'900.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'469'300.00	3'445'400.00	983'310.00	10'667'790.00	699'228.39	3'363'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'976'100.00</i>		<i>9'684'480.00</i>		<i>2'664'341.61</i>	
961	Zinsen	1'069'500.00	2'180'700.00	665'000.00	9'438'090.00	389'234.28	2'109'288.07
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'111'200.00</i>		<i>8'773'090.00</i>		<i>1'720'053.79</i>	
9610	Zinsen	1'069'500.00	2'180'700.00	665'000.00	9'438'090.00	389'234.28	2'109'288.07
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'111'200.00</i>		<i>8'773'090.00</i>		<i>1'720'053.79</i>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					802.73	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	980'000.00		585'000.00		353'822.30	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	14'500.00		20'000.00		4'441.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern, Guthabenzinsen	75'000.00		60'000.00		30'167.75	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00				20'661.56
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		230'000.00		195'000.00		111'597.78
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						84'840.48
4409.00	Zinsen Bauschulden HPS		103'100.00		92'360.00		94'911.55
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum		435'000.00		465'900.00		492'939.30
4409.02	Zinsen Bauschulden Alterswohnungen		261'200.00		269'900.00		278'337.40
4451.00	Dividende StWZ Energie AG		1'100'000.00		8'400'000.00		1'026'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'400.00		14'930.00		
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3401.00	Die anstehende Refinanzierung von Fremdkapitaldarlehen wird infolge des höheren Zinsniveaus zu höheren Folgeaufwendungen führen. Die bisherigen Darlehen wurden mit Zinssätzen nahe null Prozent abgeschlossen, was im derzeitigen Zinsumfeld nicht mehr möglich sein wird. Dennoch ist die generelle Zinshöhe weiterhin als sehr ideal zu erachten. Gleichzeitig sind für die Sicherstellung der Liquidität weitere Darlehen am Fremdkapitalmarkt zu beschaffen. Dies wird ebenfalls zu einem steigenden Aufwand führen.						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	399'800.00	1'264'700.00	318'310.00	1'229'700.00	309'994.11	1'254'281.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>864'900.00</i>		<i>911'390.00</i>		<i>944'287.82</i>	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	399'800.00	1'264'700.00	318'310.00	1'229'700.00	309'994.11	1'254'281.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>864'900.00</i>		<i>911'390.00</i>		<i>944'287.82</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00		5'150.00		7'176.93	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700.00		330.00		400.58	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	600.00		360.00		273.76	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		90.00		96.42	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		70.00		90.27	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		20.00		16.27	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	154'600.00		121'040.00		88'444.64	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		2'000.00		53.78	
3439.10	Ver- und Entsorgung	150'000.00		118'000.00		164'554.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	19'000.00		19'000.00		18'836.10	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		15'000.00		3'208.80	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	4'100.00		7'550.00		3'150.90	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	44'500.00		29'700.00		23'690.86	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						198'550.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'184'100.00		1'164'700.00		974'703.63
4439.00	übrige Liegenschaftenerträge, Rückerstattung HK & NK		80'600.00		65'000.00		81'028.30

Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
*Erläuterungen zu den einzelnen Positionen							
3430.40	Nebst den laufenden Instandhaltungsmassnahmen sind im Budget 2025 weitere Ausgaben für die Sicherstellung der Betriebsfähigkeit der Liegenschaften vorgesehen. Dies sind unter anderem: Prüfen Ziegel, Ziegellattung, Fensterläden und Fenster streichen, Sandstein Fassade reinigen / sanieren beim alten Landjägerposten (CHF 80'000); Sanierung des Bodenbelags im 2. UG ESH im Dienstleistungsgebäude DLG (CHF 45'000); Sanierung des Kanalisationsanschlusses des Anteil Stadt am Sennenhof (CHF 16'500). Das Vorprojekt für die Sanierung/Umnutzung des Sennenhofs im Umfang von CHF 65'000 wurde vom Einwohnerrat am 25. November 2024 nicht genehmigt. Dadurch verbessert sich das Budget 2025 der Erfolgsrechnung um diesen Wert.						
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'484'600.00	2'641'700.00	13'489'448.05	2'561'820.00	8'561'046.21	2'469'303.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>842'900.00</i>		<i>10'927'628.05</i>		<i>6'091'743.11</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'641'700.00	2'641'700.00	2'561'820.00	2'561'820.00	2'469'303.10	2'469'303.10
	<i>Nettoergebnis</i>						
9901	Werkhof	2'641'700.00	2'641'700.00	2'561'820.00	2'561'820.00	2'469'303.10	2'469'303.10
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'869'200.00		1'845'060.00		1'753'029.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'837.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	119'600.00		118'460.00		109'956.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	180'500.00		155'970.00		148'734.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	44'800.00		46'550.00		43'168.30	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	26'900.00		26'680.00		24'781.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	12'200.00		8'970.00		8'365.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		4'000.00		13'011.90	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'802.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000.00		85'000.00		72'594.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000.00		21'500.00		17'377.65	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	25'000.00		25'000.00		24'049.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		9'274.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	32'000.00		32'000.00		31'921.05	
3137.10	Pauschalsteuer	8'000.00		10'000.00		7'737.04	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					285.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	140'000.00		125'000.00		166'039.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		9'000.00		7'557.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	27'600.00		25'840.00		24'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	17'400.00		10'290.00		16'255.56	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (7,7 %)		180'000.00		180'000.00		179'056.70
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (0,0 %)		40'000.00		40'000.00		66'028.35
4250.00	Verkäufe (7,7 %)		2'000.00		7'000.00		157.85
4250.01	Verkäufe (0,0 %)		1'000.00		2'000.00		476.80

