

# Budget 2026

Erfolgs- und Investitionsrechnung

der  
Einwohnergemeinde Zofingen

ER.2025.032

# Inhaltsverzeichnis

0. Korrekturen des Einwohnerrats .....	3
1. Einleitung.....	3
2. Ergebnisse Budget 2026 .....	6
2.1 Erfolgsrechnung .....	8
2.2 Investitionsrechnung .....	18
3. Kennzahlen .....	19
4. Bemerkungen zum Budget der Erfolgsrechnung.....	25
5. Zahlenteil	
5.1 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen .	27
5.2 Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung.....	29
5.3 Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallwirtschaft .....	31
5.4 Dreistufiger Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule.....	33
5.5 Dreistufiger Erfolgsausweis Seniorenzentrum (Casalegre).....	35
5.6 Dreistufiger Erfolgsausweis Alterswohnungen (Casalegre) .....	37
5.7 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen...	39
5.8 Kennzahlenauswertung.....	41
5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung inkl. Erläuterungen.....	42
5.10 Erfolgsrechnung nach Artengliederung.....	126
5.11 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	138
5.12 Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	146
6. Kreditkontrolle .....	150
7. Stellenpläne 2026.....	156
7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen.....	156
7.2 Heilpädagogische Schule HPS .....	159
7.3 Regionalpolizei .....	160
8. Anträge.....	161

# 0. Korrekturen des Einwohnerrats

Im Rahmen der Beratung des Budgets durch den Einwohnerrat (Sitzung vom 24. November 2025) wurden keine Korrekturen an der vom Stadtrat beantragten Budgetvorlage 2026 vorgenommen.

## 1. Einleitung

Das **Budget 2026** wird in zwei separaten Dokumenten zur Verfügung gestellt. Diese Vorlage beinhaltet das Budget 2026 zur Erfolgs- und Investitionsrechnung. Der Investitions- und Finanzplan für die Jahre 2026–2035 ist in einem separaten Dokument dargestellt.

In das vorliegende Budget 2026 sind alle Erkenntnisse eingeflossen, die zum aktuellen Zeitpunkt im Hinblick auf das Jahr 2026 verfügbar und für die Entwicklungen im Finanzhaushalt von Bedeutung sind. Es wird unter anderem die Auslagerung des **Casalegre** (ehemals Seniorenzentrum und Alterswohnungen) in eine eigene Rechtspersönlichkeit per 1. Januar 2026 berücksichtigt, wodurch dessen Budget zukünftig nicht mehr im städtischen Haushalt ausgewiesen wird. Bei Vergleichen mit dem Budget 2025 wird ebenfalls darauf geachtet, dass die Werte um das Casalegre bereinigt sind.

Das Budget 2026 der Einwohnergemeinde basiert auf dem unveränderten **Steuerfuss von 99 %**.

Im Ergebnis der Erfolgsrechnung des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde wird mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 2.1 Mio.** kalkuliert. Im Vergleich zum Budget 2025 (CHF 0.8 Mio.) bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung um CHF 1.3 Mio. Gegenüber dem Planwert 2026 des Finanzplans 2025 – 2034, der einen Ertragsüberschuss von CHF 0.5 Mio. vorsah, ist das Budgetergebnis 2026 um CHF 1.6 Mio. besser.

Die deutliche Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Budget 2025 gelingt dank einer gezielten und zugleich zurückhaltenden Weiterentwicklung der beeinflussbaren Aufwandpositionen in Verbindung mit der parallel stattfindenden starken Verbesserung der Fiskalerträge.

Die Zielvorgaben zur Selbstfinanzierung werden erreicht bzw. die Messgrösse zur maximalen Nettoschuld pro Einwohner/in wird eingehalten.

Das vorliegende Budget 2026 zeigt ein realistisches Bild der organisatorischen und finanziellen Entwicklung im kommenden Rechnungsjahr des städtischen Haushalts. Die Vorgaben zur Erarbeitung des Budgets waren restriktiv. Aufwandsteigerungen im Vergleich zum Budget 2025 und insbesondere gegenüber den Erwartungen im Finanzplan 2025 – 2034 wurden nur in begründeten Fällen gutgeheissen.

Der Stadtrat wertet das **Ergebnis** des steuerfinanzierten Haushalts der Einwohnergemeinde daher als **zielführend** – insbesondere unter dem Aspekt, dass die Fiskalertragssituation spürbar und dauerhaft verbessert werden kann. Es gelingt somit, die städtische Finanzhaushaltsstabilität nicht nur aufrechtzuerhalten, sondern die Handlungsmöglichkeiten zu verbessern – nicht nur im Jahr 2026, sondern ebenso in den Folgejahren.

Für die Erfüllung des städtischen Leistungskatalogs liegt somit ein **finanziell tragfähiges Budget 2026** vor.

Innerhalb des Budgets 2026 werden bewusst mehrere **Schwerpunkte** gesetzt – einerseits zur Aufrechterhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit und andererseits zur Sicherstellung und Weiterentwicklung des städtischen Leistungsangebots.

Im Bereich der **personellen Ressourcen** sind wenige, gezielte Anpassungen seitens des Stadtrats vorgesehen. Dadurch sollen Personalengpässe zur Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Aufgaben beseitigt werden. Gleichzei-

tig soll mit einer gezielten Aufwertung die fachliche Kompetenz der Stadtverwaltung gestärkt werden. Die zusätzlich geplanten Stellenprozente sind in Kapitel 7 dargestellt.

Die resultierenden Personalaufwendungen zeigen eine insgesamt moderate Entwicklung. Insbesondere die Löhne des Verwaltungspersonals nehmen nur innerhalb eines sehr tiefen Prozentbereichs zu.

Ein weiterer Schwerpunkt im Budget 2026 bleibt wie im Vorjahr die Instandhaltung der städtischen Infrastruktur. Nebst den laufenden Investitionsvorhaben wird im Bereich des **baulichen Unterhalts** ein grosser finanzieller Schwerpunkt gesetzt (Kontengruppe 314x). Es wird gezielt in die Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit mit der sukzessiven Modernisierung und Weiterentwicklung der baulichen Infrastruktur investiert. Erkennbar wird dies unter anderem an der Entwicklung des Sachaufwands in der Kontengruppe 31.

Nebst dem Aufwand für den baulichen Unterhalt tragen die angestiegenen und zugleich doch notwendigen Aufwandpositionen für Schulmaterial (Kontengruppe 3104) und die Anschaffung von Schulmobiliar (Kontengruppe 3110) zum Zuwachs des Sachaufwands bei. Des Weiteren führen in den Kontengruppen 3130 und 3132 Veränderungen bei den Dienstleistungen Dritter und Honoraren zum Zuwachs – u.a. Mehraufwand für Schülertransporte, externe Dienstleistungen bei der Schulinformatik, sowie Veränderungen in der Art der Budgetierung der Hauswartleistungen im Parkhaus. Es sind zudem diverse Projektbegleitungen vorgesehen.

Die **Abschreibungsaufwendungen** als Folge der Investitionstätigkeit tragen im Budget 2026 zu einer Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Vorjahr bei. Einerseits verschieben sich Aktivierungszeitpunkte von einzelnen Projekten zeitlich nach hinten und andererseits werden einzelne Projekte gemäss den Prognosen günstiger abschliessen. Folglich reduziert sich der Abschreibungsaufwand im Budgetjahr 2026.

Die **Zinsbelastung** fällt parallel dazu infolge des tieferen Bedarfs an Fremdkapital für die reduzierte Investitionstätigkeit ebenfalls niedriger aus als im Budget 2025. Die derzeit gute Ent-

wicklung des Zinsumfelds am Fremdkapitalmarkt unterstützt diese positive Entwicklung des Zinsaufwands. Es ist jedoch zu beachten, dass die weiterhin hohe Investitionstätigkeit in den Folgejahren zu einem Anstieg bei den Zinsausgaben führen wird.

Ertragsseitig wird das Budget 2026 durch einen entscheidenden Faktor geprägt. Die prognostizierten **Steuererträge** zeigen einen deutlichen Zuwachs bei den juristischen Personen. Dieser Zuwachs wird von dauerhafter Natur sein, wodurch der Finanzhaushalt in den Folgejahren stabilisiert und gestärkt wird.

Der zugesicherte und dauerhafte Zuwachs bei den juristischen Personen fängt zugleich die Auswirkungen der kantonalen Steuergesetzrevision im Bereich der juristischen Personen und der Vermögenssteuern von natürlichen Personen auf. Im Bereich der juristischen Personen wird daher mit einem **Zuwachs von CHF 2.6 Mio.** gegenüber dem Budget 2025 gerechnet.

Ergebnisverbessernd wirken im Budget 2026 zudem erneut die Synergieeffekte infolge des Ausbaus der regionalen Zusammenarbeit.

Für allfällige Sonderereignisse, die sich im Verlauf des Jahres 2026 unvorhergesehen ereignen und negativ auswirken könnten, sind im Budget 2026 keine Reserven eingeplant. Eine entsprechende Ergebnisverschlechterung wäre die Konsequenz. Für die im Bedarfsfall zeitlich dringenden und gebundenen Ausgaben würden die entsprechenden Nachtragskredite für die Erfolgsrechnung resp. Zusatzkredite für die Investitionsrechnung beantragt werden.

Mit einer **Selbstfinanzierung** von CHF 6.3 Mio. im steuerfinanzierten Haushalt der Einwohnergemeinde ist im Vergleich zum Vorjahresbudget (CHF 5.2 Mio.) eine deutliche Verbesserung feststellbar. Die Steigerung ist vor allem aufgrund der nachhaltigen Verbesserung der fiskalertragslage möglich. Der Selbstfinanzierungsgrad weist mit rund 32.5 % einen ebenfalls höheren Wert als im Budget 2025 (20.1 %) aus. Es ist erfreulich, dass trotz der weiterhin hohen Investitionstätigkeit der Selbstfinanzierungsgrad erhöht werden kann – auch wenn damit die Zielgrösse von 100 % aus nachvollziehbaren Gründen derzeit nicht erreicht wird. Der Anstieg der Verschuldung erfolgt **erwartungsgemäss**

**und kontrolliert.** Details zu den Kennzahlen sind im Kapitel 5.8 aufgeführt.

Hinsichtlich der Investitionstätigkeit im Budget 2026 ist festzuhalten, dass für die Einwohnergemeinde **Nettoinvestitionen** von CHF 19.3 Mio. vorgesehen sind. Wie im Jahr 2025 bildet die Realisierung des Oberstufenzentrums dabei die Hauptausgabe mit budgetierten CHF 11.7 Mio. Dies entspricht rund 60.6 % der im Jahr 2026 vorgesehenen Ausgaben.

Ein weiterer Schwerpunkt bei der Investitionstätigkeit im Jahr 2026 wird die Auslagerung des Casalegre sein, bei der CHF 2.5 Mio. für das Dotationskapital über die Investitionsrechnung verbucht werden. Ausgehend davon, dass diese Investition werthaltig sein wird, resultieren keine Abschreibungsaufwendungen daraus.

Erneut sind für den behindertengerechten Umbau von Bushaltestellen (CHF 1.0 Mio.), die gesetzlich vorgeschriebene Optimierung der Parkhäuser (CHF 1.3 Mio.) und die Agglomerationsprogramme umfangreiche Ausgabenpositionen vorgesehen.

Entlastend wirkt in der Investitionsrechnung im Jahr 2026 die Beitragszahlung des Bundes im Zusammenhang mit dem Bahnhofplatzprojekt. Es werden rund CHF 3.5 Mio. an Zuflüssen erwartet.

Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Investitionsbudget 2026 nur die Ausgaben für mit der Budgetberatung bewilligten Kredite eingestellt. Die Ausgaben für die weiteren geplanten Projekte können dem Investitionsplan 2026 bis 2035 entnommen werden.

Von den im Jahr 2026 geplanten Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 19.3 Mio. können CHF 6.3 Mio. selbst fi-

nanziert werden, wodurch ein **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 13.0 Mio. (2025: 20.6 Mio.) resultiert. Das Nettovermögen reduziert sich um diesen Betrag und per Ende 2026 resultiert voraussichtlich eine Nettoschuld von CHF 0.3 Mio.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert für das Jahr 2026 Nettoinvestitionen von CHF 2.8 Mio. (2025: 2.5 Mio.). Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 3.4 Mio. (2025: CHF 4.1 Mio.) entfallen CHF 0.8 Mio. auf diverse Sanierungsmassnahmen beim Stadtbach. Daneben werden mehrere Sanierungsprojekte an der bestehenden Infrastruktur und die Fortsetzung weiterer Hochwasserschutzmassnahmen realisiert. Nach Berücksichtigung des aus der Erfolgsrechnung resultierenden negativen Selbstfinanzierungsbetrags von CHF - 0.1 Mio. (2025: CHF + 0.2 Mio.) resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF - 2.9 Mio. (2025: CHF - 2.3 Mio.). Dieser reduziert das Vermögen der Spezialfinanzierung weiter und per Ende 2026 resultiert eine Nettoschuld von CHF 3.3 Mio. Zur Stabilisierung der finanziellen Situation wird einerseits die Anpassung der Gebührenhöhe - inkl. vorangehender Meldung und Überprüfung durch den Preisüberwacher - und andererseits eine Reduktion des Investitionsvolumens geprüft.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** sind Investitionsausgaben von CHF 0.15 Mio. für die Erstellung eines Unterflurcontainers geplant. Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine leicht negative Selbstfinanzierung (CHF - 0.2 Mio.), die das Nettovermögen per Ende 2026 auf CHF 1.0 Mio. (2025: 1.2 Mio.) senkt.

## 2. Ergebnisse Budget 2026

Das Budget 2026 im Gesamthaushalt umfasst die **Einwohnergemeinde** und die **Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft und Heilpädagogische Schule HPS**. Bei den Spezialfinanzierungen setzt sich die Einnahmenseite aus zweckbestimmten Gebühren, Beiträgen und/oder Taxen, 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 2026	Ausgaben (bereinigt um Abschreibungsaufwand)	Einnahmen (bereinigt um Fondsentnahmen)	Finanzierungsergebnis (Selbstfinanzierung und Nettoinvestition)  minus = Fehlbetrag plus = Überschuss
<b>EINWOHNERGEMEINDE</b>			
Erfolgsrechnung	74'161'200	80'436'500	6'275'300
Investitionsrechnung	26'241'300	6'917'700	-19'323'600
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>-13'048'300</b>
<b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>			
<b>Abwasserbeseitigung</b>			
Erfolgsrechnung	3'016'400	2'900'000	-116'400
Investitionsrechnung	3'375'000	600'000	-2'775'000
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>-2'891'400</b>
<b>Abfallwirtschaft</b>			
Erfolgsrechnung	1'111'800	1'095'200	-16'600
Investitionsrechnung	150'000	-	-150'000
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>-166'600</b>
<b>Heilpädagogische Schule HPS</b>			
Erfolgsrechnung	7'639'200	8'374'500	735'300
Investitionsrechnung	-	50'000	50'000
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>785'300</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>115'694'900</b>	<b>100'373'900</b>	<b>-15'321'000</b>

### Einwohnergemeinde

Das Budget der Einwohnergemeinde erzielt in der Erfolgsrechnung eine **Selbstfinanzierung von CHF 6.3 Mio.** (2025: CHF 5.2). Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 19.3 Mio. zu 32.5 % selbst finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 13.0 Mio.

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

### Spezialfinanzierungen

Im Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** wird bei einem niedrigen Aufwandüberschuss von CHF 0.3 Mio. im operativen Ergebnis der Erfolgsrechnung mit einer **Selbstfinanzierung von CHF - 0.1 Mio.** (2025: CHF + 0.2 Mio.) gerechnet. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 2.8 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2.9 Mio. Das Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend reduzieren und eine Nettoschuld von CHF 3.3 Mio. entstehen.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung ein nahezu ausgeglichenes operatives Ergebnis mit CHF - 0.02 Mio. aus. Damit verbunden ist eine leicht negative **Selbstfinanzierung von CHF - 0.02 Mio.** (2025: CHF 0.03 Mio.). Infolge der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 0.17 Mio. Das bestehende Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend leicht reduzieren.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Heilpädagogische Schule HPS** führt in der Erfolgsrechnung zu einem operativen Ertragsüberschuss von CHF 0.7 Mio. Es wird eine **Selbstfinanzierung von CHF 0.7 Mio.** (2024: CHF 0.4 Mio.) erwartet. Da im Jahr 2026 nur eine kleine Investitionseinnahme geplant ist, entspricht dies nahezu

dem Finanzierungsüberschuss von CHF 0.8 Mio. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

### Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv der Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine **Selbstfinanzierung von CHF 6.9 Mio.** (2025: CHF 7.2 Mio.) Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 22.2 Mio. (2025: 28.6 Mio.) und können damit zu 31.0 % selbst finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 15.3 Mio. (2025: CHF 21.3 Mio.).

## 2.1 Erfolgsrechnung

### 2.1.1 Aufwandpositionen

#### Gesamthaushalt (Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen)

Aufwandposition	Budget 2026	Veränderungen gegenüber Budget 2025		Veränderungen gegenüber Rechnung 2024	
Personalaufwand	29'951'300	-10'379'200	-25.7%	-8'469'971	-22.0%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'442'500	-1'371'000	-7.3%	-1'614'892	-8.5%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'191'100	-1'648'900	-24.1%	-942'082	-15.4%
Finanzaufwand	1'795'900	-411'000	-18.6%	-86'273	-4.6%
Transferaufwand	36'950'600	79'400	0.2%	1'482'025	4.2%
Ausserordentlicher Aufwand	-	-12'600	-100.0%	-13'101	-100.0%
<b>Zwischentotal</b>	<b>91'331'400</b>	<b>-13'743'300</b>	<b>-13.1%</b>	<b>-9'644'294</b>	<b>-9.6%</b>
Interne Verrechnungen	7'202'600	353'700	5.2%	441'685	6.5%
Abschluss Erfolgsrechnung	2'866'600	1'768'100	161.0%	-2'903'512	-50.3%
<b>Gesamttotal</b>	<b>101'400'600</b>	<b>-11'621'500</b>	<b>-10.3%</b>	<b>-12'106'121</b>	<b>-10.7%</b>

Der **Gesamtaufwand** (inkl. Spezialfinanzierungen) beläuft sich ohne die Berücksichtigung der internen Verrechnungen und ohne die Abschlüsse der Erfolgsrechnungen auf CHF 91.3 Mio. Dabei ist zu beachten, dass ab dem Jahr 2026 das Casalegre nicht mehr Bestandteil des städtischen Budgets ist.

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 30.0 Mio. (Vorjahr: CHF 40.3 Mio.) bzw. 32.9 % die zweitgrösste Ausgabenposition. Zu beachten ist beim Vergleich mit dem Budget 2025, dass ab dem Jahr 2026 das Casalegre nicht mehr Bestandteil der Stadt ist und dadurch der Vergleich verzerrt ist.

Bei den Besoldungen wird im Budget 2026 mit einem Lohnzuwachs von 1.0 % im Vergleich zum Jahr 2025 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.

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 17.4 Mio. budgetiert und entspricht 19.1 % des Gesamtaufwands des Gesamthaushalts. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Rückgang um CHF 1.4 Mio. zu verzeichnen. Dieser ist jedoch wieder durch die Ausgliederung des Casalegre bedingt. Im direkten Vergleich ergibt sich ein Zuwachs von CHF 16.0 Mio. auf CHF 17.4 Mio. Dieser Zuwachs entsteht wie eingangs erwähnt durch Mehrausgaben im Bereich des baulichen Unterhalts zur Sicherung und Weiterentwicklung des vorhandenen Bestands, der Schulmaterialien und beim Schulmobiliar, sowie bei externen Dienstleistungen für Honorare und Informatikleistungen. Es sind jedoch zugleich an einer Vielzahl von Positionen Reduktionen vorgenommen worden, um eine deutliche Effizienzsteigerungen zu erzielen. Letztlich trägt die fortlaufende Teuerung zu vereinzelt steigenden Aufwandpositionen bei.

Der **Abschreibungsaufwand** zeigt im Budget 2026 einen Rückgang um CHF 1.6 Mio. Wird die Betrachtung um das Casalegre im Budget 2025 bereinigt, liegt der Rückgang im Jahr 2026 bei

nur noch CHF 0.3 Mio. Dieser Rückgang begründet sich einerseits mit der zeitlichen Verschiebung von Aktivierungszeitpunkten einzelner Projekte und andererseits mit dem voraussichtlich günstigeren Abschluss bei einzelnen Projekten. Mittelfristig wird der Aufwand infolge der Investitionstätigkeit steigen.

Der **Transferaufwand** ist mit rund CHF 37.0 Mio. (2025: CHF 36.9 Mio.) oder 40.5 % die grösste Aufwandposition. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Zuwachs von CHF 0.1 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 Veränderungen zeigen sich beim höheren Beitrag an den kantonalen Finanzausgleich, dem Beitrag an die Restkostenfinanzierung der Pflegefinanzierung und den Beitrag für

die Restkostenanteile gemäss dem Betreuungsgesetz. Der Beitrag an die Regionalpolizei liegt höher, weil das Nettoergebnis der Regionalpolizei aufgrund der wieder erfolgten Vollbudgetierung des Personalaufwands einen höheren Budgetbeitrag der Gemeinden erfordert. Demgegenüber zeigen sich weitere Verbesserungen beim Beitrag an die regionale Feuerwehr, die einen tieferen Nettoaufwand vorweisen kann.

Des Weiteren zeigt sich, dass ein tieferer Beitrag an die Spitex Region Zofingen zu erwarten sein wird und vor allem im Bereich der materiellen Hilfe an Schweizer/innen und Ausländer/innen deutliche Aufwandrückgänge zu erwarten sind. Der Betriebsbeitrag an die ARA Oftringen wird ebenfalls tiefer erwartet. Diese extern getriebenen Aufwandveränderungen sind seitens der Stadt wenig bis nicht beeinflussbar. Stärkere Schwankungen haben daher in Anbetracht des hohen Anteils am Gesamthaushalt deutliche Auswirkungen auf den Finanzhaushalt und den Handlungsspielraum der kommunalen Politik.

Sämtliche vorstehend erwähnten Veränderungen werden in Kapitel 5.9 detaillierter erläutert.

## Einwohnergemeinde

Werden die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft und Heilpädagogische Schule sowie die Regionalpolizei im

Budget 2026 neutralisiert, ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Aufwandpositionen nach Artengliederung:

Aufwandposition	Budget 2026	Veränderungen gegenüber Budget 2025		Veränderungen gegenüber Rechnung 2024	
Personalaufwand	22'177'500	51'700	0.2%	1'208'262	5.8%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'111'100	1'154'900	8.9%	784'083	5.9%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'105'200	-278'700	-6.4%	295'412	7.8%
Finanzaufwand	1'695'900	288'300	20.5%	653'633	62.7%
Transferaufwand	29'383'700	89'500	0.3%	1'452'924	5.2%
<b>Zwischentotal</b>	<b>71'473'400</b>	<b>1'305'700</b>	<b>1.9%</b>	<b>4'394'315</b>	<b>6.6%</b>
Interne Verrechnungen	7'067'500	529'800	8.1%	551'749	8.5%
Abschluss Erfolgsrechnung	2'140'200	1'297'300	153.9%	-2'869'227	-57.3%
<b>Total</b>	<b>80'681'100</b>	<b>3'132'800</b>	<b>4.0%</b>	<b>2'076'836</b>	<b>2.6%</b>

Hinweis zur internen Verrechnung: Der Betrag weicht von der Ertragsposition in Kapitel 2.1.2 ab. Da an die Regionalpolizei intern Leistungen verrechnet werden, werden diese aufwandseitig eliminiert. Ertragsseitig bleiben sie auf der Seite der verrechnenden Funktion enthalten. Da die Regionalpolizei keine Spezialfinanzierung darstellt sind die internen Verrechnungen auf Gesamthaushaltsebene neutral.

## 2.1.2 Ertragspositionen

### Gesamthaushalt (Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen)

Ertragsposition	Budget 2026	Veränderungen gegenüber Budget 2025		Veränderungen gegenüber Rechnung 2024	
Fiskalertrag	45'028'000	3'048'000	7.3%	1'898'402	4.4%
Regalien und Konzessionen	674'000	-15'000	-2.2%	-3'607	-0.5%
Entgelte	19'272'300	-15'776'500	-45.0%	-15'873'466	-45.2%
Verschiedene Erträge	377'300	-92'500	-19.7%	29'860	8.6%
Finanzertrag	4'171'200	-921'600	-18.1%	-693'574	-14.3%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	673'400	257'200	61.8%	15'002	2.3%
Transferertrag	23'674'500	1'353'400	6.1%	1'984'277	9.1%
<b>Zwischentotal</b>	<b>93'870'700</b>	<b>-12'147'000</b>	<b>-11.5%</b>	<b>-12'643'107</b>	<b>-11.9%</b>
Interne Verrechnungen	7'202'600	353'700	5.2%	441'685	6.5%
Abschluss Erfolgsrechnung	327'300	171'800	110.5%	95'301	41.1%
<b>Total</b>	<b>101'400'600</b>	<b>-11'621'500</b>	<b>-10.3%</b>	<b>-12'106'121</b>	<b>-10.7%</b>

Der **Gesamtertrag** (inkl. Spezialfinanzierungen) beläuft sich ohne die Berücksichtigung der internen Verrechnungen und ohne die Abschlüsse der Erfolgsrechnungen auf CHF 93.9 Mio.

Der **Fiskalertrag** wird bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 99 % um CHF 3.0 Mio. bzw. um 7.2 % im Vergleich zum Budget 2025 auf CHF 45.0 Mio. anwachsen. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 48.0 % am Gesamtertrag und ist die grösste Einnahmenposition im Budget.

Unter Berücksichtigung des teuerungsbedingten Lohnanstiegs und des Weiteren Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstums wird im Budget 2026 auf der Basis der aktuellen Zahlen sowohl bei den natürlichen als auch den juristischen Personen mit höheren Steuererträgen kalkuliert. Im Bereich der natürlichen Personen wird die neue 13. AHV-Rente einkalkuliert und es wird die Fertigstellung von neuem Wohnraum in Zofingen berücksichtigt.