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter (7,7 %)		200.00		200.00		341.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter (0,0 %)		12'000.00		15'000.00		12'080.00
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		215'300.00		188'650.00		214'523.65
4910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen		2'191'200.00		2'128'970.00		1'996'637.95
999	Abschluss	842'900.00		10'927'628.05		6'091'743.11	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>842'900.00</i>		<i>10'927'628.05</i>		<i>6'091'743.11</i>
9990	Abschluss	842'900.00		10'927'628.05		6'091'743.11	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>842'900.00</i>		<i>10'927'628.05</i>		<i>6'091'743.11</i>
9000.00	Ertragsüberschuss	842'900.00		10'927'628.05		6'091'743.11	
		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81
	Gesamtergebnis						
		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	111'923'600.00		109'332'768.70		102'232'692.01	
30	Personalaufwand	40'330'500.00		39'254'573.00		36'002'465.93	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'813'500.00		18'655'730.00		17'215'185.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'840'000.00		6'229'247.20		6'249'073.07	
34	Finanzaufwand	2'206'900.00		1'768'200.00		1'530'520.65	
36	Transferaufwand	36'871'200.00		36'380'326.00		34'862'701.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand	12'600.00		10'000.00		5'720.83	
39	Interne Verrechnungen	6'848'900.00		7'034'692.50		6'367'024.95	
4	Ertrag		112'866'600.00		120'582'898.75		109'026'092.53
40	Fiskalertrag		41'980'000.00		42'750'000.00		41'908'376.65
41	Regalien und Konzessionen		689'000.00		704'000.00		711'589.55
42	Entgelte		35'048'800.00		34'987'250.00		34'142'425.35
43	Verschiedene Erträge		469'800.00		380'500.00		332'931.53
44	Finanzertrag		5'092'800.00		12'307'160.00		5'143'978.94
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		416'200.00		551'760.00		671'600.35
46	Transferertrag		22'321'100.00		21'867'536.25		19'748'165.21
49	Interne Verrechnungen		6'848'900.00		7'034'692.50		6'367'024.95
9	Abschlusskonten	1'098'500.00	155'500.00	11'311'322.05	61'192.00	6'914'289.80	120'889.28
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'098'500.00	155'500.00	11'311'322.05	61'192.00	6'914'289.80	120'889.28
Gesamtergebnis		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81
		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	111'923'600.00		109'332'768.70		102'232'692.01	
30	Personalaufwand	40'330'500.00		39'254'573.00		36'002'465.93	
300	Behörden und Kommissionen	571'500.00		553'390.00		547'673.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	571'500.00		553'390.00		547'673.40	
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	571'500.00		553'390.00		547'673.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'099'000.00		28'523'210.00		25'960'678.89	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'099'000.00		28'523'210.00		25'960'678.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'721'000.00		28'125'610.00		25'828'669.84	
3010.01	Sold	375'000.00		391'600.00		278'655.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-37'000.00		-25'000.00		-163'903.55	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	40'000.00		31'000.00		17'256.80	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'637'300.00		3'561'510.00		3'424'974.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'637'300.00		3'561'510.00		3'424'974.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'935'800.00		2'920'550.00		2'871'302.85	
3020.01	Löhne Blockzeiten	175'000.00		165'000.00		162'885.05	
3020.02	Löhne Informatik-Support	100'000.00		95'000.00		93'080.90	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	42'000.00		57'400.00		34'949.85	
3020.04	Löhne Dyskalkulie					2'000.00	
3020.05	Löhne Tagesstrukturen Spittelhof	384'500.00		323'560.00		302'194.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-41'438.95	
305	Arbeitgeberbeiträge	6'143'500.00		5'832'323.00		5'304'602.41	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'112'600.00		2'052'616.00		1'872'909.33	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'112'600.00		2'052'616.00		1'872'909.33	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'768'400.00		2'612'440.00		2'375'578.19	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'768'400.00		2'612'440.00		2'375'578.19	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	484'000.00		481'334.00		429'436.18	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	484'000.00		481'334.00		429'436.18	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	474'300.00		461'697.00		421'768.17	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	474'300.00		461'697.00		421'768.17	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	304'200.00		224'236.00		204'910.54	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	304'200.00		224'236.00		204'910.54	
306	Arbeitgeberleistungen	14'000.00		24'640.00		42'564.60	
3061	Renten oder Rentenanteile						
3061.00	Renten oder Rentenanteile	8'900.00		8'890.00		8'892.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'900.00		-8'890.00		-8'892.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	4'400.00		4'560.00		4'381.50	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	57'600.00		57'760.00		58'323.85	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-53'200.00		-53'200.00		-53'942.35	
3064	Überbrückungsrenten	9'600.00		20'080.00		38'183.10	
3064.00	Überbrückungsrenten	9'600.00		20'080.00		38'183.10	
309	Übriger Personalaufwand	865'200.00		759'500.00		721'972.28	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	646'600.00		587'800.00		479'291.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	609'600.00		562'800.00		456'736.59	
3090.80	Wiederholungskurse (ab 2015)	37'000.00		25'000.00		22'555.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091	Personalwerbung	39'000.00		48'400.00		20'502.06	
3091.00	Personalwerbung	39'000.00		48'400.00		20'502.06	
3099	Übriger Personalaufwand	179'600.00		123'300.00		222'178.63	
3099.00	Übriger Personalaufwand	179'600.00		123'300.00		222'178.63	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'813'500.00		18'655'730.00		17'215'185.03	
310	Material- und Warenaufwand	3'157'900.00		3'045'150.00		2'825'322.55	
3100	Büromaterial	149'800.00		148'700.00		148'534.27	
3100.00	Büromaterial	149'800.00		148'700.00		148'534.27	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	829'600.00		825'300.00		705'141.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	807'600.00		793'300.00		692'502.91	
3101.01	Wildschutzmaterial	20'000.00		30'000.00		11'969.53	
3101.02	Pflanzen	2'000.00		2'000.00		669.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	186'100.00		136'250.00		112'202.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	186'100.00		136'250.00		112'202.96	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	91'200.00		87'100.00		92'443.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	91'200.00		87'100.00		92'443.96	
3104	Lehrmittel	846'000.00		870'600.00		803'543.68	
3104.00	Lehrmittel	432'900.00		443'300.00		406'983.53	
3104.01	Schulmaterial SeReal	244'400.00		250'000.00		235'126.26	
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	91'700.00		93'100.00		82'936.35	
3104.03	Schulmaterial Werken	55'000.00		62'200.00		51'753.93	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000.00		12'000.00		17'476.25	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'000.00		4'000.00		4'468.81	
3104.06	Schulsportmaterial	6'000.00		6'000.00		4'798.55	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	910'000.00		861'200.00		855'116.99	
3105.00	Lebensmittel	910'000.00		861'200.00		855'116.99	
3106	Medizinisches Material	145'200.00		116'000.00		108'339.25	
3106.00	Medizinisches Material	145'200.00		116'000.00		108'339.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	965'700.00		1'089'050.00		1'293'035.28	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	268'000.00		274'050.00		245'506.03	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	268'000.00		274'050.00		245'506.03	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	524'700.00		514'400.00		838'168.36	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	524'700.00		514'400.00		838'168.36	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	80'000.00		92'800.00		95'052.24	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	80'000.00		92'800.00		95'052.24	
3113	Hardware	18'500.00		89'800.00		37'540.45	
3113.00	Hardware	18'500.00		89'800.00		37'540.45	
3118	Immaterielle Anlagen	7'500.00		70'000.00		28'768.20	
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'500.00		70'000.00		28'768.20	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	67'000.00		48'000.00		48'000.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	67'000.00		48'000.00		48'000.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'143'000.00		1'952'100.00		2'153'847.18	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'143'000.00		1'952'100.00		2'153'847.18	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'143'000.00		1'952'100.00		2'153'847.18	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'743'000.00		6'638'205.00		6'181'189.48	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'893'400.00		5'768'255.00		5'324'502.15	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'603'400.00		3'398'240.00		3'000'100.82	
3130.01	Porti	969'400.00		949'600.00		933'582.74	
3130.02	Verbandsbeiträge	627'800.00		585'095.00		588'124.74	
3130.03	Telefongebühren	398'900.00		577'520.00		535'793.25	
3130.04	Telefongebühren	113'400.00		104'800.00		104'520.06	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	51'500.00		55'500.00		61'331.60	
3130.06	Verpflegungskosten GMS	60'000.00		50'000.00		50'000.00	
3130.07	Verpflegungskosten Mittagstisch GMS	9'000.00		10'000.00		8'913.14	
3130.08	Dienstleistungen Dritter Spittelhof	45'000.00		37'500.00		42'135.80	
3130.12	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung	15'000.00					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	384'600.00		432'000.00		427'495.32	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	233'500.00		253'000.00		198'959.55	
3132.01	Honorare externe Berater (verrechenbar)	45'000.00		45'000.00		31'652.82	
3132.02	Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	90'600.00		117'000.00		190'966.70	
3132.03	Honorare Stadtbildkommission	13'000.00		14'500.00		5'856.25	
3132.04	Honorare, externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gde. Uerkheim	2'500.00		2'500.00		60.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'500.00		2'593.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'500.00		2'593.40	
3134	Sachversicherungsprämien	362'500.00		347'050.00		332'280.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	362'500.00		347'050.00		332'280.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	54'000.00		47'000.00		52'415.25	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	54'000.00		47'000.00		52'415.25	
3137	Steuern und Abgaben	46'000.00		41'400.00		41'902.91	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'700.00		5'200.00		4'549.75	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	9'000.00		6'500.00		9'041.05	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.10	Pauschalsteuer		29'300.00		29'700.00		28'312.11
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		2'479'700.00		2'688'925.00		1'980'454.57
3140	Unterhalt Grundstücke		187'400.00		172'000.00		138'806.89
3140.00	Unterhalt Grundstücke		187'400.00		172'000.00		138'806.89
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		365'000.00		477'000.00		350'949.10
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		335'000.00		437'000.00		329'452.40
3141.01	Signalisationen / Markierungen		30'000.00		40'000.00		21'496.70
3143	Unterhalt Tiefbauten		305'000.00		330'300.00		266'506.85
3143.00	Unterhalt Tiefbauten		305'000.00		330'300.00		266'506.85
3144	Unterhalt Hochbauten		1'622'300.00		1'709'625.00		1'224'191.73
3144.00	Unterhalt Hochbauten		1'622'300.00		1'709'625.00		1'224'191.73
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		1'272'500.00		1'163'700.00		1'101'142.65
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar		88'900.00		123'600.00		96'053.44
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar		88'900.00		123'600.00		96'053.44
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		537'100.00		499'600.00		504'433.87
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		458'100.00		409'600.00		431'310.32
3151.01	Serviceabonnemente		79'000.00		90'000.00		73'123.55
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)		70'000.00		55'000.00		55'580.15
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		70'000.00		55'000.00		55'580.15
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen		576'500.00		485'500.00		445'075.19
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		576'500.00		485'500.00		445'075.19
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren		979'700.00		1'020'820.00		847'219.06

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	606'900.00		613'920.00		482'526.48	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	543'900.00		553'520.00		420'744.48	
3160.02	Pachtzins Heiternplatz	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3160.03	Baurechtszins Dienstleistungsgebäude Bahnhof Landstellungspflicht	43'000.00		40'400.00		41'782.00	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	10'300.00		9'400.00		15'361.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'300.00		9'400.00		15'361.00	
3162	Raten für operatives Leasing	305'000.00		340'000.00		300'407.58	
3162.00	Raten für operatives Leasing	305'000.00		340'000.00		300'407.58	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	57'500.00		57'500.00		48'924.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	57'500.00		57'500.00		48'924.00	
317	Spesenentschädigungen	926'900.00		884'680.00		810'673.27	
3170	Reisekosten und Spesen	436'400.00		439'180.00		387'141.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	265'900.00		257'680.00		221'867.64	
3170.01	Schulanlässe	154'500.00		151'500.00		152'076.87	
3170.02	Bundesfeier	16'000.00		16'000.00		2'250.95	
3170.03	Neuzuzügeranlass			14'000.00		10'946.26	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	490'500.00		445'500.00		423'531.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	279'500.00		272'600.00		246'524.53	
3171.01	Auslagen Skilager	193'000.00		155'200.00		166'890.99	
3171.02	Auslagen Projektwochen	18'000.00		17'700.00		10'116.03	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	92'500.00		123'000.00		-24'503.25	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-18'000.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					53'000.00	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkreder)					-71'000.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	92'500.00		123'000.00		-6'503.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	154'000.00		175'000.00		86'563.05	
3181.09	Eingang angeschriebener Forderungen	-61'500.00		-52'000.00		-93'066.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	52'600.00		50'100.00		46'804.24	
3199	Übriger Betriebsaufwand	52'600.00		50'100.00		46'804.24	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	52'600.00		50'100.00		46'804.24	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'840'000.00		6'229'247.20		6'249'073.07	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	6'812'400.00		6'229'247.20		6'132'601.72	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'812'400.00		6'229'247.20		5'997'730.02	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	1'642'300.00		1'225'931.00		1'163'798.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'600.00		8'572.00		8'572.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	609'200.00		538'876.00		507'562.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'352'600.00		2'190'838.00		2'067'453.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	1'717'500.00		1'724'707.00		1'700'276.49	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	380'400.00		438'507.20		448'252.38	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	101'800.00		101'816.00		101'816.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					134'871.70	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt					134'871.70	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'600.00				116'471.35	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'600.00				116'471.35	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allgemeiner Haushalt					77'818.65	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe					38'652.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	27'600.00					
34	Finanzaufwand	2'206'900.00		1'768'200.00		1'530'520.65	
340	Zinsaufwand	1'793'800.00		1'433'160.00		1'225'254.78	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					802.73	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					802.73	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	980'000.00		585'000.00		353'822.30	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	980'000.00		585'000.00		353'822.30	
3409	Übrige Passivzinsen	813'800.00		848'160.00		870'629.75	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen	813'800.00		848'160.00		870'629.75	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	338'100.00		275'040.00		275'098.12	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	154'600.00		121'040.00		88'444.64	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	154'600.00		121'040.00		88'444.64	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		2'000.00		53.78	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		2'000.00		53.78	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	183'000.00		152'000.00		186'599.70	
3439.10	Ver- und Entsorgung	150'000.00		118'000.00		164'554.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	19'000.00		19'000.00		18'836.10	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		15'000.00		3'208.80	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	75'000.00		60'000.00		30'167.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	75'000.00		60'000.00		30'167.75	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	75'000.00		60'000.00		30'167.75	
36	Transferaufwand	36'871'200.00		36'380'326.00		34'862'701.55	
360	Ertragsanteile an Dritte	115'000.00		100'000.00		131'111.40	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	115'000.00		100'000.00		131'111.40	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	115'000.00		100'000.00		131'111.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	8'733'000.00		8'811'450.00		7'797'285.59	
3611	Entschädigungen an den Kanton	514'400.00		430'000.00		439'708.48	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	266'200.00		265'050.00		276'188.03	
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	236'000.00		156'000.00		156'067.60	
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	12'200.00		8'950.00		7'452.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'838'600.00		8'011'450.00		6'980'399.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'141'400.00		3'171'520.00		2'898'680.28	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'465'600.00		1'634'870.00		1'491'657.74	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	702'600.00		726'060.00		76'840.00	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
3612.04	Verwaltungsentschädigung	2'400'000.00		2'350'000.00		2'376'210.99	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		23'010.20	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen u. Contr.	24'000.00		24'000.00		24'000.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	380'000.00		370'000.00		377'177.90	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	380'000.00		370'000.00		377'177.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'152'000.00		1'098'000.00		607'000.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	1'152'000.00		1'098'000.00		607'000.00	
3621.50	Interkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton	1'152'000.00		1'098'000.00		607'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	26'659'500.00		26'159'150.00		25'835'579.56	
3631	Beiträge an den Kanton	16'615'100.00		15'666'700.00		15'165'131.52	
3631.00	Beiträge an den Kanton	15'243'600.00		14'241'700.00		13'740'801.22	
3631.01	Besoldungen Kanton Therapie	229'000.00		214'000.00		209'008.35	
3631.02	Besoldungen Kanton Schulleitung	280'000.00		300'000.00		269'785.40	
3631.03	Besoldungen Kanton BBK	110'000.00		120'000.00		103'570.50	
3631.10	Sozialversicherungen Besoldungen Kanton	220'000.00		220'000.00		207'657.45	
3631.11	Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	320'000.00		260'000.00		253'254.25	
3631.12	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	12'500.00		11'000.00		11'804.35	
3631.20	Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)	200'000.00		300'000.00		369'250.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	210'900.00		209'800.00		241'475.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	210'900.00		209'800.00		241'475.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'258'000.00		1'120'000.00		1'175'742.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'258'000.00		1'120'000.00		1'175'742.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen					40'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					40'000.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	633'900.00		635'650.00		575'967.77	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	524'700.00		524'900.00		479'767.42	
3636.01	Beitrag an Ludothek	87'000.00		93'600.00		82'975.35	
3636.02	Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen	4'200.00		4'150.00		4'150.00	
3636.04	Beitrag an Integrationsnetz	15'000.00		10'000.00		8'225.00	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	3'000.00		3'000.00		850.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'941'600.00		8'527'000.00		8'637'262.87	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'751'600.00		7'125'000.00		7'442'443.05	
3637.01	Stipendien an Ortsbürger	955'000.00		1'154'000.00		1'022'877.62	
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	50'000.00		70'000.00		36'004.65	
3637.03	Betreuungsgutscheine Spielgruppen	185'000.00		178'000.00		135'937.55	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV					279'999.00	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					279'999.00	
3640.00	Wertberichtigungen Darlehen VV					279'999.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'700.00		211'726.00		211'726.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'700.00		211'726.00		211'726.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Gemeindeverbände	142'900.00		142'926.00		142'926.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'400.00		8'403.00		8'403.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmungen	60'400.00		60'397.00		60'397.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	12'600.00		10'000.00		5'720.83	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Eigenkapital	12'600.00		10'000.00		5'720.83	
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag	12'600.00		10'000.00		5'720.83	
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	12'600.00		10'000.00		5'720.83	
39	Interne Verrechnungen	6'848'900.00		7'034'692.50		6'367'024.95	
391	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'747'700.00		5'941'912.50		5'504'274.95	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'747'700.00		5'941'912.50		5'504'274.95	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'061'100.00		1'350'500.00		1'213'554.30	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'111'000.00		1'073'410.00		1'066'676.54	
3910.02	Soziallasten	686'600.00		688'870.00		573'668.90	
3910.03	Interne Verrechnung Bibliotheksabos	5'000.00					
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	2'191'200.00		2'128'970.00		1'996'637.95	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	283'100.00		301'962.50		218'278.01	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	173'500.00		161'500.00		195'907.65	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	228'200.00		229'200.00		234'351.60	
3910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei	8'000.00		7'500.00		5'200.00	
392	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	851'000.00		849'100.00		649'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	851'000.00		849'100.00		649'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	821'000.00		819'100.00		619'000.00	
3920.05	Interne Verrechnung Miete Spittelhof	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
393	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	228'800.00		228'750.00		213'750.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	228'800.00		228'750.00		213'750.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	228'800.00		228'750.00		213'750.00	
394	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'400.00		14'930.00			
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'400.00		14'930.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'400.00		14'930.00			
4	Ertrag		112'866'600.00		120'582'898.75		109'026'092.53
40	Fiskalertrag		41'980'000.00		42'750'000.00		41'908'376.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		37'400'000.00		37'970'000.00		36'532'601.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'080'000.00		32'270'000.00		30'775'796.70
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		30'200'000.00		29'700'000.00		28'662'358.87
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'800'000.00		2'500'000.00		2'063'791.33
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		100'000.00		100'000.00		67'789.85
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-20'000.00		-30'000.00		-18'143.35
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		3'270'000.00		4'300'000.00		4'159'863.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'950'000.00		4'000'000.00		3'867'840.73
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		320'000.00		300'000.00		292'023.17
4002	Quellensteuer natürliche Personen		1'050'000.00		1'400'000.00		1'596'941.25
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		1'050'000.00		1'400'000.00		1'596'941.25

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		3'300'000.00		3'500'000.00		4'032'364.40
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'300'000.00		3'500'000.00		4'032'364.40
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		3'300'000.00		3'500'000.00		4'032'364.40
402	Übrige Direkte Steuern		1'200'000.00		1'200'000.00		1'261'343.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		900'000.00		900'000.00		1'141'011.00
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		900'000.00		900'000.00		1'141'011.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000.00		300'000.00		120'332.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		300'000.00		300'000.00		120'332.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		80'000.00		80'000.00		82'067.40
4033	Hundetaxen		80'000.00		80'000.00		82'067.40
4033.00	Hundetaxen		80'000.00		80'000.00		82'067.40
41	Regalien und Konzessionen		689'000.00		704'000.00		711'589.55
412	Konzessionen		689'000.00		704'000.00		711'589.55
4120	Konzessionen		689'000.00		704'000.00		711'589.55
4120.00	Konzessionen		689'000.00		704'000.00		711'589.55
42	Entgelte		35'048'800.00		34'987'250.00		34'142'425.35
420	Ersatzabgaben		420'000.00		425'000.00		414'447.80
4200	Ersatzabgaben		420'000.00		425'000.00		414'447.80
4200.00	Ersatzabgaben		420'000.00		425'000.00		414'447.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'479'000.00		2'338'000.00		2'440'271.06

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'479'000.00		2'338'000.00		2'440'271.06
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'479'000.00		2'338'000.00		2'440'271.06
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		14'699'100.00		14'458'200.00		13'905'150.00
4220	Steuern und Kostgelder		14'699'100.00		14'458'200.00		13'905'150.00
4220.00	Steuern und Kostgelder		6'596'500.00		6'614'500.00		6'734'322.75
4220.01	Pflegekosten		5'467'600.00		5'490'700.00		4'805'586.80
4220.02	Betreuungskosten		2'605'000.00		2'321'000.00		2'340'310.00
4220.03	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		30'000.00		32'000.00		24'930.45
423	Schul- und Kursgelder		909'000.00		916'460.00		846'932.30
4231	Kursgelder		909'000.00		916'460.00		846'932.30
4231.00	Elternbeiträge		865'000.00		902'160.00		833'295.30
4231.01	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		44'000.00		14'300.00		13'637.00
424	Benützungskosten und Dienstleistungen		7'508'600.00		7'329'190.00		7'354'898.52
4240	Benützungskosten und Dienstleistungen		7'508'600.00		7'329'190.00		7'354'898.52
4240.00	Benützungskosten und Dienstleistungen		6'406'100.00		6'239'100.00		6'267'454.65
4240.01	Plakatgebühren		471'500.00		460'500.00		486'848.23
4240.02	Badges-Parkgebühren		440'000.00		440'000.00		401'775.94
4240.03	Diverse Parkgebühren		45'000.00		45'000.00		54'534.10
4240.04	Parkgebühren PH Mitarbeitende		70'000.00		70'000.00		68'424.15
4240.05	Dienstleistungen Hauswartungen		72'000.00		69'590.00		72'237.95
4240.10	* Kehrichtgebühren (ohne MWSt)		4'000.00		5'000.00		3'623.50
425	Erlös aus Verkäufen		666'100.00		592'100.00		709'280.50
4250	Verkäufe		666'100.00		592'100.00		709'280.50
4250.00	Verkäufe		298'100.00		269'000.00		345'817.93
4250.01	Verkäufe Nadel-Stamholz		328'000.00		290'000.00		313'643.93