Im Bereich der juristischen Personen wird aufgrund gesicherter Informationen zur Ertragslage eine erhöhte Budgetierung vorgenommen. Dieser Zuwachs wird nach aktuellem Stand kein einmaliger Effekt sein, sondern nach aktuellem Wissensstand dauerhaft. Durch die antizipierten Zuwächse können die rückläufigen Erträge infolge der Steuergesetzrevisionen damit mehr als ausgeglichen werden. Dies gilt vor allem in Bezug auf die bisherigen Annahmen in Bezug auf die Vermögenssteuern, bei denen aufgrund neuer Erkenntnisse ebenfalls von einem stabilen

Niveau auf der Höhe des Rechnungsjahres 2024 und damit einem höheren Wert als im Budget 2025 ausgegangen wird.

Die **Entgelte** beinhalten die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die das Gemeinwesen für Dritte erbringt (z. B. Abwasser-, Kehricht- und Parkgebühren), ferner Ersatzabgaben, Bussen und Rückerstattungen, sowie Gebühren für Amtshandlungen (u. a. Baubewilligungsgebühren). Mit CHF 19.3 Mio. beträgt der Anteil an den Gesamteinnahmen 20.6 % und bildet damit neu die drittgrösste Einnahmenposition. Infolge der Ausgliederung des Alterszentrums ab dem 1. Januar 2026 stellen die Entgelte zwar weiterhin eine wichtige Ertragsposition dar. Der deutliche Rückgang im Budget 2026 ist jedoch auf die Ausgliederung zurückzuführen. Bereinigt um diesen Aspekt zeigt sich nur ein Rückgang um CHF 0.3 Mio. von CHF 19.6 Mio. auf CHF 19.3 Mio. Dieser Rückgang setzt sich aus unterschiedlichen Entwicklungen zusammen. Einerseits werden höhere Erträge aus Baubewilligungsgebühren (CHF + 0.2 Mio.) erwartet. Andererseits fallen die Erträge aus den Klärgebühren (CHF - 0.3 Mio.) und die Rückerstattungen aus der materiellen Hilfe (CHF - 0.2 Mio.) markant tiefer aus.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Der Ertrag wird mit CHF 4.2 Mio. budgetiert und entspricht damit rund 4.5 % des Gesamtertrags.

Gegenüber dem Budget 2025 ist ein starker Rückgang um CHF 0.9 Mio. zu verzeichnen, der sich hauptsächlich damit begründet, dass infolge der Auslagerung des Casalegre Mieterträge von den Alterswohnungen Rosenberg (CHF 0.7 Mio.) nicht mehr ausgewiesen werden. Bereinigt um diesen Faktor beträgt der Rückgang gegenüber dem Budget 2025 somit CHF 0.2 Mio. Dieser verbleibende Rückgang beinhaltet unterschiedliche Entwicklungen. Der Finanzertrag wird zwar durch den Wegfall der Zinsen für Bauschulden des Seniorenzentrums und der Alterswohnungen in der Funktion 9610 geschwächt. Hingegen wird neu der Ertrag aus dem Baurechtsvertrag den Finanzertrag verbessern (Funktion 0290). Ebenso trägt der Baurechtszins aus dem Gebiet untere Vorstadt Ost zur Steigerung bei (Funktion 9630).

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 23.7 Mio. budgetiert und beträgt 25.2 % der Gesamterträge. Der um das Casalegre bereinigte Zuwachs von CHF 1.5 Mio. (6.6 %) begründet sich massgeblich durch deutlich erhöhte Beiträge des Kantons an die HPS – insbesondere durch einen einmalig höheren Beitrag für die Instandhaltung.

## Einwohnergemeinde

Werden die Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule sowie die Regionalpolizei neutralisiert,

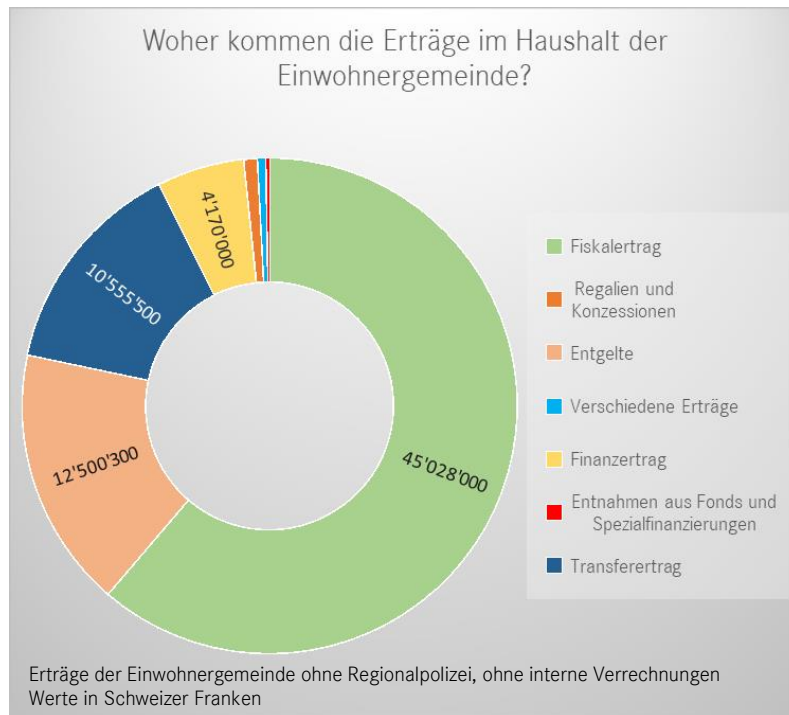
ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Ertragspositionen nach Artengliederung:

Ertragsposition	Budget 2026	Veränderungen gegenüber Budget 2025		Veränderungen gegenüber Rechnung 2024	
Fiskalertrag	45'028'000	3'048'000	7.3%	1'898'402	4.4%
Regalien und Konzessionen	674'000	-15'000	-2.2%	-3'607	-0.5%
Entgelte	12'500'300	10'200	0.1%	-397'667	-3.1%
Verschiedene Erträge	377'300	-92'500	-19.7%	29'860	8.6%
Finanzertrag	4'170'000	-176'700	-4.1%	51'836	1.3%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	173'400	-42'800	-19.8%	-1'487	-0.9%
<b>Zwischentotal</b>	<b>62'923'000</b>	<b>2'731'200</b>	<b>4.5%</b>	<b>1'577'336</b>	<b>2.6%</b>
Transferertrag	10'555'500	47'900	0.5%	57'816	0.6%
Interne Verrechnungen	7'202'600	353'700	5.2%	441'685	6.5%
<b>Total</b>	<b>80'681'100</b>	<b>3'132'800</b>	<b>4.0%</b>	<b>2'076'836</b>	<b>2.6%</b>

## 2.1.3 Haushalt der Einwohnergemeinde im Überblick

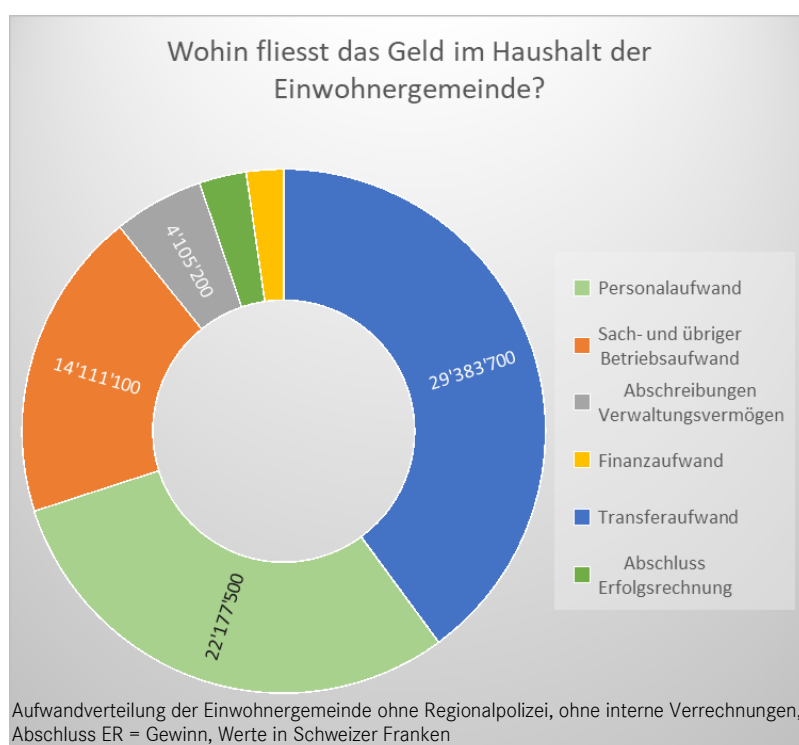
Innerhalb des Haushalts der Einwohnergemeinde zeigt sich auf der Einnahmeseite die grosse Bedeutung der Fiskalerträge. Wenn die Ertragspositionen der Regionalpolizei und die internen Verrechnungen ausser Acht gelassen

werden, liegt der Anteil des Fiskalertrag am Gesamtertrag von CHF 73.48 Mio. bei rund 61.3 %. Die Entgelte als zweitgrösste Einnahmequelle liegen bereits bei nur noch 17.0 %.



Aufwandseitig bilden die wenig bis nicht beeinflussbaren Transferaufwendungen innerhalb des Haushalts der Einwohnergemeinde mit 37.4 % die grösste Aufwandposition. Der Personalaufwand zur Durchführung der ordentlichen Ver-

waltungstätigkeit bildet mit 28.2 % die zweitgrösste Position. Für den Sachaufwand werden rund 18.0 % der Erträge verwendet und die Abschreibungsaufwendungen, bei denen kein effektiver Zahlungsfluss stattfindet, stellen rund 5.0 % des zu stemmenden Aufwands dar.



## 2.1.4 Einzelbetrachtung Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2025 (ohne Casalegre) erhöht sich der reine Personalaufwand (Besoldung inkl. Lohnnebenkosten, ohne Weiterbildung, ohne Personalwerbung und ohne übrigen Personalaufwand) nur geringfügig von CHF 28.8 Mio. auf CHF 29.3 Mio. Der Zuwachs beträgt 1.7 % bzw. CHF 0.5 Mio.

Ohne die Berücksichtigung der Regionalpolizei (1116) sowie der Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule (2201) nimmt der Aufwand im Budget 2026 im Vergleich zum Budget 2025 nur minimal um CHF 0.09 Mio. bzw. um 0.4 % zu.

Der Anstieg des Personalaufwands fällt gering aus - obwohl die geplanten, zusätzlichen Stellenressourcen im Budget 2026 bereits berücksichtigt sind und für das bestehende Personal Lohnanpassungen von 1.0 % für individuelle und generelle Lohnanpassung einkalkuliert sind.

Bei der Regionalpolizei ergibt sich der Anstieg aus der notwendigen, geringfügigen Erhöhung der Personalressourcen und der im Budget 2026 wieder durchgeführten Vollbudgetierung des Personalaufwands. Im Budget 2025 wurde einkalkuliert, dass durch länger andauernde Absenzen und Vakanzen der Aufwand tiefer liegen wird.

Sämtliche Veränderungen in den einzelnen Konten werden in Kapitel 5.9 detaillierter erläutert. Die Details zu den Stellenanpassungen sind in Kapitel 7 ausgeführt.

Im Vergleich zum Budget 2025 ergeben sich je Funktion die folgenden Veränderungen in den Konten 3000.00 - 3055.00:

Personalaufwand nach Funktion, Konten 3000.00 - 3055.00		Budget 2026	Budget 2025	Veränderung in %	Rechnung 2024	Veränderung in %
0110	Legislative	59'900	71'100	-15.8%	50'111	19.5%
0120	Exekutive	631'800	608'000	3.9%	623'443	1.3%
0211	Finanzen	725'300	622'100	16.6%	613'661	18.2%
0212	Abteilung Steuern	887'900	980'600	-9.5%	878'326	1.1%
0220	Allgemeine Dienste, übrige	292'400	448'900	-34.9%	443'384	-34.1%
0221	Stadtkanzlei	922'400	837'600	10.1%	766'159	20.4%
0222	Informatik	694'900	529'600	31.2%	530'806	30.9%
0223	Abteilung Personal	600'900	705'700	-14.9%	668'371	-10.1%
0224	Hochbau	1'331'100	1'309'200	1.7%	1'084'090	22.8%
0225	Tiefbau	551'700	539'100	2.3%	625'947	-11.9%
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	179'700	178'700	0.6%	185'496	-3.1%
1401	Einwohnerkontrolle	178'500	174'200	2.5%	194'695	-8.3%
1406	Regionales Zivilstandsamt	524'900	512'700	2.4%	503'424	4.3%
1407	Regionales Betreibungsamt	733'400	773'400	-5.2%	681'955	7.5%
1506	Regionale Feuerwehr	816'600	793'800	2.9%	854'130	-4.4%
1610	Militärische Verteidigung	54'200	37'800	43.4%	59'861	-9.5%
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	603'700	690'000	-12.5%	528'723	14.2%
1627	Regionales Führungsorgan	72'700	69'700	4.3%	69'936	4.0%
2120	Primarstufe	55'200	60'500	-8.8%	61'794	-10.7%
2130	Oberstufe	17'400	18'400	-5.4%	21'798	-20.2%
2146	Regionale Musikschule	1'793'400	1'794'800	-0.1%	1'813'287	-1.1%
2170	Schulliegenschaften	743'800	694'300	7.1%	682'210	9.0%
2171	Kindergarten Liegenschaften	134'800	110'400	22.1%	104'973	28.4%
2180	Tagesbetreuung	360'100	450'700	-20.1%	360'709	-0.2%
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	457'000	432'600	5.6%	420'708	8.6%
2191	Volksschule Sonstiges	1'040'100	973'800	6.8%	369'756	181.3%
2300	Berufliche Grundbildung	-	-	0.0%	1'134	-100.0%
3210	Stadtbibliothek	546'000	521'400	4.7%	494'507	10.4%
3220	Musik und Theater	60'100	63'200	-4.9%	78'025	-23.0%
3290	Kultur, übriges	152'200	150'900	0.9%	128'804	18.2%
3291	Stadtsaal	320'400	284'500	12.6%	328'624	-2.5%
3411	Schwimmbad	49'600	53'000	-6.4%	47'147	5.2%
3420	Freizeit	7'900	10'900	-27.5%	9'106	-13.2%
3422	Ferienheim Adelboden	60'700	59'300	2.4%	61'956	-2.0%
4330	Schulgesundheitsdienst	14'100	16'300	-13.5%	9'223	52.9%
4340	Lebensmittelkontrolle	2'100	1'800	16.7%	1'250	68.0%
4900	Gesundheitsweisen, übrige	-	-	0.0%	-18	-100.0%
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	46'100	45'600	1.1%	41'138	12.1%
5350	Leistungen an das Alter	20'200	20'500	-1.5%	1'537	1214.1%
5440	Jugendschutz	170'500	202'300	-15.7%	1'013'161	-83.2%
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	436'700	400'700	9.0%	414'538	5.3%
5730	Asylwesen	-	-	0.0%	3'837	-100.0%
5790	Fürsorge, übriges	2'334'000	2'307'400	1.2%	2'095'148	11.4%
6152	Parkhaus	-	108'600	-100.0%	-	-100.0%
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-	-	-100.0%	91'397	-100.0%
7710	Friedhof und Bestattung	25'700	26'200	-1.9%	24'856	3.4%
7900	Raumordnung	302'500	284'800	100.0%	-	100.0%
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	497'000	511'600	-2.9%	481'819	3.2%
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'300	13'100	85.5%	12'363	96.6%
9901	Werkhof	2'305'900	2'253'200	2.3%	2'095'818	10.0%
<b>Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen</b>		<b>21'839'800</b>	<b>21'753'000</b>	<b>0.4%</b>	<b>20'633'122</b>	<b>5.8%</b>
1116	Regionalpolizei	5'638'500	5'376'700	4.9%	4'938'555	14.2%
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	1'866'000	1'642'000	13.6%	1'735'174	7.5%
4121	Seniorenzentrum	-	10'679'600	-100.0%	10'585'080	-100.0%
<b>Total inkl. Spezialfinanzierungen</b>		<b>29'344'300</b>	<b>39'451'300</b>	<b>-25.6%</b>	<b>37'891'932</b>	<b>-22.6%</b>

## 2.1.5 Nettoergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Betrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2026	Budget 2025	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	4'877'900	5'070'300	-192'400	-3.8%
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'560'800	1'685'600	-124'800	-7.4%
2 Bildung	14'270'200	13'890'400	379'800	2.7%
3 Kultur, Sport und Freizeit	4'989'800	4'520'000	469'800	10.4%
4 Gesundheit	4'651'400	4'471'100	180'300	4.0%
5 Soziale Sicherheit	9'403'800	9'437'100	-33'300	-0.4%
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'043'100	1'989'900	53'200	2.7%
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'027'200	995'900	31'300	3.1%
8 Volkswirtschaft	200'300	172'600	27'700	16.0%
<b>Total Nettoaufwand Abteilungen 0-8</b>	<b>43'024'500</b>	<b>42'232'900</b>	<b>791'600</b>	<b>1.9%</b>
9 Finanzen und Steuern				
91 Steuern	-44'934'000	-41'926'000	-3'008'000	7.2%
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'002'600	826'300	176'300	21.3%
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-1'233'300	-1'976'100	742'800	-37.6%
<b>Total Nettoertrag Abteilung 9</b>	<b>-45'164'700</b>	<b>-43'075'800</b>	<b>-2'088'900</b>	<b>4.8%</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-2'140'200</b>	<b>-842'900</b>	<b>-1'297'300</b>	<b>153.9%</b>

Der Nettoaufwand der Abteilungen 0 bis 8 erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.7 Mio. In der Abteilung 9 (Finanzen und Steuern) werden Mehrerträge von CHF 2.2 Mio. prognostiziert, wovon der Hauptanteil auf den fiskalischen Mehrertrag bei den juristischen Personen zurückzuführen ist. Dadurch werden die aufwandseitigen Steigerungen deutlich aufgewogen, so dass im Ergebnis eine erkennbare Verbesserung resultiert.

Das Ergebnis der Abteilung **0, Allgemeine Verwaltung**, verbessert sich im Vergleich zum Budget 2024 um CHF 0.2 Mio. Der Minderaufwand setzt sich aus einem Bündel an Veränderungen innerhalb der einzelnen Positionen zusammen. Nennenswert sind höhere Ertragserwartungen bei den Baubewilligungsgebühren, der neu zu erwartende Baurechtszins aus dem Vertrag mit dem Casalegre, der den Wegfall der Entschädigung für Leistungen der Abteilung Personal und der Abteilung Finanzbuchhaltung kompensieren kann. Weitere Veränderungen bei den Aufwand- und Ertragspositionen sind in Kapitel 5.9 detaillierter erläutert.

Das Ergebnis der Abteilung **1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**, verbessert sich geringfügig im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.1 Mio. Die regionale Zusammenarbeit im Feuerwehrwesen wirkt sich weiter finanziell positiv aus. Des Weiteren wird mit einer besseren Auslastung der Zivilschutzanlagen durch das Militär gerechnet.

Das Ergebnis der Abteilung **2, Bildung**, zeigt im Vergleich zum Vorjahresbudget erneut eine Ausweitung des Nettoaufwands um CHF 0.4 Mio. (2025: CHF 0.5 Mio. Zuwachs) Der Zuwachs resultiert hauptsächlich aus dem höheren Aufwand für Schulmaterial und Schulmobiliar, das unter anderem für die Einrichtung zusätzlicher Klassen/Gruppen benötigt wird. Zusätzlich tragen wachsende Aufwendungen im Bereich des baulichen Unterhalts zur Steigerung bei. Die Beiträge an die Lehrerbesoldungen sind ebenfalls zunehmend. Die Abschreibungsaufwendungen für die Schulliegenschaften sinken hingegen vorerst und die Ausgaben für die Tagesbetreuung sind ebenfalls tiefer.

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.5 Mio., was auf unterschiedliche Entwicklungen zurückzuführen ist. Nebst der Sanierung der Küche im Ferienhaus Adelboden, sind Neuanschaffungen von Geräten im Schwimmbad und beim Stadtsaal aufwandtreibend. Kleinere Umbaumaassnahmen beim Stadtsaal erhöhen einmalig den Aufwand beim baulichen Unterhalt. Beim Tierpark sind zusätzliche Mittel für die Erarbeitung eines Konzepts vorgesehen.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.2 Mio. Die Auslagerung des Casalegre (inklusive der Alterswohnungen) hat innerhalb der Abteilung 4 keine Auswirkung auf das Ergebnis, da diese als Spezialfinanzierungen in sich abgeschlossen waren. Das schwächere

Nettoergebnis resultiert, weil die Beiträge an die Restkosten für die Pflegefinanzierung weiter steigen werden. Es wird von einem Mehraufwand von CHF 0.2 Mio. für die ambulante und stationäre Restkostenfinanzierung gerechnet. Neu werden die beiden Aufwandpositionen getrennt in den Funktionen 4120 (stationär) und 4210 (ambulant) ausgewiesen.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit**, bleibt im Vergleich zum Vorjahresbudget nahezu stabil und verbessert sich nur minim um CHF 0.03 Mio. Einerseits müssen weitere Steigerungen bei den Restkostenanteilen gemäss dem Betreuungsgesetz verkräftet werden, die den Aufwand um rund CHF 0.4 Mio. ausweiten. Im Gegenzug werden die Ausgaben für die materielle Hilfe an Schweizer/innen und Ausländer/innen um CHF 0.6 Mio. tiefer prognostiziert. Verbesserungen werden ebenfalls mit tieferen Ausgaben für die Bewirtschaftung des Asylwesens durch den externen Support erzielt.

Das Nettoergebnis der Abteilung **6, Verkehr**, wird im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.05 Mio. schlechter. Der Zuwachs ist massgeblich von den steigenden Abschreibungsaufwendungen infolge der Investitionstätigkeit geprägt. Entlastend wirken tiefer budgetierte Ausgaben bei der Anschaffung von Maschinen und Geräten im Bereich Gemeindestrassen. Ergebnisschwächend wirken im Ergebnis tiefere Ertragserwartungen bei den Parkplatzgebühren.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung**, bleibt nahezu stabil. Im Vergleich zum Vorjahresbudget wird das Ergebnis nur um CHF 0.03 Mio. schwächer. Es sind verschiedene Zuwächse und Rückgänge bei den

Aufwandpositionen, die das Ergebnis beeinflussen. Die Funktion 7900 Raumordnung trägt letztlich den Hauptanteil an der Ergebnisentwicklung.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.03 Mio. Es sind vor allem ein höherer Bezug von Werkhofleistungen, die das Ergebnis beeinflussen.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um deutliche CHF 2.1 Mio. Der Zuwachs resultiert vor allem aufgrund der verbesserten Fiskalertragslage. Hier werden Zuwächse von rund CHF 3.0 Mio. im Budget 2026 erwartet. Vor allem im Bereich der juristischen Personen liegen gesicherte Informationen vor, die die Höherbudgetierung zulassen. Parallel dazu wird bei den Fiskalerträgen von natürlichen Personen eine stabile Entwicklung gegenüber dem Budget 2025 eintreten. Förderlich sind zusätzliche Steuererträge aus der 13. AHV-Rente und die weitere Fertigstellung von Wohnraum mit zusätzlichen Steuerpflichtigen.

Demgegenüber stehen Aufwandsteigerungen beim Finanzausgleich. Zofingen wird einen um CHF 0.2 Mio. höheren Beitrag leisten müssen. Im Bereich der Vermögens- und Schuldenverwaltung kommt zum Tragen, dass mit der Ausgliederung des Casalegre einerseits Zinserträge für die bisherigen Bauschulden der Spezialfinanzierung wegfallen und im Gegenzug die Darlehensverzinsung für die übertragenen Gebäude dies nicht auffangen wird. Ergebnisstützend wirken verbesserte Erträge aus den Baurechtszinsen anderer Areale im Finanzvermögen.

## 2.1.6 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 "Liegenschaft-

ten Finanzvermögen" (Funktion 9630). Die Aufwände der Gemeindebetriebe sind ebenfalls nicht enthalten.

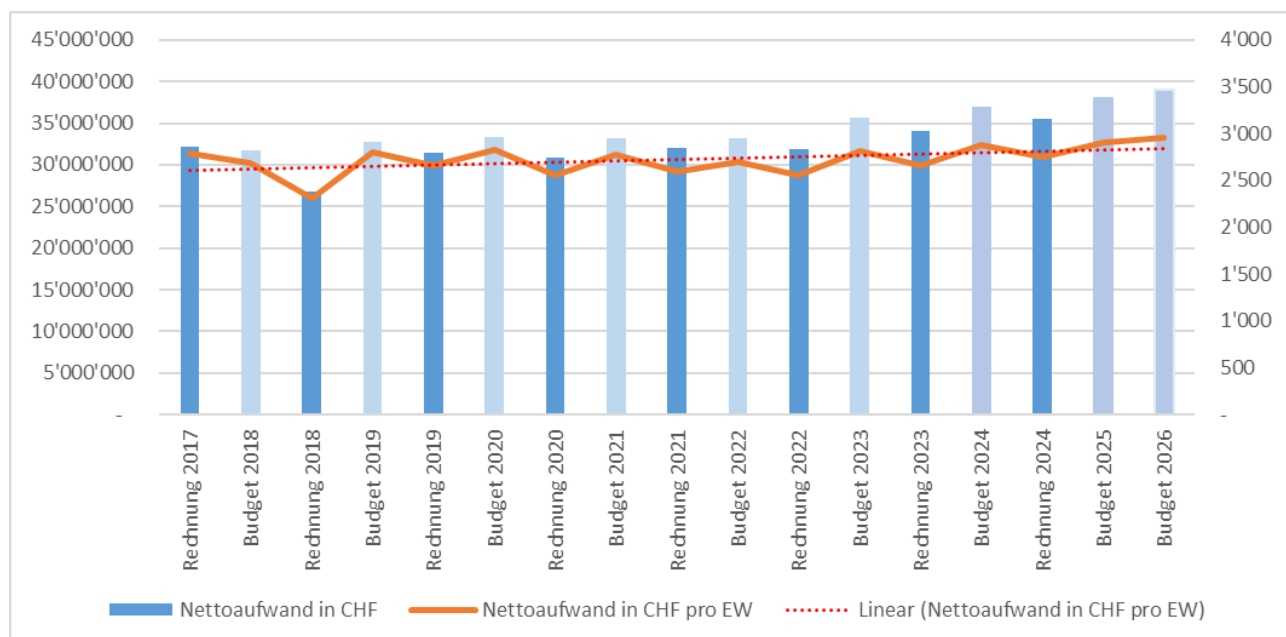
Das bedeutet, dass diese Zahl den Aufwand für die eigentliche Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde zeigt, ohne dass dieser Wert durch die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens oder das Nettoergebnis der Funktionen 9610 und 9630 verzerrt wird.