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.02	Verkäufe Laub-Stammholz		25'000.00		18'000.00		33'378.17
4250.03	Verkäufe Nadel-Industrieholz		300.00		2'500.00		226.85
4250.04	Verkäufe Laub-Industrieholz		200.00		200.00		770.25
4250.05	Verkäufe Brennholz		500.00		400.00		508.82
4250.06	Verkäufe Schnitzelholz		8'000.00		6'000.00		8'475.00
4250.08	Div. Verkäufe/Erträge		3'000.00		3'000.00		3'459.55
4250.10	Verkäufe aus Nebennutzungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
426	Rückerstattungen		5'498'800.00		6'134'700.00		5'861'036.46
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'498'800.00		6'134'700.00		5'861'036.46
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'054'300.00		5'759'300.00		5'454'675.14
4260.01	Elternbeiträge Skilager		411'500.00		344'400.00		378'588.12
4260.02	Übrige Beiträge Tagesstrukturen		33'000.00		31'000.00		27'773.20
427	Bussen		2'810'200.00		2'728'600.00		2'567'543.04
4270	Bussen		2'810'200.00		2'728'600.00		2'567'543.04
4270.00	Bussen		2'810'200.00		2'728'600.00		2'567'543.04
429	Übrige Entgelte		58'000.00		65'000.00		42'865.67
4290	Übrige Entgelte		58'000.00		65'000.00		42'865.67
4290.00	Übrige Entgelte		50'000.00		55'000.00		35'065.67
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		8'000.00		10'000.00		7'800.00
43	Verschiedene Erträge		469'800.00		380'500.00		332'931.53
431	Aktivierung Eigenleistungen		429'800.00		380'500.00		332'931.53
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		429'800.00		380'500.00		332'931.53
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		429'800.00		380'500.00		332'931.53
439	Übriger Ertrag		40'000.00				

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390	Übriger Ertrag		40'000.00				
4390.01	Unterstützung Kinderfest durch Dritte		40'000.00				
44	Finanzertrag		5'092'800.00		12'307'160.00		5'143'978.94
440	Zinsertrag		1'073'800.00		1'043'160.00		1'087'729.57
4400	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00				20'661.56
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00				20'661.56
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		230'000.00		195'000.00		111'597.78
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		230'000.00		195'000.00		111'597.78
4402	Zinsen Finanzanlagen						84'840.48
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						84'840.48
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		813'800.00		848'160.00		870'629.75
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		103'100.00		92'360.00		94'911.55
4409.01	Verzinsung Nettoschuld / Nettovermögen		449'500.00		485'900.00		497'380.80
4409.02	Verzinsung Forstreservfonds		261'200.00		269'900.00		278'337.40
441	Realisierte Gewinne FV						336'673.85
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						336'673.85
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						336'673.85
443	Liegenschaftenertrag FV		1'264'700.00		1'229'700.00		1'055'731.93
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'184'100.00		1'164'700.00		974'703.63
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'184'100.00		1'164'700.00		974'703.63
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		80'600.00		65'000.00		81'028.30
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		80'600.00		65'000.00		81'028.30

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'100'000.00		8'400'000.00		1'029'150.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'100'000.00		8'400'000.00		1'029'150.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		1'100'000.00		8'400'000.00		1'029'150.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'654'300.00		1'634'300.00		1'634'693.59
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'292'600.00		1'285'800.00		1'276'815.99
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'292'600.00		1'285'800.00		1'276'815.99
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		361'700.00		348'500.00		357'800.10
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		336'700.00		323'500.00		333'130.10
4472.01	Vergütung von Benützungen Liegenschaften VV 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		25'000.00		25'000.00		24'670.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						77.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						77.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		416'200.00		551'760.00		671'600.35
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		6'000.00		44'000.00		127'857.05
4500	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen						107'000.00
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK						107'000.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		6'000.00		44'000.00		20'857.05
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		6'000.00		44'000.00		20'857.05
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		410'200.00		507'760.00		543'743.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		200'000.00		300'000.00		369'250.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		200'000.00		300'000.00		369'250.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		154'000.00		147'261.00		108'115.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		154'000.00		147'261.00		108'115.00
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		56'200.00		60'499.00		66'378.30
4512.00	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		40'200.00		48'499.00		66'378.30
4512.01	Entnahme aus Kulturfonds		16'000.00		12'000.00		
46	Transferertrag		22'321'100.00		21'867'536.25		19'748'165.21
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		14'094'900.00		13'857'042.25		11'672'509.46
4610	Entschädigungen vom Bund		1'340'800.00		1'330'750.00		1'268'483.15
4610.00	Entschädigungen vom Bund		870'800.00		830'750.00		902'594.70
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		320'000.00		350'000.00		290'866.70
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		150'000.00		150'000.00		75'021.75
4611	Entschädigungen vom Kanton		20'500.00		27'500.00		27'443.65
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'500.00		27'500.00		27'443.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'733'600.00		12'498'792.25		10'376'582.66
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11'234'500.00		10'597'372.25		8'695'552.76
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'404'100.00		1'473'420.00		1'364'307.39
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'000.00		345'000.00		345'389.06
4612.03	Beitrag Standortgunst Schöftland		45'000.00		83'000.00		5'000.00
4612.10	Entschädigung Einwohnergemeinde Triner Matten						-33'666.55

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		325'700.00		324'000.00		323'900.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		325'700.00		324'000.00		323'900.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschreibung		325'700.00		324'000.00		323'900.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		7'509'600.00		7'339'380.00		7'425'974.72
4630	Beiträge vom Bund						3'498.87
4630.00	Beiträge vom Bund						3'498.87
4631	Beiträge vom Kanton		6'622'300.00		6'466'320.00		6'569'351.47
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'040'700.00		5'899'700.00		6'016'315.67
4631.01	Kantonsbeiträge Verwaltungspauschale		35'000.00		40'000.00		13'936.00
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		230'000.00		220'000.00		225'369.70
4631.04	Instandhaltungspauschale Kanton		156'600.00		156'620.00		156'624.00
4631.05	Kantonsbeiträge behinderungsspezifische Beratung		160'000.00		150'000.00		157'106.10
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		840'300.00		824'760.00		811'239.15
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		840'300.00		824'760.00		811'239.15
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		17'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		7'000.00
4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen						10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		37'000.00		38'300.00		23'477.53
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		37'000.00		32'800.00		23'260.68
4636.01	Beiträge von Stiftungen an Projekt "kinderfreundliche Stadt"				3'000.00		
4636.06	Beiträge von Stiftungen an Familienzentrum				2'500.00		216.85

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637	Beiträge von privaten Haushalten						1'407.70
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						1'407.70
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		380'900.00		337'114.00		313'304.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		380'900.00		337'114.00		313'304.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe		380'900.00		337'114.00		313'304.00
469	Verschiedener Transferertrag		10'000.00		10'000.00		12'477.03
4699	Rückverteilungen		10'000.00		10'000.00		12'477.03
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		10'000.00		10'000.00		12'477.03
49	Interne Verrechnungen		6'848'900.00		7'034'692.50		6'367'024.95
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'747'800.00		5'941'912.50		5'504'274.95
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'747'800.00		5'941'912.50		5'504'274.95
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		1'058'500.00		1'350'500.00		1'210'784.55
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'111'000.00		1'073'410.00		1'066'676.54
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		686'600.00		688'870.00		573'807.05
4910.03	Interne Verrechnung Bibliotheksabos		5'000.00				
4910.04	Interne Verrechnung Dienstleistungen Werkhof		2'191'200.00		2'128'970.00		1'996'637.95
4910.05	Interne Verrechnung Dienstleistungen Hochbau und Liegenschaften		285'800.00		301'962.50		220'909.61
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		277'700.00		265'700.00		300'107.65
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		132'000.00		132'500.00		135'351.60
492	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		850'900.00		849'100.00		649'000.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		850'900.00		849'100.00		649'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		844'900.00		843'100.00		643'000.00
4920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
493	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'800.00		228'750.00		213'750.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'800.00		228'750.00		213'750.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		228'800.00		228'750.00		213'750.00
494	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'400.00		14'930.00		
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'400.00		14'930.00		
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'400.00		14'930.00		
9	Abschlusskonten	1'098'500.00	155'500.00	11'311'322.05	61'192.00	6'914'289.80	120'889.28
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'098'500.00	155'500.00	11'311'322.05	61'192.00	6'914'289.80	120'889.28
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	842'900.00		10'927'628.05		6'091'743.11	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	842'900.00		10'927'628.05		6'091'743.11	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	842'900.00		10'927'628.05		6'091'743.11	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	255'600.00	155'500.00	383'694.00	61'192.00	822'546.69	120'889.28
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	255'600.00		383'694.00		822'546.69	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	255'600.00		383'694.00		822'546.69	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		155'500.00		61'192.00		120'889.28
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		155'500.00		61'192.00		120'889.28
Gesamtergebnis		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81
		113'022'100.00	113'022'100.00	120'644'090.75	120'644'090.75	109'146'981.81	109'146'981.81