Dieser Nettoverwaltungsaufwand ist durch die Fiskalerträge zu decken.

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Fiskalertrag	45'028'000	41'980'000	43'129'598
Finanzausgleich	-1'002'600	-826'300	-772'300
Funkt. 9610 Zinsen	365'200	1'111'200	1'222'528
Funkt. 9630 Liegenschaften FV	868'100	864'900	800'148
Selbstfinanzierung	-6'275'300	-5'213'900	-8'847'651
<b>Nettoaufwand in CHF</b>	<b>38'983'400</b>	<b>37'915'900</b>	<b>35'532'323</b>
Zuwachs in % zu Budget 2025	2.8%		
Einwohner*	13'163	13'047	12'904
<b>Nettoaufwand in CHF pro Einwohner/in</b>	<b>2'962</b>	<b>2'906</b>	<b>2'754</b>
Zuwachs in % zu Budget 2025	1.9%		

\* Werte sind dem Dashboard zur Bevölkerungsprognose – Modell 2025 der Statistik Aargau entnommen.

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



## 2.2 Investitionsrechnung

Investitionen nach Arten- gliederung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Grundstücke	-	-	-
Tiefbauten	5'160'000	5'341'857	2'667'613
Hochbauten	15'321'300	19'879'984	13'366'885
Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	275'000	680'016	1'021'628
Immaterielle Anlagen	50'000	-	4'144
Darlehen	-	-	-
Beteiligungen	2'500'000	-	-
Beiträge an Kanton und öffentliche Unternehmungen	1'370'000	1'345'000	1'627'534
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>24'676'300</b>	<b>27'246'857</b>	<b>18'687'804</b>
Abgang von Grundstücken	-737'200	-4'000'000	-
Anschlussgebühren	-600'000	-500'000	-360'510
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-4'425'000	-1'262'402	-3'670'897
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'914'100</b>	<b>21'484'455</b>	<b>14'656'397</b>

Aus **finanzrechtlichen Gründen** sind im Investitionsbudget 2026 (obenstehende Tabelle) nur die Ausgaben für die im Zeitpunkt der Budgetberatung bereits bewilligten Kredite ausgewiesen.

Der Nettobetrag aller im Jahr 2026 geplanten Investitionsausgaben (inkl. noch nicht bewilligter Projekte) beträgt im Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) CHF 22.2 Mio. Im steuerfinanzierten Haushalt sind CHF 19.3 Mio. an Investitionsausgaben vorgesehen. Die Details sind im Investitionsplan 2026-2035 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 Kantonsbeiträge für die Erneuerung des BZZ, Subventionen an die Sanierung des Bahnhofplatzes sowie weitere Infrastrukturprojekte.

Für das Jahr 2026 sind – gemäss den finanzrechtlichen Vorgaben – **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 24.7 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 23.2 Mio. auf die Einwohnergemeinde und CHF 1.5 Mio. auf die Abwasserbeseitigung.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 18.9 Mio., wovon CHF 18.1 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF -0.1 Mio. auf die HPS und CHF 0.9 Mio. auf die Abwasserbeseitigung entfallen.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2026 bei den folgenden Investitionsvorhaben (ab CHF 400'000, Abfolge gemäss Investitionsplan):

<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>Jahrest ranche 2026</b>
Areal Friedau, Erweiterungsbau Musikschule, Realisierung (Start)	600'000
Oberstufenzentrum Rebberg A: Realisierung	11'730'000
1-fach KiGa Kornhaus, Umnutzung / Sanierung, Realisierung	700'000
Dotationskapital Seniorenzentrum Casalegre	2'500'000
Subvention des Bundes an das Bahnhofplatzprojekt	- 3'800'000
Sanierung / Aufwertung Henzmannstrasse	750'000
Brühlgässli / Brühlweg / Martinsweg (Agglo 3) inkl. Henzmannstrasse	450'000
Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug Werkhof	550'000
Bushaltestellen (12 Stk.), Anpassung BehiG, Teil des mehrjährigen Projekts	1'000'000
Parkhaus: Entrauchungsanlage, Beleuchtung	1'109'700
<b>Spezialfinanzierungen</b>	
HWS Riedtal, Durchlass Galgenweg, Durchlass Luzernerstrasse, Überlastkorridor	400'000
Stadt bach, div. Sanierungsmassnahmen	750'000
Altachenbach, Aufwertung entlang Brittnauerstrasse	400'000

### 3. Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen betreffen die **Einwohnergemeinde** exkl. Spezialfinanzierungen (HPS, Seniorenzentrum [ab 2026 ausgegliedert], Alterswohnungen [ab 2026 ausgegliedert], Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft).

<b>Bezeichnung / Basiswerte</b>	<b>Wertung</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Einwohnerzahl		13'163	13'047	12'904	12'820	12'489
Steuerfuss	in %	99.0	99.0	99.0	99.0	99.0
Betrieblicher Aufwand	in TCHF	76'774	75'313	71'974	68'281	63'536
Betrieblicher Ertrag	in TCHF	76'440	73'217	73'907	70'618	70'153
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)</b>	<b>in TCHF</b>	<b>-334</b>	<b>-2'096</b>	<b>1'934</b>	<b>2'338</b>	<b>6'616</b>
Gewinn aus Finanzierung	in TCHF	2'474	2'939	3'076	3'754	3'900
<b>Operatives Ergebnis (Gewinn)</b>	<b>in TCHF</b>	<b>2'140</b>	<b>843</b>	<b>5'009</b>	<b>6'092</b>	<b>10'516</b>
Ausserordentlicher Gewinn	in TCHF	-	-	-	-	-
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Gewinn)</b>	<b>in TCHF</b>	<b>2'140</b>	<b>843</b>	<b>5'009</b>	<b>6'092</b>	<b>10'516</b>
Selbstfinanzierung	in TCHF	6'275	5'214	8'848	10'173	14'300
Nettoinvestitionen	in TCHF	19'324	25'816	13'700	10'566	6'054
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in TCHF	-13'048	-20'602	-4'852	-393	8'246
Zinsbelastungsanteil	in %	0.6	-0.1	-0.6	1.0	-0.9
Selbstfinanzierungsgrad	in %	32.5	20.1	64.6	96.3	236.2
Selbstfinanzierungsanteil	in %	7.8	6.7	11.3	13.6	19.1
Kapitaldienstanteil	in %	6.0	5.8	4.6	4.9	4.8

## Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in TCHF	-334	-2'096	1'934	2'338	6'616

### 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 0.3 Mio.

### Beurteilung der Zofinger Werte

Das betriebliche Ergebnis ist geprägt von den Zuwächsen im Bereich des Sachaufwands und dem deutlichen Anstieg des Fiskalertrags, der nach derzeitigem Stand dauerhaft sein wird. Im Vergleich zum Vorjahresbudget ist eine Verbesserung um CHF 1.8 Mio. festzustellen.

## Gewinn aus Finanzierung

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Gewinn aus Finanzierung	in TCHF	2'474	2'939	3'076	3'754	3'900

### 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. Insbesondere unter dem Aspekt, dass durch die Ausgliederung des Casalegre die bisherigen Zinserträge des Seniorenzentrums für die Bauschulden nicht mehr entrichtet werden, und gleichzeitig der Bauvertragsvertrag mit dem Casalegre eher vorteilhaft zu Gunsten dessen ausgestaltet ist.

Generell sorgt das derzeit tiefe Zinsumfeld für eine günstige Fremdkapitalaufnahme, was für das Ergebnis aus Finanzierung positive Auswirkungen hat.

## Operatives Ergebnis

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in TCHF	2'140	843	5'009	6'092	10'516

### 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 2026 erwartet. Gegenüber dem Vorjahr wächst der Wert deutlich, was massgeblich auf die Steigerung der Fiskalerträge zurückzuführen ist. Beim Blick auf die Zukunft ist zu beachten, dass steigende Abschreibungsaufwendungen und höhere Ausgaben für Zinszahlungen für Fremdkapital nachteilig wirken werden. Letztlich ist ein positives operatives Ergebnis die Voraussetzung für die Tragbarkeit der Investitionen.

## Selbstfinanzierung

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierung	in TCHF	6'275	5'214	8'848	10'173	14'300

### Berechnung

Die Selbstfinanzierung berechnet sich aus den Abschreibungen zu- bzw. abzüglich weiterer nicht liquiditätswirksamer Vorgänge 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 6.3 Mio. im Budget 2026 wird grundsätzlich positiv gewertet – vor allem ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr möglich. Im Kontext der Finanzplanung ist der Zuwachs ebenfalls positiv zu werten. Der Wert selbst sollte jedoch weiter gesteigert werden, um die Handlungsfähigkeit im Hinblick auf die anstehende Investitionstätigkeit und die anstehende Rückzahlung von Darlehen ermöglichen zu können. Die Handlungsnotwendigkeit ist erkannt, so dass die notwendigen Schritte zur aufwands- und ertragsseitigen Verbesserung fortgesetzt werden.

## Nettoinvestitionen

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Nettoinvestitionen	in TCHF	19'324	25'816	13'700	10'566	6'054

### 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 Rückgang der Nettoinvestitionen im Budget 2026 ist positiv zu werten. Dadurch werden weniger Liquiditätsabflüsse erfolgen, die derzeit

fremdfinanziert werden. Es ist ebenfalls anzumerken, dass mit der revidierten Investitionsplanung 2026 – 2035 feststellbar ist, dass im Jahr 2025 nicht die ursprünglich CHF 25.8 Mio. sondern nur CHF 8.3 Mio. investiert werden. Dadurch verbessern sich zugleich die Kennzahlen bezüglich der Nettoschuld I. Der Hauptschwerpunkt der Investitionsausgaben liegt bei der Realisierung des Oberstufenzentrums und bei der über die Investitionsrechnung verbuchten Ausgabe für das Dotationskapital des Casalegre. Auf mittlere Sicht werden die Investitionsausgaben deutlich zurückgehen, so dass die Finanzhaushaltsstabilität gewährleistet bleibt.

## Finanzierungsergebnis

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in TCHF	-13'048	-20'602	-4'852	-393	8'246

### 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. Im Budget 2026 verbessert sich die Situation, da einerseits ein besseres Jahresergebnis in der Erfolgsrechnung erwartet wird und andererseits die Investitionsausgaben tiefer als erwartet sein werden. Im Finanzplan zeigt sich, dass in den Folgejahren ebenfalls mit Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen ist. Dadurch wird die Verschuldung der Stadt zunehmen. Auf lange Sicht werden im Kontext des Finanzplans Verbesserungen erzielt, so dass die Finanzhaushaltsstabilität aufrechtzuerhalten wird.

## Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Zinsbelastungsanteil	in %	0.6	-0.1	-0.6	1.0	-0.9

### 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 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad	in %	32.5	20.1	64.6	96.3	236.2

### Berechnung

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Diese Kennzahl schwankt deutlich, da sie stark von der Höhe der beiden Kenngrößen abhängig ist. Aufgrund der hohen laufenden und vorgesehenen Investitionsvorhaben ist der Wert nachvollziehbar tief. Aufgrund des deutlich verbesserten Ergebnisses in der Erfolgsrechnung konnte der Wert gegenüber dem Budget 2025 spürbar gesteigert werden. Für die Schaffung von mehr finanziellem Handlungsspielraum sind auf mittlere Sicht die entsprechenden Reduktionen bei den Investitionsausgaben vorgesehen.

### Beurteilungskriterien/Werte

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

## Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsanteil	in %	7.8	6.7	11.3	13.6	19.1

### 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 spiegelt somit die finanzielle Leistungsfähigkeit (Finanzkraft) wider und sollte gemäss kantonaler Empfehlung nicht unter 15 % liegen.

### 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. Für Zofingen wird ein Wert von 10 % als ideal erachtet. Dieser Wert wird mit dem Budget 2026 zwar nicht erreicht. Allerdings zeigt sich anhand der Rechnungsergebnisse, dass die Zielmarke erreicht werden kann. Eine Steigerung des Werts wird massgeblich durch die Verbesserung der Jahresergebnisse beeinflusst.

## Kapitaldienstanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Kapitaldienstanteil	in %	6.0	5.8	4.6	4.9	4.8

### 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 % liegen.

### 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 für das in den Besoldungsbändern eingestufte Personal mit einem Zuwachs von 1.0 % auf den Besoldungen 2025 gerechnet. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen.

Dieser Faktor wurde unter Berücksichtigung der in § 37 des Personalreglements erwähnten Referenzwerte festgelegt. Ebenfalls hat der Stadtrat einbezogen, dass mit der generellen Lohnerhöhung auf den 1. Januar 2025 von 1.2 % die im Jahr 2024 durchschnittlich erfolgte Teuerung von 1.1 % vollständig ausgeglichen wurde. Infolge der Zuteilung eines Fixbetrags, der für alle Mitarbeitende gleich war, erhielten einzelne Mitarbeitende einen höheren und anderen einen

tieferen Teuerungsausgleich. Im Juni 2025 ermittelte das Bundesamt für Statistik (bfs) eine Teuerung (LIK) von 0.1 % gegenüber dem Vorjahresmonat. Das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO geht für das Gesamtjahr 2025 in seinem Bericht vom Juni 2025 von einer durchschnittlichen Teuerung von 0.1 % aus. Im Hinblick auf das Jahr 2026 wird mit einer Teuerungsrate von 0.5 % gerechnet.