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	400'000.00		1'040'000.00		118'692.70	977.00
	<i>Nettoinvestition</i>		400'000.00		1'040'000.00		117'715.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	180'016.00		686'493.00	35'000.00	666'367.36	
	<i>Nettoinvestition</i>		180'016.00		651'493.00		666'367.36
2	BILDUNG	17'220'000.00		22'600'000.00	5'000'000.00	7'763'822.61	3'778'492.27
	<i>Nettoinvestition</i>		17'220'000.00		17'600'000.00		3'985'330.34
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			1'355'000.00		2'776.08	
	<i>Nettoinvestition</i>				1'355'000.00		2'776.08
4	GESUNDHEIT					22'500.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						22'500.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'659'397.00	134'200.00	5'025'966.00	2'364'043.00	6'136'916.44	297'715.58
	<i>Nettoinvestition</i>		6'525'197.00		2'661'923.00		5'839'200.86
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'612'344.00	5'628'202.00	2'435'541.00	3'062'000.00	1'482'306.81	878'326.03
	<i>Nettoinvestition</i>	3'015'858.00		626'459.00			603'980.78
8	VOLKSWIRTSCHAFT			3'000'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				3'000'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	5'762'402.00	27'071'757.00	10'461'043.00	36'143'000.00	4'955'510.88	16'193'382.00
	<i>Nettoinvestition</i>	21'309'355.00		25'681'957.00		11'237'871.12	
	Nettoinvestition	32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88
		32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	400'000.00		1'040'000.00		118'692.70	977.00
02	Allgemeine Dienste	400'000.00		1'040'000.00		118'692.70	977.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	400'000.00		900'000.00			
0222	Informatik	400'000.00		900'000.00			
5060.00	Mobilien	400'000.00		900'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges			140'000.00		118'692.70	977.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			140'000.00		118'692.70	977.00
5040.00	Hochbauten			140'000.00		118'692.70	
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						977.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	180'016.00		686'493.00	35'000.00	666'367.36	
15	Feuerwehr	60'016.00		686'493.00	35'000.00	666'367.36	
150	Feuerwehr	60'016.00		686'493.00	35'000.00	666'367.36	
1506	Regionale Feuerwehr	60'016.00		686'493.00	35'000.00	666'367.36	
5040.00	Hochbauten			230'000.00			
5060.00	Mobilien	60'016.00		456'493.00		666'367.36	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				35'000.00		
16	Verteidigung	120'000.00					
161	Militärische Verteidigung	120'000.00					
1610	Militärische Verteidigung	120'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	120'000.00					
2	BILDUNG	17'220'000.00		22'600'000.00	5'000'000.00	7'763'822.61	3'778'492.27
21	Obligatorische Schule	17'220'000.00		22'600'000.00	5'000'000.00	7'483'822.61	3'778'492.27
217	Schulliegenschaften	17'000'000.00		22'490'000.00	5'000'000.00	7'373'495.33	3'778'492.27
2170	Schulliegenschaften	17'000'000.00		22'490'000.00	5'000'000.00	7'373'495.33	3'778'492.27
5040.00	Hochbauten	17'000'000.00		22'490'000.00		7'373'495.33	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände				5'000'000.00		3'778'492.27
219	Obligatorische Schule, übriges	220'000.00		110'000.00		110'327.28	
2191	Volksschule Sonstiges	220'000.00		110'000.00		110'327.28	
5060.00	Mobilien	220'000.00		110'000.00		110'327.28	
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	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			1'355'000.00		2'776.08	
34	Sport und Freizeit			1'355'000.00		2'776.08	
341	Sport			1'355'000.00		2'776.08	
3410	Sport			1'355'000.00		2'776.08	
5030.00	Tiefbauten			1'355'000.00		2'776.08	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'659'397.00	134'200.00	5'025'966.00	2'364'043.00	6'136'916.44	297'715.58
61	Strassenverkehr	6'659'397.00	134'200.00	5'025'966.00	2'364'043.00	6'136'916.44	297'715.58
613	Kantonsstrasse, übrige	845'000.00		2'817'636.00	2'364'043.00	4'066'986.86	297'715.58
6130	Kantonsstrasse, übrige	845'000.00		2'817'636.00	2'364'043.00	4'066'986.86	297'715.58
5040.00	Hochbauten					129.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	845'000.00		2'817'636.00		4'066'857.86	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				2'186'000.00		297'715.58
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				178'043.00		
615	Gemeindestrassen	5'814'397.00	134'200.00	2'208'330.00		2'069'929.58	
6150	Gemeindestrassen	4'079'513.00	134'200.00	1'975'352.00		1'482'056.55	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	3'229'513.00		1'425'352.00		1'476'767.55	
5040.00	Hochbauten	850'000.00		550'000.00		5'289.00	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		134'200.00				
6152	Parkhaus	1'734'884.00		232'978.00		587'873.03	
5040.00	Hochbauten	1'734'884.00		232'978.00		587'873.03	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'612'344.00	5'628'202.00	2'435'541.00	3'062'000.00	1'482'306.81	878'326.03
72	Abwasserbeseitigung	2'465'814.00	1'628'202.00	2'435'541.00	671'000.00	1'482'306.81	810'826.03
720	Abwasserbeseitigung	2'465'814.00	1'628'202.00	2'435'541.00	671'000.00	1'482'306.81	810'826.03
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'465'814.00	1'628'202.00	2'435'541.00	671'000.00	1'482'306.81	810'826.03
5030.00	Tiefbauten	1'809'485.00		1'435'541.00		1'235'284.10	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	156'329.00		200'000.00		17'386.91	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	500'000.00		800'000.00		229'635.80	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		668'866.00				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		459'336.00		131'000.00		
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände						5'000.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		500'000.00		540'000.00		805'826.03
73	Abfallwirtschaft	146'530.00					
730	Abfallwirtschaft	146'530.00					
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	146'530.00					
5030.00	Tiefbauten	146'530.00					
79	Raumordnung		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
790	Raumordnung		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
7900	Raumordnung		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
6000.00	Abgang von Grundstücken		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			3'000'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
87	Brennstoffe und Energie			3'000'000.00			
871	Elektrizität			3'000'000.00			
8710	Elektrizität			3'000'000.00			
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen			3'000'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	5'762'402.00	27'071'757.00	10'461'043.00	36'143'000.00	4'955'510.88	16'193'382.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	5'762'402.00	27'071'757.00	10'461'043.00	36'143'000.00	4'955'510.88	16'193'382.00
999	Abschluss	5'762'402.00	27'071'757.00	10'461'043.00	36'143'000.00	4'955'510.88	16'193'382.00
9990	Abschluss	5'762'402.00	27'071'757.00	10'461'043.00	36'143'000.00	4'955'510.88	16'193'382.00
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	4'134'200.00		9'790'043.00		4'144'684.85	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	1'628'202.00		671'000.00		810'826.03	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt		24'459'413.00		33'707'459.00		14'711'075.19
6900.02	Aktiviert Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'465'814.00		2'435'541.00		1'482'306.81
6900.03	Aktiviert Ausgaben Abfallwirtschaft		146'530.00				
		32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88
	Nettoinvestition	32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	32'834'159.00		46'604'043.00		21'148'892.88	
50	Sachanlagen	25'570'428.00		29'325'364.00		11'577'001.43	
52	Immaterielle Anlagen	156'329.00		200'000.00		17'386.91	
54	Darlehen					280'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			3'000'000.00		22'500.00	
56	Investitionsbeiträge	1'345'000.00		3'617'636.00		4'296'493.66	
59	Übertrag an Bilanz	5'762'402.00		10'461'043.00		4'955'510.88	
6	Investitionseinnahmen		32'834'159.00		46'604'043.00		21'148'892.88
60	Abgang von Sachanlagen		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
63	Investitionsbeiträge		1'762'402.00		8'070'043.00		4'888'010.88
69	Übertrag an Bilanz		27'071'757.00		36'143'000.00		16'193'382.00
	Nettoinvestition	32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88
		32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	32'834'159.00		46'604'043.00		21'148'892.88	
50	Sachanlagen	25'570'428.00		29'325'364.00		11'577'001.43	
501	Strassen/Verkehrswege	3'229'513.00		1'425'352.00		1'476'767.55	
5010	Strassen/Verkehrswege	3'229'513.00		1'425'352.00		1'476'767.55	
503	Tiefbauten	1'956'015.00		2'790'541.00		1'238'060.18	
5030	Tiefbauten	1'956'015.00		2'790'541.00		1'238'060.18	
504	Hochbauten	19'704'884.00		23'642'978.00		8'085'479.06	
5040	Hochbauten	19'704'884.00		23'642'978.00		8'085'479.06	
506	Mobilien	680'016.00		1'466'493.00		776'694.64	
5060	Mobilien	680'016.00		1'466'493.00		776'694.64	
52	Immaterielle Anlagen	156'329.00		200'000.00		17'386.91	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	156'329.00		200'000.00		17'386.91	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	156'329.00		200'000.00		17'386.91	
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			3'000'000.00		22'500.00	
554	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen			3'000'000.00		22'500.00	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			3'000'000.00		22'500.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	Investitionsbeiträge	1'345'000.00		3'617'636.00		4'296'493.66	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'345'000.00		3'617'636.00		4'296'493.66	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'345'000.00		3'617'636.00		4'296'493.66	
59	Übertrag an Bilanz	5'762'402.00		10'461'043.00		4'955'510.88	
590	Passivierungen	5'762'402.00		10'461'043.00		4'955'510.88	
5900	Passivierte Einnahmen	5'762'402.00		10'461'043.00		4'955'510.88	
6	Investitionseinnahmen		32'834'159.00		46'604'043.00		21'148'892.88
60	Abgang von Sachanlagen		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
600	Abgang von Grundstücken		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
6000	Abgang von Grundstücken		4'000'000.00		2'391'000.00		67'500.00
63	Investitionsbeiträge		1'762'402.00		8'070'043.00		4'888'010.88
630	Investitionsbeiträge vom Bund		803'066.00		2'221'000.00		297'715.58
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		803'066.00		2'221'000.00		297'715.58
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		459'336.00		309'043.00		977.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		459'336.00		309'043.00		977.00
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände				5'000'000.00		3'783'492.27
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände				5'000'000.00		3'783'492.27
637	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter		500'000.00		540'000.00		805'826.03
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		500'000.00		540'000.00		805'826.03