Die definitiven Besoldungsanpassungen werden vom Stadtrat im Dezember 2025, 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 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>76'773'800.00</b>	<b>75'313'300.00</b>	<b>71'973'771.44</b>
Personalaufwand	28'033'800.00	27'715'000.00	25'976'182.33
Sach- und übriger Aufwand	15'157'300.00	13'836'800.00	14'175'562.92
Abschreibungen	4'105'200.00	4'383'900.00	3'809'787.64
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	29'477'500.00	29'377'600.00	28'012'238.55
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>76'439'900.00</b>	<b>73'217'100.00</b>	<b>73'907'301.19</b>
Fiskalertrag	45'028'000.00	41'980'000.00	43'129'597.85
Regalien und KozeSSIONen	674'000.00	689'000.00	677'607.25
Entgelte	15'150'300.00	15'100'100.00	15'459'324.13
Verschiedene Erträge	377'300.00	469'800.00	347'440.40
Entnahmen Fonds	173'400.00	216'200.00	174'887.19
Transferertrag	15'036'900.00	14'762'000.00	14'118'444.37
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-333'900.00</b>	<b>-2'096'200.00</b>	<b>1'933'529.75</b>
Finanzaufwand	1'695'900.00	1'407'600.00	1'042'266.84
Finanzertrag	4'170'000.00	4'346'700.00	4'118'164.32
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'474'100.00</b>	<b>2'939'100.00</b>	<b>3'075'897.48</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'140'200.00</b>	<b>842'900.00</b>	<b>5'009'427.23</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'140'200.00</b>	<b>842'900.00</b>	<b>5'009'427.23</b>

## Investitionsrechnung

## Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>26'241'300.00</b>	<b>30'079'413.00</b>	<b>17'370'875.23</b>
50 Sachanlagen	22'861'300.00	28'954'413.00	16'280'862.89
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	250'000.00	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	2'500'000.00	-	-
56 Investitionsbeiträge	880'000.00	875'000.00	1'090'012.34
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>6'917'700.00</b>	<b>4'263'001.00</b>	<b>3'670'897.40</b>
60 Abgang von Sachanlagen	1'737'200.00	4'128'801.00	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	5'180'500.00	134'200.00	3'670'897.40
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-19'323'600.00</b>	<b>-25'816'412.00</b>	<b>-13'699'977.83</b>
Selbstfinanzierung	6'275'300.00	5'213'900.00	8'847'650.68
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-13'048'300.00</b>	<b>-20'602'512.00</b>	<b>-4'852'327.15</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

<b>Bilanz</b>
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Erfolgsrechnung

## Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'595'300.00</b>	<b>3'736'200.00</b>	<b>3'509'562.17</b>
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	470'000.00	466'200.00	463'682.54
Abschreibungen	572'000.00	621'800.00	498'206.15
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	2'553'300.00	2'648'200.00	2'547'673.48
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'291'100.00</b>	<b>3'660'900.00</b>	<b>3'344'576.30</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	2'900'000.00	3'280'000.00	2'991'281.30
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	391'100.00	380'900.00	353'295.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-304'200.00</b>	<b>-75'300.00</b>	<b>-164'985.87</b>
Finanzaufwand	1'500.00	-	-
Finanzertrag	-	7'500.00	2'447.70
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>2'447.70</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-305'700.00</b>	<b>-67'800.00</b>	<b>-162'538.17</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-305'700.00</b>	<b>-67'800.00</b>	<b>-162'538.17</b>

## Investitionsrechnung

## Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'375'000.00</b>	<b>4'125'814.00</b>	<b>1'314'574.82</b>
50 Sachanlagen	2'075'000.00	3'125'814.00	772'909.49
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	50'000.00	-	4'143.50
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	1'250'000.00	1'000'000.00	537'521.83
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>600'000.00</b>	<b>1'628'202.00</b>	<b>360'509.71</b>
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	600'000.00	1'628'202.00	360'509.71
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'775'000.00</b>	<b>-2'497'612.00</b>	<b>-954'065.11</b>
Selbstfinanzierung	-116'400.00	181'500.00	-9'224.02
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-2'891'400.00</b>	<b>-2'316'112.00</b>	<b>-963'289.13</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)	451'377.50		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026	3'342'777.50		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Erfolgsrechnung

## Abfallwirtschaft

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'116'800.00</b>	<b>1'130'500.00</b>	<b>1'162'379.39</b>
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	907'100.00	931'000.00	977'625.37
Abschreibungen	5'000.00	-	-
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	204'700.00	199'500.00	184'754.02
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'094'000.00</b>	<b>1'090'000.00</b>	<b>1'101'504.55</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	1'094'000.00	1'090'000.00	1'101'504.55
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22'800.00</b>	<b>-40'500.00</b>	<b>-60'874.84</b>
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	1'200.00	7'000.00	1'427.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'200.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'427.50</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-21'600.00</b>	<b>-33'500.00</b>	<b>-59'447.34</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-21'600.00</b>	<b>-33'500.00</b>	<b>-59'447.34</b>

## Investitionsrechnung

## Abfallwirtschaft

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>150'000.00</b>	<b>146'530.00</b>	<b>2'353.70</b>
50 Sachanlagen	150'000.00	146'530.00	2'353.70
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-146'530.00</b>	<b>-2'353.70</b>
Selbstfinanzierung	-16'600.00	-33'500.00	-59'447.34
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-166'600.00</b>	<b>-180'030.00</b>	<b>-61'801.04</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)	-1'185'683.84		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026	-1'019'083.84		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Erfolgsrechnung

## Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>8'049'600.00</b>	<b>7'142'200.00</b>	<b>7'324'832.83</b>
Personalaufwand	1'917'500.00	1'699'500.00	1'781'805.19
Sach- und übriger Aufwand	908'100.00	796'500.00	807'794.15
Abschreibungen	508'900.00	508'900.00	508'855.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	4'715'100.00	4'137'300.00	4'226'378.49
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'874'500.00</b>	<b>7'379'600.00</b>	<b>7'726'259.46</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	128'000.00	123'000.00	127'789.75
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	500'000.00	200'000.00	483'511.00
Transferertrag	8'246'500.00	7'056'600.00	7'114'958.71
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>824'900.00</b>	<b>237'400.00</b>	<b>401'426.63</b>
Finanzaufwand	98'500.00	103'100.00	107'753.35
Finanzertrag	-	-	-
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-98'500.00</b>	<b>-103'100.00</b>	<b>-107'753.35</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>726'400.00</b>	<b>134'300.00</b>	<b>293'673.28</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>726'400.00</b>	<b>134'300.00</b>	<b>293'673.28</b>

Investitionsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>50'000.00</b>	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	50'000.00	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>50'000.00</b>	-	-

Selbstfinanzierung	735'300.00	443'200.00	319'017.28
--------------------	------------	------------	------------

<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>785'300.00</b>	<b>443'200.00</b>	<b>319'017.28</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

<b>Bilanz</b>	
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)	10'697'690.30
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026	9'912'390.30

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Erfolgsrechnung

## Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	-	<b>15'044'800.00</b>	<b>14'665'893.75</b>
Personalaufwand	-	10'916'000.00	10'663'283.85
Sach- und übriger Aufwand	-	2'670'200.00	2'554'859.83
Abschreibungen	-	987'500.00	987'446.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	-	471'100.00	460'304.07
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	-	<b>15'554'500.00</b>	<b>15'546'641.56</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	-	15'432'900.00	15'443'116.37
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	121'600.00	103'525.19
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	-	<b>509'700.00</b>	<b>880'747.81</b>
Finanzaufwand	-	435'000.00	461'939.50
Finanzertrag	-	46'600.00	48'203.25
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	-	<b>-388'400.00</b>	<b>-413'736.25</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	-	<b>121'300.00</b>	<b>467'011.56</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	-	-	-
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	-	<b>121'300.00</b>	<b>467'011.56</b>

Investitionsrechnung

Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	-	-	-
Selbstfinanzierung	-	1'108'800.00	1'454'457.56
<b>Finanzierungsergebnis</b>	-	<b>1'108'800.00</b>	<b>1'454'457.56</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)			
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026			

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Erfolgsrechnung

## Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	-	<b>488'200.00</b>	<b>443'980.69</b>
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	-	112'800.00	77'867.00
Abschreibungen	-	337'900.00	328'887.35
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	-	37'500.00	37'226.34
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	-	<b>22'800.00</b>	<b>22'750.00</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	-	22'800.00	22'750.00
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	-	<b>-465'400.00</b>	<b>-421'230.69</b>
Finanzaufwand	-	261'200.00	270'213.55
Finanzertrag	-	685'000.00	694'531.40
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	-	<b>423'800.00</b>	<b>424'317.85</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	-	<b>-41'600.00</b>	<b>3'087.16</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	12'600.00	13'100.90
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	-	<b>-12'600.00</b>	<b>-13'100.90</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	-	<b>-54'200.00</b>	<b>-10'013.74</b>

Investitionsrechnung

Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	-	-	-
Selbstfinanzierung	-	296'300.00	331'974.51
<b>Finanzierungsergebnis</b>	-	<b>296'300.00</b>	<b>331'974.51</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)			
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026			

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Erfolgsrechnung

## Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>89'535'500.00</b>	<b>102'855'200.00</b>	<b>99'080'420.27</b>
Personalaufwand	29'951'300.00	40'330'500.00	38'421'271.37
Sach- und übriger Aufwand	17'442'500.00	18'813'500.00	19'057'391.81
Abschreibungen	5'191'100.00	6'840'000.00	6'133'182.14
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	36'950'600.00	36'871'200.00	35'468'574.95
Durchlaufende Beiträge		-	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>89'699'500.00</b>	<b>100'924'900.00</b>	<b>101'649'033.06</b>
Fiskalertrag	45'028'000.00	41'980'000.00	43'129'597.85
Regalien und KozeSSIONen	674'000.00	689'000.00	677'607.25
Entgelte	19'272'300.00	35'048'800.00	35'145'766.10
Verschiedene Erträge	377'300.00	469'800.00	347'440.40
Entnahmen Fonds	673'400.00	416'200.00	658'398.19
Transferertrag	23'674'500.00	22'321'100.00	21'690'223.27
Durchlaufende Beiträge	-		-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>164'000.00</b>	<b>-1'930'300.00</b>	<b>2'568'612.79</b>
Finanzaufwand	1'795'900.00	2'206'900.00	1'882'173.24
Finanzertrag	4'171'200.00	5'092'800.00	4'864'774.17
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'375'300.00</b>	<b>2'885'900.00</b>	<b>2'982'600.93</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'539'300.00</b>	<b>955'600.00</b>	<b>5'551'213.72</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	12'600.00	13'100.90
Ausserordentlicher Ertrag	-		-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-12'600.00</b>	<b>-13'100.90</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'539'300.00</b>	<b>943'000.00</b>	<b>5'538'112.82</b>

## Investitionsrechnung

## Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>29'766'300.00</b>	<b>34'351'757.00</b>	<b>18'687'803.75</b>
50 Sachanlagen	25'086'300.00	32'226'757.00	17'056'126.08
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	50'000.00	250'000.00	4'143.50
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	2'500'000.00	-	-
56 Investitionsbeiträge	2'130'000.00	1'875'000.00	1'627'534.17
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>7'567'700.00</b>	<b>5'891'203.00</b>	<b>4'031'407.11</b>
60 Abgang von Sachanlagen	1'737'200.00	4'128'801.00	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	5'830'500.00	1'762'402.00	4'031'407.11
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-22'198'600.00</b>	<b>-28'460'554.00</b>	<b>-14'656'396.64</b>
Selbstfinanzierung	6'877'600.00	7'210'200.00	10'884'428.67
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-15'321'000.00</b>	<b>-21'250'354.00</b>	<b>-3'771'967.97</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

<b>Bilanz</b>
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2026 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2026

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

## Kennzahlenauswertung Budget

Gemeinde	<b>Zofingen</b>
Rechnungsjahr	<b>2026</b>
Steuerfuss	<b>99%</b>

### Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	13'163	E	Nettoinvestitionen	19'323'600.00
B	Laufender Ertrag	80'609'900.00	F	Nettoschuld I	252'566.85
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	44'025'400.00	G	Selbstfinanzierung	6'275'300.00
D	Nettozinsaufwand	489'700.00	H	Abschreibungen	4'308'500.00

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	F : A	<b>19.19</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	(F : C) x 100	<b>0.57%</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	(D : B) x 100	<b>0.61%</b>
4	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	(G : E) x 100	<b>32.47%</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	(G : B) x 100	<b>7.78%</b>
6	<b>Kapitaldienstanteil</b>	((D + H) : B) x 100	<b>5.95%</b>

### Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	13163	E	Nettoinvestitionen	22'198'600.00
B	Laufender Ertrag	93'870'700.00	F	Nettoschuld I	12'382'196.75
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	44'025'400.00	G	Selbstfinanzierung	6'877'600.00
D	Nettozinsaufwand	813'000.00	H	Abschreibungen	5'011'700.00

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	F : A	<b>940.68</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	(F : C) x 100	<b>28.13%</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	(D : B) x 100	<b>0.87%</b>
4	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	(G : E) x 100	<b>30.98%</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	(G : B) x 100	<b>7.33%</b>
6	<b>Kapitaldienstanteil</b>	((D + H) : B) x 100	<b>6.21%</b>

Hinweis: In die Berechnung der Nettoschuld I fliesst in beiden obigen Darstellungen die aktualisierte Nettoinvestitionssumme für das Vorjahr ein, die mit dem neuen Investitionsplan zur Verfügung steht. Dadurch wird die Berechnung auf die neuesten Erkenntnisse abgestützt. Die Investitionsausgaben liegen meist tiefer, so dass die Nettoschuld einen besseren Wert ausweist.

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'055'000.00	7'177'100.00	11'586'400.00	6'516'100.00	11'394'121.76	6'352'418.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'877'900.00</i>		<i>5'070'300.00</i>		<i>5'041'702.91</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	15'869'600.00	14'308'800.00	15'615'200.00	13'929'600.00	14'875'113.20	13'560'099.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'560'800.00</i>		<i>1'685'600.00</i>		<i>1'315'014.20</i>
2	BILDUNG	27'886'200.00	13'616'000.00	25'910'100.00	12'019'700.00	25'115'773.83	11'934'521.91
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'270'200.00</i>		<i>13'890'400.00</i>		<i>13'181'251.92</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'079'900.00	1'090'100.00	5'623'600.00	1'103'600.00	5'419'723.19	994'571.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'989'800.00</i>		<i>4'520'000.00</i>		<i>4'425'151.60</i>
4	GESUNDHEIT	4'651'400.00		20'834'200.00	16'363'100.00	20'869'930.49	16'322'639.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'651'400.00</i>		<i>4'471'100.00</i>		<i>4'547'290.54</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	15'548'800.00	6'145'000.00	15'841'600.00	6'404'500.00	15'528'040.48	7'505'876.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'403'800.00</i>		<i>9'437'100.00</i>		<i>8'022'163.49</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'222'000.00	2'178'900.00	4'311'900.00	2'322'000.00	3'999'992.08	2'197'853.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'043'100.00</i>		<i>1'989'900.00</i>		<i>1'802'138.93</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'033'800.00	5'006'600.00	6'145'600.00	5'149'700.00	5'622'088.41	4'847'301.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'027'200.00</i>		<i>995'900.00</i>		<i>774'787.03</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'022'300.00	822'000.00	993'600.00	821'000.00	951'351.22	815'633.37
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'300.00</i>		<i>172'600.00</i>		<i>135'717.85</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	8'031'600.00	51'056'100.00	6'159'900.00	48'392'800.00	9'730'586.78	48'975'805.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'024'500.00</i>		<i>42'232'900.00</i>		<i>39'245'218.47</i>
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>
		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>12'055'000.00</b>	<b>7'177'100.00</b>	<b>11'586'400.00</b>	<b>6'516'100.00</b>	<b>11'394'121.76</b>	<b>6'352'418.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'877'900.00</i>		<i>5'070'300.00</i>		<i>5'041'702.91</i>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'142'100.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>1'051'800.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>1'054'572.08</b>	<b>39'781.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'085'100.00</i>		<i>993'800.00</i>		<i>1'014'790.98</i>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>269'600.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>278'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>244'661.38</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>267'600.00</i>		<i>274'100.00</i>		<i>244'661.38</i>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>269'600.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>278'100.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>244'661.38</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>267'600.00</i>		<i>274'100.00</i>		<i>244'661.38</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	55'000.00		65'400.00		49'590.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'800.00		4'200.00		530.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		400.00		-128.24	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		119.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		16'000.00		9'123.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	30'000.00		35'000.00		31'315.52	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Gemeinde-/Städteverband	10'400.00		10'600.00		10'351.80	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	10'800.00		12'400.00		7'756.25	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	20'000.00		20'000.00		19'225.05	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'500.00		16'500.00		23'382.05	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	8'000.00		6'500.00		3'395.40	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	105'000.00		90'000.00		90'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		4'000.00		
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.02	6 ordentliche und 1 zusätzliche ER-Sitzung infolge Legislaturstart.						
3170.00	60-Jahre Einwohnerrat (Jubiläums-Apéro kombiniert mit Beginn Amtsperiode).						
3910.00	Aktualisierung des zu verrechnenden Aufwands der Stadtkanzlei an den Einwohnerrat, insbesondere der Dienstleistungen des Ratssekretärs vom Einwohnerrat.						

**Stadt Zofingen** **Erfolgsrechnung**  
 Einwohnergemeinde Zofingen 5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>872'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>773'700.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>809'910.70</b>	<b>39'781.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>817'500.00</i>		<i>719'700.00</i>		<i>770'129.60</i>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>872'500.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>773'700.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>809'910.70</b>	<b>39'781.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>817'500.00</i>		<i>719'700.00</i>		<i>770'129.60</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	512'900.00		498'100.00		513'655.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'700.00		30'500.00		31'107.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	67'600.00		64'500.00		64'324.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'600.00		6'100.00		5'971.49	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'000.00		7'200.00		7'162.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000.00		1'600.00		1'221.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammänner-Vereinigung	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	10'000.00		10'000.00		12'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'000.00		32'000.00		33'323.71	
3170.01	Ehrenaufgaben, Repräsentationskosten	130'000.00		100'000.00		110'567.90	
3170.03	Neuzuzügeranlass	14'000.00				11'279.70	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	36'200.00		7'600.00		5'720.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	9'200.00		4'800.00		4'275.95	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55'000.00		54'000.00		39'781.10

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3170.01 Zusatzaufwand für die Feier zu Ehren des Grossratspräsidenten Urs Plüss.

3170.03 2-Jahres-Rhythmus des Anlasses.

3910.01 Durch eine verursachergerechtere Zuweisung der entstehenden IT-Aufwendungen in der Funktion 0222 gibt es Verschiebungen zwischen den Funktionen. Zusätzlich resultiert infolge gestiegenen Aufwands in der Funktion 0222 ein höherer Verrechnungswert.

3910.02 Aktualisierung der Verteilschlüssel der internen Verrechnung der allgemeinen Verwaltungskosten aus der Funktion 0220. Dadurch Verschiebungen zwischen den Funktionen, so dass vereinzelt ein stärkerer Anstieg entsteht. Gleichzeitig gestiegener Aufwand, der verrechenbaren Positionen.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>10'912'900.00</b>	<b>7'120'100.00</b>	<b>10'534'600.00</b>	<b>6'458'100.00</b>	<b>10'339'549.68</b>	<b>6'312'637.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'792'800.00</i>		<i>4'076'500.00</i>		<i>4'026'911.93</i>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'268'800.00</b>	<b>654'100.00</b>	<b>2'176'700.00</b>	<b>595'700.00</b>	<b>2'157'686.36</b>	<b>591'378.82</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'614'700.00</i>		<i>1'581'000.00</i>		<i>1'566'307.54</i>
<b>0211</b>	<b>Finanzen und Controlling</b>	<b>1'007'800.00</b>	<b>508'100.00</b>	<b>882'600.00</b>	<b>458'700.00</b>	<b>895'297.82</b>	<b>431'315.63</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>499'700.00</i>		<i>423'900.00</i>		<i>463'982.19</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'800.00		522'500.00		518'267.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'500.00		33'400.00		32'430.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	55'600.00		47'800.00		47'417.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'400.00		7'300.00		6'894.16	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'900.00		7'500.00		7'350.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'100.00		3'600.00		2'620.95	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		969.80	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		2'000.00		2'703.05	
3130.00	Betriebskosten	95'000.00		100'000.00		91'646.30	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	24'000.00		13'200.00		18'599.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		6'500.00		13'081.24	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900.00		400.00		851.46	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	49'000.00		48'000.00		48'364.10	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	38'600.00		26'900.00		29'380.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	40'500.00		38'500.00		52'541.25	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
4210.00	Mahn-/Betriebsgebühren		50'000.00		55'000.00		50'194.27
4260.00	Rückerstattungen Betriebskosten		80'000.00		80'000.00		74'816.61
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'097.05
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'000.00		12'000.00		1'496.40
4611.00	Bezugsentschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		408.05
4612.00	Bezugsentschädigungen von Kirchgemeinden		105'000.00		120'000.00		109'196.25
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		166'500.00		190'200.00		194'107.00

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung Löhne Alimenteinkasso u. Steuerinkasso		103'100.00				
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Mehraufwand für die beantragten, zusätzlichen Stellenprozente: verbesserte Bewirtschaftung der Verlustscheine (aus Steuerinkasso und allgemeinem Inkasso), Bewältigung des Mengenanstiegs im Bereich der Kreditorenrechnungen, Mengenzuwachs und Sicherstellung der Stellvertretung im Bereich Alimenteinkasso.						
3130.01	Einführung und Betrieb eines IT-gestützten Reportingtools für die Optimierung der Steuerungsmöglichkeiten (CHF 11'000).						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4612.00	Aufgrund weiterer Kirchnaustritte wird die anteilige Steuerbezugsentschädigung erneut rückläufig sein.						
4612.01	Infolge Auslagerung des Casalegre in eine eigene Rechtspersönlichkeit wird die Entschädigung an die Abteilung Finanzbuchhaltung wegfallen.						
4910.01	Einführung der verursachungsgerechten Weiterverrechnung der Lohnaufwendungen für das Alimenta- und Steuerinkasso an die Funktionen 0212 und 5430.						
<b>0212</b>	<b>Abteilung Steuern</b>	<b>1'261'000.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>1'294'100.00</b>	<b>137'000.00</b>	<b>1'262'388.54</b>	<b>160'063.19</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'115'000.00</i>		<i>1'157'100.00</i>		<i>1'102'325.35</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		2'160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	755'200.00		832'900.00		746'828.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'800.00		53'600.00		48'117.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	56'100.00		62'700.00		56'300.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'100.00		12'000.00		10'235.14	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'000.00		12'000.00		10'812.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'200.00		5'900.00		3'871.50	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'000.00		1'580.30	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	4'500.00		2'000.00		10'068.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'500.00		56'818.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'375.41	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax/Verana	134'000.00		134'000.00		130'088.15	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten u. Löhne Steuerinkasso Finanzen	119'700.00		67'600.00		67'460.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	65'100.00		59'600.00		70'072.32	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	44'600.00		44'600.00		44'600.00	
4210.00	Mahngebühren		36'000.00		32'000.00		37'642.69
4270.00	Steuerbussen		110'000.00		105'000.00		122'420.50
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Personalfluktuationen im 2024 und 2025 mit Nachbesetzung durch jüngeres Personal.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Einwohnergemeinde Zofingen		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
Funktionale Gliederung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120. Ergänzend werden bei dieser Funktion neu Stellenprozente der Abteilung Finanzbuchhaltung für die Bewirtschaftung der Verlustscheine (aus Steuerinkasso) weiterverrechnet.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>6'653'600.00</b>	<b>4'709'700.00</b>	<b>6'490'200.00</b>	<b>4'346'800.00</b>	<b>6'211'518.19</b>	<b>4'177'695.98</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'943'900.00</i>		<i>2'143'400.00</i>		<i>2'033'822.21</i>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'001'700.00</b>	<b>1'105'600.00</b>	<b>1'092'100.00</b>	<b>1'128'900.00</b>	<b>1'060'134.25</b>	<b>1'133'718.39</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>103'900.00</i>		<i>36'800.00</i>		<i>73'584.14</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	253'000.00		382'600.00		383'987.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'400.00		24'600.00		21'090.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'100.00		28'000.00		26'653.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'000.00		5'400.00		5'087.29	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700.00		5'500.00		4'746.67	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'200.00		2'800.00		1'818.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	85'000.00		95'000.00		84'304.61	
3091.00	Personalwerbung	25'000.00		25'000.00		25'312.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	55'000.00		69'600.00		56'470.83	
3100.00	Büromaterial und Publikationen	18'500.00		20'000.00		30'679.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		10'000.00		8'301.60	
3104.00	Schulmaterial Lernende	18'000.00		18'000.00		18'544.80	
3130.00	Porti, übrige Dienstleistungen Dritter	85'000.00		95'000.00		88'344.18	
3130.01	Telefonie- und Kommunikationsgebühren	30'000.00		30'000.00		29'840.23	
3130.02	Beitrag an Fachstelle E-Government Aargau für kundenzentriertes EinwohnerportalPlus	37'000.00		37'000.00		37'086.35	
3130.03	Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement	30'000.00		30'000.00		26'366.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	125'000.00		80'000.00		81'509.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	61'000.00		37'000.00		34'228.70	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		1'701.49	
3162.00	Raten für operatives Leasing Kopierer	95'000.00		90'000.00		89'459.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'000.00		750.15	
3171.00	Waldgang					1'600.20	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	35'800.00					
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften			300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	2'300.00		2'300.00		2'250.00	
4290.00	Übrige Entgelte		15'000.00		15'000.00		16'659.70
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		3'000.00				3'150.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		24'200.00		23'600.00		26'126.13
4612.01	Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetr./Ortsbürgergde.		105'000.00		165'000.00		165'000.00
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		10'000.00		10'000.00		13'646.34
4910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		719'600.00		686'500.00		680'386.22
4930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		228'800.00		228'800.00		228'750.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3010.00 Integration der Stelle Projekte in der Funktion 0220 in die neue Stelle Gesamtleitung IT in der Funktion 0222.
- 3090.00 - Reduktion gegenüber Budget 2025 infolge Anpassung auf Ausgabenniveau in der Rechnung 2024.
- 3130.00
- 3132.00 Rechtsberatung bei Personalthemen und allgemeinen Geschäftsfällen (CHF 25'000). Zudem Projektbegleitung bei der Überarbeitung des Personalreglements (CHF 75'000).
- 3134.00 Anstieg Versicherungsprämien und Ergänzung Versicherungsportfolio in bislang nicht abgedeckten Bereichen.
- 3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.
- 4451.00 Aufnahme Dividendenausschüttung der PUBLIS Public Info Service AG ins Budget.
- 4612.01 Wegfall Entschädigung des Casalegre infolge der Auslagerung in eine eigene Rechtspersönlichkeit.
- 4910.02 Aktualisierung der Verteilschlüssel der internen Verrechnung der allgemeinen Verwaltungskosten aus der Funktion 0220. Dadurch Verschiebungen zwischen den Funktionen, so dass vereinzelt ein stärkerer Anstieg bei den belasteten Konten 3910.02 entsteht. Gleichzeitig gestiegener Aufwand, der verrechenbaren Positionen und dadurch höhere Entlastung.