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	Übertrag an Bilanz		27'071'757.00		36'143'000.00		16'193'382.00
690	Aktivierung		27'071'757.00		36'143'000.00		16'193'382.00
6900	Aktivierte Ausgaben		27'071'757.00		36'143'000.00		16'193'382.00
	Nettoinvestition	32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88
		32'834'159.00	32'834'159.00	46'604'043.00	46'604'043.00	21'148'892.88	21'148'892.88

6. Kreditkontrolle

Budget 2025	Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Budget 2025		Verfügbarer Restkredit	
					Ausgaben	Einnahmen		
0 Allgemeine Verwaltung								
0222.5060.00 INV00323	Umsetzung IT-Strategie (2024-2026)	23.10.2023	1'235'000.00	34'533.60	-	400'000.00	-	800'466.40
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung								
1506.5060.00 INV00310 INV00311	Tanklöschfahrzeug, Kauf von Feuerwehr Oftringen	20.11.2023	457'000.00	457'000.00	-	-	-	-
1506.5060.00 INV00324	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug	11.09.2023	641'000.00	209'367.36	-	60'016.00	-	371'616.64
2 Bildung								
2170.5040.00 INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Projektierung	17.09.2018	858'000.00	773'294.72	-	-	-	84'705.28
2170.6320.00	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	17.09.2018	-801'500.00	-	790'071.57	-	-	-11'428.43
2170.5040.00 INV00232	Oberstufenzentrum OSZ A: Projektierung	25.11.2019 16.05.2022	1'940'000.00 830'000.00	2'694'597.89	-	-	-	75'402.11
2170.5040.00 INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung	17.09.2018	21'469'000.00	13'390'037.13	-	-	-	8'078'962.87
2170.6320.00	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	17.09.2018	-20'043'000.00	-	10'133'603.50	-	-	-9'909'396.50
2170.5040.00 INV00252	Oberstufenzentrum OSZ A: Realisierung, Volksabstimmung	12.03.2023	43'650'000.00	4'844'205.28	-	17'000'000.00	-	21'805'794.72
2170.5040.00 INV00293	Pavillon GMS: Aufstockung, Realisierung	24.10.2022	1'507'000.00	1'663'792.44	-	-	-	-
2170.5040.00	Schulraumprovisorium, Planung und Realisierung	20.11.2023	630'000.00	164'386.72	-	-	-	465'613.28
2201.5040.00 INV00235	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Projektierung	17.09.2018	244'000.00	287'430.00	-	-	-	-
2201.5040.00 INV00236	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Ausführung	17.09.2018	6'098'000.00	5'493'083.50	-	-	-	604'916.50
3 Kultur, Sport und Freizeit								
3410.5030.00 INV00318	Trinermatten: Ersatz Kunstrasen, Erneuerung Beleuchtung und Stromvers.	20.11.2023	1'362'000.00	327'402.23	-	-	-	1'034'597.77

6. Kreditkontrolle

Budget 2025	Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Budget 2025		Verfügbarer Restkredit	
					Ausgaben	Einnahmen		
4	Gesundheit							
4121.3130.02 INV00077	Erarbeitung Vorprojekt Umwandlung Seniorenzentrum in juristische Person	24.10.2022	30'000.00	35'858.70	-	-	-	-
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung							
6130.5610.00 INV00092	Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Investitionsbeitrag an Kanton, Volksabstimmung	17.05.2009	7'726'250.00	8'583'924.70	14'637.54	-	-	-
6130.5610.00 INV00095	Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt Unt. Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse	22.10.2018	1'914'550.00	74'807.55	-	10'000.00	-	1'829'742.45
6130.5010.00 INV00254	dito. Strassenbeleuchtung	22.10.2018	120'000.00	-	-	-	-	120'000.00
6130.5040.00 INV00255	dito. Bus-Warteeinrichtung	22.10.2018	80'000.00	-	-	-	-	80'000.00
6130.5610.00 INV00096	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315, Volksabstimmung	24.11.2019	5'141'000.00	222'272.58	-	-	-	4'918'727.42
6130.5010.00	dito. Erneuerung/Ergänzung Strassenbeleuchtung	24.11.2019	324'000.00	-	-	-	-	324'000.00
6130.5040.00 INV00096	dito. Erstellung Bus-Warteeinrichtungen	24.11.2019	100'000.00	-	-	-	-	100'000.00
6130.5610.00	Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton	19.09.2016	849'000.00	1'101'677.95	-	100'000.00	-	-
6130.5610.00 INV00099 INV00271	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 1. Etappe	28.11.2011	1'518'000.00	757'500.15	-	10'000.00	-	750'499.85
6130.5610.00 INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, Volksabstimmung	19.05.2019	8'060'807.00	9'482'044.53	-	-	-	-
6130.6300.00 INV00104	dito. Beitrag Bund	19.05.2019	-3'290'000.00	-	-	-	-	-3'290'000.00
6130.6310.00 INV00104	dito. Beitrag Kanton	19.05.2019	-743'240.00	-	600'000.00	-	-	-143'240.00
6130.6340.00 INV00104	dito. Beitrag SBB		-	-	410'000.00	-	-	410'000.00
6130.5610.00 INV00105	Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung GK 80, gebundene Ausgabe		-	3'712'722.95	-	-	-	-
6130.5610.00 INV00240	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden	20.06.2016	1'239'000.00	185'694.90	-	400'000.00	-	653'305.10
6130.5010.00 INV00090	dito. Strassenbeleuchtung	20.06.2016	120'000.00	1'754.40	-	-	-	118'245.60
6130.5010.00 INV00090	dito. Bus-Warteeinrichtung	20.06.2016	98'000.00	-	-	-	-	98'000.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2025	Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Budget 2025		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 INV00256	Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestelle Spital gem. BehiG gebundene Ausgabe	-	20'264.85	-	-	-	-
6130.5610.00 INV00295	Untere Grabenstrasse K104, Ersatz Lichtsignalanlage gebundene Ausgabe	-	10'000.00	-	75'000.00	-	-
6130.5610.00 INV00296	Untere Grabenstrasse K104: Belegsanierung Güterstrasse-Henzmannstrasse gebundene Ausgabe	-	63'829.80	-	-	-	-
6130.5610.00 INV00308	K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc.,	19.06.2023	503'000.00	13'335.40	-	250'000.00	239'664.60
6150.5010.00	Erschliessungsstrassen Güetli mit Beitragsplan	20.10.2014	1'165'000.00	654'458.82	-	-	510'541.18
6150.6370.00 INV00113	dito. Grundeigentümerbeiträge	20.10.2014	-1'165'000.00	-	641'022.20	-	-523'977.80
6150.5010.00 INV00124	Sanierung Schulhausstrasse	16.09.2019	503'000.00	67'838.75	-	-	435'161.25
6150.5010.00 INV00124	dito. Umrüstung Strassenbeleuchtung	16.09.2019	30'000.00	-	-	-	30'000.00
6150.5010.00 INV00128	Erschliessung Untere Brühlstrasse West 1. + 2. Etappe	19.03.2018	724'000.00	562'068.10	-	-	161'931.90
6150.5010.00 INV00241	dito. Strassenbeleuchtung	19.03.2018	135'000.00	37'018.40	-	-	97'981.60
6150.5010.00 INV00128	Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt	26.11.2018	593'000.00	504'946.25	-	-	88'053.75
6150.5010.00 INV00139	Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse gem. BehiG gebundene Ausgabe	-	-	332'535.20	-	-	-
6150.5010.00 INV00262	Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150)	23.11.2020	245'000.00	2'502.60	-	143'013.00	99'484.40
6150.5010.00 INV00280	Ausbau, Verbreiterung Rad- und Gehweg Brühlgässli/Martinsweg, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt	-	-	24'279.60	-	-	-
6150.5010.00 INV00281	Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung	23.10.2023	1'178'831.00	80'051.00	-	450'000.00	648'780.00
6150.5010.00 INV00282	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung	21.03.2022	500'000.00	377'309.10	-	-	122'690.90
6150.5010.00 INV00284	Sanierung Ringmauergasse	25.10.2021 11.09.2023	180'000.00 51'000.00	133'586.50	-	-	97'413.50
6150.5010.00 INV00313	Verbreiterung und Verlegung Rad- und Gehweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt	23.10.2023	783'185.00	712.00	-	326'500.00	455'973.00
6150.5010.00 INV00313	dito. Beiträge vom Bund	23.10.2023	-134'200.00	-	-	-	134'200.00
6150.5010.00 INV00118	Erneuerung und Aufwertung Henzmannstrasse West	18.03.2024	1'270'000.00	95'409.90	-	850'000.00	324'590.10

6. Kreditkontrolle

Budget 2025	Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Budget 2025		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 INV00340	Bushaltestellen (12 Stk.), Anpassung BehiG, gebundene Ausgabe	-	-	-	1'000'000.00	-	-
6150.5040.00 INV00153	Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt	11.09.2023	1'395'983.00	50'699.75	-	850'000.00	495'283.25
6152.5040.00 INV00242	Erweiterung Bahnhof-Parking 2. UG unter Velostation Volksabstimmung	19.05.2019	1'290'246.00	1'350'263.20	-	-	-
6152.5040.00 INV00327	Altstadt-/Bahnhofparking: Entrauchungsanlage, (Sicherheits-) Beleuchtung	20.11.2023	1'609'739.00	-	-	1'500'000.00	109'739.00
6152.5040.00 INV00328	Altstadt-/Bahnhofparking: Erneuerung Signaletik und farbliche Aufwertung	20.11.2023	174'884.00	-	-	174'884.00	-
6152.5040.00 INV00329	Altstadt-/Bahnhofparking: Einbau von Elektroladestationen	20.11.2023	60'000.00	-	-	60'000.00	-
7	Umweltschutz und Raumordnung						
7201.5030.00 INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse	28.11.2016	2'142'300.00	1'772'040.09	-	-	500'000.00
7201.6370.00 INV00187	dito. Investitionsbeiträge Liegenschaftseigentümer		-	-	446'582.89	-	-
7201.5030.00 INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz	18.03.2019	431'000.00	439'921.59	-	-	-
7201.6300.00 INV00200	dito. Beitrag Bund	18.03.2019	-148'750.00	-	143'491.65	-	-
7201.6310.00 INV00200	dito. Beitrag Kanton	18.03.2019	-110'000.00	-	98'655.55	-	-
7201.6340.00 INV00200	dito. Beitrag von öffentlichen Unternehmungen		-	-	19'845.45	-	-
7201.5030.00 INV00202	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2019	18.03.2019	630'000.00	591'616.74	-	-	38'383.26
7201.5030.00 INV00204	Erschliessung Untere Brühlstrasse 1. Etappe Kanalisation und Strassenentwässerung	19.03.2018	170'000.00	134'761.48	-	-	35'238.52
7201.5030.00 INV00206	Inliner-Sanierung im Gebiet Bärenhubel	24.10.2022	389'000.00	11'253.85	-	189'000.00	188'746.15
7201.5030.00 INV00243	Verlegung Kanalisation Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Volksabstimmung	17.05.2009	156'000.00	154'774.00	-	-	1'226.00
7201.5030.00 INV00244	Kanalisationssanierung Luzernerstrasse K104	28.11.2011	250'000.00	2'936.90	-	200'000.00	47'063.10
7201.5030.00 INV00245	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation	24.06.2019	1'200'000.00	29'862.40	-	285'000.00	885'137.60

6. Kreditkontrolle

Budget 2025	Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Budget 2025		Verfügbare Restkredit	
					Ausgaben	Einnahmen		
7201.5030.00 INV00266	Erneuerung/Ergänzung Abwassersystem Schulhausstrasse	16.09.2019	100'000.00	-	-	-	-	100'000.00
7201.5030.00 INV00267	Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 7201)	23.11.2020	245'000.00	-	-	145'000.00	-	100'000.00
7201.6300.00 INV00267	dito. Beitrag Bund		-195'998.00	-	-	-	200'000.00	-
7201.5030.00 INV00286	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022	20.06.2022	312'206.00	208'437.98	-	-	-	103'768.02
7201.5030.00 INV00289	Riedtalbach, Vergrößerung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massn R1)	21.03.2022	568'000.00	587'030.66	-	-	-	-
7201.6300.00 INV00289	dito. Beitrag Bund		-186'720.00	-	-	-	186'720.00	-
7201.6310.00 INV00289	dito. Beitrag Kanton		-174'272.00	-	-	-	196'000.00	-
7201.6320.00	dito. Beitrag von Gemeinden und Gemeindeverbänden		-21'784.00	-	5'000.00	-	-	-21'784.00
7201.5030.00 INV00290	Stiftswaldbach, Einbau Rechen und Anpassungen Einlaufbauwerk (Massn. S1)	21.03.2022	54'400.00	59'680.69	-	-	-	-
7201.5030.00 INV00291	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung Kanalisation/Strassenentwässerung	20.06.2022	84'556.00	36'089.04	-	-	-	48'466.96
7201.5030.00	Sanierung Ringmauergasse, Anteil Kanalisation	25.10.2021	40'000.00	4'025.80	-	-	-	35'974.20
7201.5030.00	Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrößerung Kaliber	24.10.2022	465'000.00	328'898.10	-	-	-	136'101.90
7201.5030.00 INV00307	Umsetzung GEP-Massnahmen 2023	19.06.2023	349'365.00	33'061.35	-	-	-	316'303.65
7201.5030.00 INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung	23.10.2023	940'485.00	8'276.58	-	890'485.00	-	41'723.42
7201.6300.00 INV00320	dito. Beitrag Bund		-282'146.00	-	-	-	282'146.00	-282'146.00
7201.6310.00 INV00320	dito. Beitrag Kanton		-263'336.00	-	-	-	263'336.00	-263'336.00
7201.5030.00	Obere Mühlemattstrasse, Entwässerungssystem	23.10.2023	101'452.00	-	-	100'000.00	-	1'452.00
7201.5290.00	Erarbeitung GEP 2. Generation Perimeter Zofingen	19.10.2020	1'077'000.00	68'797.34	-	156'329.00	-	851'873.66
7201.5610.00	Hochwasserschutz Wigger, gebundene Ausgabe		-	440'143.93	-	500'000.00	-	-
7201.5030.00 INV00332	Umsetzung GEP-Massnahmen 2024, Kredit ER 18.03.2024, ER.2024.012, CHF 423'000	18.03.2024	423'000.00	6'225.35	-	-	-	416'774.65
7201.5030.00 INV00333	Erneuerung und Aufwertung Henzmannstrasse West, Entwässerungssystem	18.03.2024	150'000.00	-	-	-	-	150'000.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2025	Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024 per 13.08.2024	Budget 2025		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 Sanierung und Aufwertung Pfistergasse Süd, Entwässerung und das Anpassen und Erstellen der Schächte	24.06.2024	96'000.00	-	-	-	-	96'000.00
7301.5030.00 INV00326 Unterflurcontainer obere Mühlemattstrasse	23.10.2023	146'530.00	-	-	146'530.00	-	-
Total		100'593'823.00	63'796'332.37	13'302'910.35	26'271'757.00	1'762'402.00	78'007'125.69

7. Stellenpläne 2025

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

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

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

Nicht inkludiert sind Lehrverhältnisse, Praktika und befristete Anstellungen nach OR (z.B. Mutterschaftsvertretung, Vertretung bei längerer Krankheitsabsenz oder unbezahlter Urlaub), deren Abschluss in der Kompetenz des Stadtrats liegt.

7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Für das Jahr 2024 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Einwohnergemeinde 16'489 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL plus Puffer) bewilligt. Darin waren 120 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren im Verlauf des Jahres enthalten. Stand Juli 2024 wurden vom Puffer insgesamt 100 Stellenprozente (Bevölkerungsschutz: Übernahme Leitung Zivilschutzstelle ZSO Suhrental-Uerkental) beansprucht.

Für das Jahr 2025 beantragte der Stadtrat 16'799 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL, inkl. eines Puffers in Höhe von 120 Stellenprozenten (0.71 % der Stellensumme). Der beantragte Stellenplanpuffer sollte die weitere Entwicklung der regionalen Zusammenarbeit und eine gewisse Flexibilität bei der Anpassung von Pensen im Verlauf des Jahres ermöglichen. Alle Detailausführungen zu den Stellenbegehren sind im Antrag des Stadtrats zu Händen des Einwohnerrats dargelegt.

Der Einwohnerrat beschloss, den Stellenetat auf dem Niveau des Jahres 2024 «einzufrieren», so dass für das Jahr 2025 weiterhin 16'489 Stellenprozente für festangestellte Mitarbeitende

bei der Einwohnergemeinde zur Verfügung stehen. Die Zuteilung der verfügbaren Stellenprozente liegt in der Kompetenz des Stadtrats.

Die Anzahl an Lehrstellen wurde um eine Lehrstelle im Bereich Stadtbibliothek auf total 9 Lehrstellen erhöht (7 KV, 1 Betriebsunterhalt EFZ, 1 Information und Dokumentation EFZ). Ab August 2025 bietet die Stadt dadurch zwei Lehrstellen als Fachmann/Fachfrau Betriebsunterhalt EFZ an. Eine Lehrstelle im Bereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz und eine zweite im Bereich Werkhof.

Es ist des Weiteren vorgesehen, in der Stadtbibliothek eine zweite Lehrstelle als Fachperson Information und Dokumentation EFZ ab dem Sommer 2025 auszubilden. Die Stadtverwaltung bietet damit ab dem 2. Semester 2025 insgesamt 11 Lehrstellen (1100 Stellenprozente) an.

In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprozente gemäss der funktionalen Gliederung bereichsweise aufgeführt. Die vom Stadtrat vorgenommenen Zuweisungen der genehmigten Stellenprozente nach dem Beschluss des Einwohnerrats sind darin dargestellt:

Budget Stellenplan Einwohnergemeinde	in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL				
	2024 genehmigt	2025 beantragt	Differenz beantragt	2025 genehmigt	Differenz genehmigt
Bereich Präsidiales	2'380	2'440	60	2'380	0
Bereich Finanzen und Controlling	1'865	1'965	100	1'915	50
Bereich Hochbau	2'310	2'390	80	2'350	40
Bereich Tiefbau	331	331	0	331	0
Bereich Werkhof	2'050	2050	0	2050	0
Bereich Feuerwehr & Bevölkerungsschutz	710	810	100	810	100
Bereich Schule	952	942	-10	942	-10
Bereich Schule (Anstel. n/GAL)	1'500	1'510	10	1'510	10
Bereich Kultur und Gesellschaft	1'321	1'401	80	1'381	60
Bereich Soziales	2'290	2'340	50	2'320	30
Abteilung Personal	560	500	-60	500	-60
Regionale Integrationsfachstelle	200	0	-200	0	-200
Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)	14'969	15'169	200	14'979	10
Stellenprozente (Anstel. n/GAL)	1'500	1'510	10	1'510	10
Puffer	20	120	100	0	-20
Total Stellenprozente Einwohnergemeinde	16'489	16'799	310	16'489	0

Die Veränderungen in den einzelnen Bereichen begründen sich wie folgt:

PRÄSIDIALES

Die beantragte 60 % Stelle für ein aktives City Management wurde vom Einwohnerrat nicht genehmigt.

FINANZEN UND CONTROLLING

Im Betriebsamt sind anstatt einer zusätzlichen 100 % Stelle für die verbesserte Bearbeitung der Betriebsbegehren weitere Personalressourcen im Umfang von 50 Stellenprozenten genehmigt worden.

HOCHBAU

Die im Bereich Hochbau vorgesehene Stellenplanerhöhung betrifft die Abteilung Bauprojekte und Liegenschaften. Dieser ist aktuell mit zwei Mitarbeitenden in einem Vollzeitpensum besetzt.

Anstatt der beantragten 80 Stellenprozente sind dem Bereich Hochbau 40 Stellenprozente genehmigt worden.

FEUERWEHR UND BEVÖLKERUNGSSCHUTZ

Im Rahmen des Zusammenschlussprojekts der Bevölkerungsschutzregionen Suhrental-Uerkental und Zofingen wurde zwischen den unterzeichnenden Gemeinden vereinbart, dass ein

langjähriger Mitarbeitender aus der Schutzregion Suhrental-Uerkental in die neue Organisation zu übernehmen ist. Für die vertraglich geregelte Übernahme werden weitere 100 Stellenprozente zugewiesen.

Der personelle Zusatzaufwand wird gemäss der vertraglichen Vereinbarung an alle beteiligten Gemeinden anteilig weiterverrechnet und führt in Verbindung mit allen Synergieeffekten aus der Fusion zu keinem Mehraufwand in Zofingen.

SCHULE (INKL. ANSTEL. n/GAL)

Verschiebung von 10 Stellenprozenten innerhalb der Schulleitung/-verwaltung von den n/PersR angestellten Mitarbeitenden zu den Lehrpersonen n/GAL.

KULTUR UND GESELLSCHAFT

Für den Bereich Kultur und Gesellschaft wurden insgesamt 80 Stellenprozente beantragt. Genehmigt wurden 60 Stellenprozente.

SOZIALES

Die an die Firma Convalere ausgelagerten Fälle in den Bereichen Asyl und Flüchtlinge (ohne Schutzstatus S) sollen schrittweise wieder in den Bereich Soziales zurückgeführt werden. Für die Umsetzung des Vorhabens waren 50 Stellenprozente beantragt worden. 30 Stellenprozente wurden genehmigt.

PERSONAL

Die beim Seniorenzentrum vorgesehene Rechtsformänderung bzw. die geplante Verselbständigung führt dazu, dass die Funktion der HR-Fachperson des Seniorenzentrums zukünftig wieder direkt durch eine Person im Seniorenzentrum wahrgenommen werden soll. Folglich werden 80 Stellenprozente an das Seniorenzentrum überführt. Gleichzeitig findet ein Anstieg beim Tagesgeschäft in der Abteilung Personal infolge des Personalwachstums bei gleichzeitig erhöhter Fluktuation statt. Dazu erfolgt parallel die Aufarbeitung wichtiger rechtlicher und organisatorischer Pendenzen. Dafür werden zusätzlich 20 Stellenprozente mehr vorgesehen.

In der Abteilung Personal ergibt sich im Total somit ein Abbau von -60 Stellenprozenten.

REGIONALE INTERGRATIOSFACHSTELLE

Im Rahmen der Organisationsentwicklung der Stadt Zofingen wurde die Überprüfung der organisatorischen Angliederung der Regionalen Integrationsfachstelle Zofingen (RIF) in Zusammenarbeit mit Zofingenregio lanciert. Die Fachstelle ist soweit professionalisiert, dass die direkte Führung durch Zofingenregio möglich und angezeigt ist. Die personelle Überführung wird durch den Stadtrat auf den 1. Januar 2025 festgelegt.

Bei der Stadt resultiert damit ein Abbau an Personalressourcen um -200 Stellenprozente.

7.2 Seniorenzentrum

Für das Jahr 2024 wurden im Rahmen der Budgetgenehmigung durch den Einwohnerrat 11'566 Stellenprozent für das Seniorenzentrum bewilligt. Darin sind 114 Stellenprozent als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr enthalten.

Für das Jahr 2025 beantragte das Seniorenzentrum 11'690 Stellenprozent für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR, inkl. eines Puffers in Höhe von 115 Stellenprozent (1 %).

Im August 2024 waren 24 Lehrstellen im Bereich Pflege und Betreuung besetzt, 1 HF Auszubildende in der Aktivierung und 2 Mitarbeitende in der Nachholbildung zu einer Berufslehre. Um

dem Fachkräftemangel weiter entgegenzuwirken, wird der Ausbildung von Fachpersonal weiterhin ein hoher Stellenwert beigemessen.

Das Angebot an Lehrstellen soll vor allem im Bereich Hotellerie sowie dem Technischen Dienst auf Lehrstart August 2025 ausgebaut werden. Es sind insgesamt drei Lehrstellen in der Hauswirtschaft, der Küche und im Technischen Dienst geplant.

Im August 2024 traten insgesamt 4 Praktikanten ihre Anstellung im Bereich Pflege und Betreuung an. Dieses Angebot soll auf max. 7 Plätze ausgebaut werden, da es ein optimaler Einstieg für eine anschliessende Lehre ist.

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

Budget Stellenplan Seniorenzentrum		in Stellenprozent unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2024	2025
571.10 - 571.25	Pflege und Betreuung	7'790	7'790
571.30	Verwaltung	520	620
571.40 - 571.60	Hotellerie und Technischer Dienst	3'142	3'165
Beantragte Stellenprozent		11'452	11'575
Puffer		103	115
Total Stellenprozent Seniorenzentrum		11'555	11'690

Die Veränderungen in den einzelnen Abteilungen begründen sich wie folgt:

Verwaltung: +100

Aufgrund der geplanten Rechtsformänderung und einer möglichen Verselbständigung des Seniorenzentrums wird die Funktion der HR-Fachperson künftig wieder direkt durch das Seniorenzentrum wahrgenommen. Aus diesem Grund werden 80 Stellenprozent von der Abteilung Personal ans Seniorenzentrum retourniert.

Da die Anforderungen an die Fachfunktion der Buchhaltung zunehmen und das Seniorenzentrum vermehrt Arbeiten von der Finanzverwaltung

Zofingen übernahm, werden zur Aufstockung dieser Stelle 20 Stellenprozent beantragt. Dieses Stellenplanbegehren wurde bereits über den Stellenplanpuffer 2024 umgesetzt.

Hotellerie und Technischer Dienst: +23

Der Bereich Reinigung übernimmt zusätzliche Aufgaben vom technischen Dienst, damit dieser die Mittagstische der Schule Zofingen und der Heilpädagogischen Schule Zofingen ausliefern bzw. das Leergut zurückführen kann.

Für das Restaurantteam werden 3 Stellenprozent beantragt, um ein historisch gewachsenes 97 % Pensum in ein Vollzeitpensum zu überführen.

7.3 Heilpädagogische Schule HPS

Für das Jahr 2024 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Heilpädagogische Schule 3'766 Stellenprozent (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL plus Puffer) bewilligt. Darin enthalten sind 44 Stellenprozent als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren innerhalb des laufenden Jahres.

Für das Jahr 2025 beantragte die Heilpädagogische Schule gleich viele Stellenprozent wie im

Vorjahr inkl. eines Puffers von 44 Stellenprozent (1.1 %).

1'616 Stellenprozent für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR plus 2'106 Stellenprozent für sämtliche Lehrpersonen, deren Anstellung über den Kanton geregelt ist, jedoch als Angestellte der Stadt Zofingen gelten.

In der folgenden Tabelle sind die genehmigten Stellenprozent im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt.

Budget Stellenplan Heilpädagogische Schule		in Stellenprozent unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2024	2025
2201	Heilpädagogische Schule (Anstel. n/PersR + n/OR)	1'616	1'616
2201	Heilpädagogische Schule (Anstel. n/GAL)	2'106	2'106
Beantragte Stellenprozent (Anstel. n/PersR + n/OR)		1'616	1'616
Beantragte Stellenprozent (Anstel. n/GAL)		2'106	2'106
Beantragter Puffer		44	44
Total Stellenprozent HPS		3'766	3'766

7.4 Regionalpolizei

Für das Jahr 2024 wurden mit der Budgetgenehmigung durch den Einwohnerrat 4'380 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR bewilligt.

Für das Jahr 2025 beantragte die Regionalpolizei gleich viele Stellenprozente wie im Vorjahr inkl. eines Puffers von 390 Stellenprozenten (8.9 %).

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

Nach wie vor legt die Regionalpolizei ein erhöhtes Ausgenmerk auf die Ausbildung von Polizisten/Polizistinnen. Im Jahr 2025 sollen 2 – 3 Aspirantenstellen besetzt werden (insgesamt 6 – 7 Aspiranten), um ein jährliches Wachstum an mindestens zwei bis drei ausgebildeten Fachkräften sicherzustellen. Nach wie vor ist es sehr schwierig, ausgebildetes Personal auf dem Personalmarkt zu rekrutieren.

Um die Aufgaben dauerhaft und fachlich korrekt erfüllen zu können, wird der Vollbestand angestrebt.

In der folgenden Tabelle sind die genehmigten Stellenprozente gemäss der funktionalen Gliederung im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt:

Budget Stellenplan Regionalpolizei		in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2024	2025
1110	Kontrollpers. ruhender Verkehr	100	100
1116	Polizist/Polizistin	3'310	3'310
1116	Zivilangestellte	580	580
Beantragte Stellenprozente		3'990	3'990
Beantragter Puffer		390	390
Total Stellenprozente		4'380	4'380