**Stadt Zofingen**
**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0221</b>	<b>Stadtkanzlei</b>	<b>1'080'400.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>1'065'400.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>935'822.19</b>	<b>166'727.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>898'400.00</i>		<i>903'400.00</i>		<i>769'094.29</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	761'900.00		690'500.00		636'634.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'391.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	49'400.00		44'300.00		40'520.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	84'800.00		78'200.00		71'236.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'100.00		9'800.00		8'614.21	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'000.00		10'000.00		9'184.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'200.00		4'800.00		3'359.10	
3100.00	Büromaterial	500.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00		5'235.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'400.00		58'000.00		18'503.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		7'170.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	40'600.00		65'400.00		47'070.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	41'600.00		64'200.00		62'334.78	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	29'400.00		29'400.00		29'350.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		40'000.00		46'739.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						-11.60
4612.00	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		105'000.00		90'000.00		90'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einbürgerungen		20'000.00		20'000.00		18'000.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3010.00	Schaffung einer Stelle für juristische Tätigkeiten (50 % Penum) zur Bewältigung der zunehmenden fachlichen Herausforderung und mittelfristiger Senkung der Inanspruchnahme externer Dienstleistungen.
3130.00	Verzicht auf Inanspruchnahme externer Rechtsberatung.
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.
4910.00	Aktualisierung des zu verrechnenden Aufwands der Stadtkanzlei an den Einwohnerrat.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0222</b>	<b>Informatik</b>	<b>1'561'000.00</b>	<b>1'561'000.00</b>	<b>1'256'900.00</b>	<b>1'256'900.00</b>	<b>1'175'613.34</b>	<b>1'175'613.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	571'500.00		440'800.00		449'135.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	36'900.00		28'400.00		28'033.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	66'600.00		44'900.00		39'156.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'900.00		6'300.00		6'026.44	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'300.00		6'300.00		6'298.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'700.00		2'900.00		2'155.55	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'500.00		4'500.00		13'841.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		10'000.00		27'613.64	
3118.00	Anschaffung immat. Anlagen, Software	65'000.00		7'500.00		52'365.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00		144'000.00		93'628.62	
3130.01	Einführung Internes Kontrollsystem IKS					2'540.35	
3130.02	Unterhalt Website	15'000.00		12'000.00		13'401.57	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)	2'500.00					
3158.00	Unterhalt Software	620'600.00		523'500.00		405'663.22	
3161.00	Miete Glasfaserkabel (LWL) (ab 2022)	10'000.00		10'300.00		23'755.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		2'400.00		2'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	9'900.00		13'100.00		9'597.80	
4250.00	Verkäufe IT-Material an Mitarbeitende						325.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		37'800.00		19'800.00		19'630.00
4612.01	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		317'800.00		206'100.00		205'560.00
4699.00	Rückverteilungen						-89'181.66
4910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		1'205'400.00		1'031'000.00		1'039'280.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3010.00 Integration der Stelle Projekte in der Funktion 0220 in die neue Stelle Gesamtleitung IT in der Funktion 0222.

3130.00 Einmaliger Aufwand für die Anschaffung der Softwaremodule Diartis (KLIB) im 2025, Rückgang im 2026.

3118.00, 3130.00, Betreffend die vier Konten: Anpassung der laufenden Aufwendungen für Anschaffung, Unterhalt und Weiterentwicklung der Software im Nachgang zur Auslagerung der IT. Frühere Abschreibungsaufwendungen als Folge von Investitionen werden nun durch laufende Aufwendungen ersetzt.

3133.00 u. 3158.00 Spezifisch auf Konto 3158.00: Mehraufwand für die Lizenzierung Microsoft Office365, Lizenzen der Intranet Basis und der Lizenzen Intranet-Nutzer.

4612.00 u. 4612.01 Infolge des gestiegenen Aufwands resultierenden höhere Erträge aus der Weiterverrechnung an Eigenschwirtschafsbetriebe (Casalegre) und die Spezialfinanzierungen.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0223</b>	<b>Abteilung Personal</b>	<b>686'800.00</b>	<b>184'200.00</b>	<b>801'600.00</b>	<b>320'200.00</b>	<b>770'707.51</b>	<b>302'859.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>502'600.00</i>		<i>481'400.00</i>		<i>467'848.01</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	503'800.00		588'300.00		565'077.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'600.00		38'000.00		36'048.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'900.00		58'000.00		48'223.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'100.00		8'500.00		7'798.79	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		8'500.00		8'103.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'200.00		4'400.00		3'119.55	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		472.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		3'000.00		3'287.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'000.00		3'406.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		3'000.00		2'518.60	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	34'600.00		32'100.00		36'080.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	20'100.00		24'200.00		33'972.12	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'600.00		22'600.00		22'600.00	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		156'500.00		320'200.00		302'859.50
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes		27'700.00				
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Abbau von 80 Stellenprozenten infolge Auslagerung des Casalegre.						
3132.00	Notwendiges Budget ist unter der Funktion 0220 eingestellt.						
4612.01	Infolge der Auslagerung des Casalegre in eine eigene Rechtspersönlichkeit wird die Entschädigung an die Abteilung Personal (CHF 155'000 im 2025) wegfallen. Zudem Anpassung der kontogerechten Weiterverrechnung bei den Funktionen 0224 (Hochbau), 2191 (Schulsozialarbeit) und 5750 (Soziales).						
4930.01	Interne Weiterverrechnung von Leistungen an die Funktionen 0224 (Hochbau), 2191 (Schulsozialarbeit) und 5750 (Soziales). Bislang über das Konto 4612.01 erfolgt. Inhaltlich nun korrekt zugeordnet, da es sich um keinen effektiven Ertrag handelt.						
<b>0224</b>	<b>Hochbau</b>	<b>1'689'000.00</b>	<b>1'322'900.00</b>	<b>1'658'500.00</b>	<b>1'135'300.00</b>	<b>1'555'440.96</b>	<b>1'027'130.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'100.00</i>		<i>523'200.00</i>		<i>528'310.01</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'107'700.00		1'091'100.00		934'161.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-26'740.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	71'100.00		69'700.00		58'311.28	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	102'500.00		100'800.00		80'682.38	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	24'600.00		24'200.00		19'680.48	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'100.00		15'800.00		13'191.43	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'100.00		7'600.00		4'802.98	
3100.00	Büromaterial	5'100.00		5'100.00		4'485.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'900.00		4'800.00		4'436.90	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	9'000.00		7'000.00		2'081.55	
3132.01	Honorare externe Berater (verrechenbar)	30'000.00		45'000.00		27'405.45	
3132.02	Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	92'200.00		90'600.00		257'481.60	
3132.03	Honorare Stadtbildkommission	13'000.00		13'000.00		7'488.70	
3132.04	Honorare externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gemeinde Uerkheim	2'500.00		2'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'400.00		538.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'700.00		7'800.00		7'421.27	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	98'100.00		72'000.00		70'480.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	50'500.00		63'700.00		53'131.47	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'400.00		36'400.00		36'400.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes	4'500.00					
4210.00	Baubewilligungsgebühren		536'000.00		350'000.00		325'882.22
4260.00	Rückerstattungen Dritter		69'700.00		100.00		85'240.43
4270.00	Baupolizeibussen		5'000.00		5'000.00		9'250.00
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		274'300.00		337'800.00		247'073.15
4612.00	Entschädigungen von Ortsbürgergemeinde und von Spezialfinanzierungen		39'400.00		31'600.00		18'093.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		105'000.00		125'000.00		104'520.00
4910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften		293'500.00		285'800.00		237'071.95

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3132.01 Reduktion auf das Niveau von 2024, da sich dieser Wert auf mehrjährigem Schnitt befindet.
- 3132.02 Mehraufwand für Brandschutzbeauftragten.
- 3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.
- 3920.02 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4210.00	Steigerung der durchschnittlich erwartbaren Baubewilligungsgebühren aufgrund der Annahme, dass auf rund fünfzig Prozent der Baufelder von Swissprinters Bauvorhaben bearbeitet und bewilligt werden können.						
4260.00	Aufnahme des erwarteten Ergebnisses aus der Hauswartung und Wartung Lüftung DLG / STEWEG.						
4612.01	Rückgang infolge Aufarbeitung von älteren Sachverhalten im 2024 / 2025 und damit tiefere Ertragservartung aus den mit Uerkheim vertraglich geregelten Vergütungsvereinbarungen.						
<b>0225</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>634'700.00</b>	<b>354'000.00</b>	<b>615'700.00</b>	<b>343'500.00</b>	<b>713'799.94</b>	<b>371'645.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>280'700.00</i>		<i>272'200.00</i>		<i>342'154.04</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	448'500.00		439'000.00		513'850.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'600.00		29'800.00		32'690.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	54'500.00		53'600.00		61'189.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'000.00		7'600.00		8'287.74	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'500.00		6'300.00		7'439.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'600.00		2'800.00		2'489.60	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		1'500.00		1'133.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		804.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'468.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		5'500.00		1'369.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		5'000.00		5'543.25	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'900.00		18'100.00		18'790.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	12'600.00		13'000.00		27'443.25	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'500.00		25'500.00		27'300.00	
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		95'000.00		80'000.00		94'195.85
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben/OBG		90'000.00		90'000.00		92'658.10
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung		169'000.00		173'500.00		184'791.95
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4310.00	Anpassung auf das Niveau der Vorjahre infolge der weiterhin hohen Bautätigkeit und damit erbrachten Leistungen für die Investitionsprojekte.						

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>1'990'500.00</b>	<b>1'756'300.00</b>	<b>1'867'700.00</b>	<b>1'515'600.00</b>	<b>1'970'345.13</b>	<b>1'543'562.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>234'200.00</i>		<i>352'100.00</i>		<i>426'782.18</i>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>1'990'500.00</b>	<b>1'756'300.00</b>	<b>1'867'700.00</b>	<b>1'515'600.00</b>	<b>1'970'345.13</b>	<b>1'543'562.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>234'200.00</i>		<i>352'100.00</i>		<i>426'782.18</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'300.00		154'900.00		161'680.37	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'100.00		9'900.00		9'960.02	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'700.00		8'200.00		8'536.71	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'700.00		3'000.00		2'596.39	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300.00		2'200.00		2'331.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600.00		500.00		390.31	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000.00		30'000.00		34'755.84	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	56'000.00		6'000.00		5'782.34	
3120.00	Ver- und Entsorgung	402'000.00		420'000.00		402'127.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		30'318.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'000.00		45'500.00		32'599.05	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			500.00			
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten			302'000.00		328'955.11	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	157'700.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	230'500.00					
3160.02	Pachtzins Heitemplatz	23'200.00		20'000.00		20'000.00	
3160.03	Landstellungspflicht für Bezirksgericht	44'000.00		43'000.00		42'481.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		551.38	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	368'400.00		383'000.00		463'880.44	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt					11'000.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	186'200.00		182'400.00		204'853.20	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	4'200.00		2'800.00		2'790.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'700.00		900.00		1'278.90	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	83'900.00		81'200.00		65'207.32	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	126'600.00		115'800.00		113'069.00	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200.00		25'200.00		25'200.00	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'500.00		8'392.90
4260.01	Rückerstattungen HK & NK		75'900.00		86'200.00		71'222.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		829'400.00		575'600.00		649'372.85
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		105'300.00		105'300.00		77'675.00
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		737'700.00		740'000.00		736'900.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3110.00	Beschaffung von neuem Mobiliar für die Bürgerhalle. Die Beschaffung war ursprünglich mit dem Budget 2023 vorgesehen. Die Beschaffung wurde allerdings nicht durchgeführt.						
3144.00,	Generelle Erläuterung: Der Aufwand für den baulichen Unterhalt wird neu in Instandhaltung / laufende Reparaturen und Instandesetzung / Ersatz / Kleinprojekte differenziert. Dadurch soll						
3144.01,	gezielter erkennbar und steuerbar werden, ob für Erneuerungen zur Verbesserung einer Objektsituation finanzielle Mittel zur Verfügung stehen, die nicht über die Investitionsrechnung verbucht						
3144.02	werden können (Stichwort: Aktivierungsgrenze). Gleichzeitig wird erkennbar, was für den laufenden Unterhalt zur Betriebssicherung an finanziellen Mitteln notwendig ist.						
3144.02	Sanierung diverse Kanalisationsanschlüsse, Heizungsverteilung und Wärmetauscher Alte Kanzlei, Umbau Büros EG Stadthaus Kirchplatz, Sanierung Toiletten Bürgerhalle Rathaus, div. Kleinarbeiten.						
3160.02	Die Ortsbürgergemeinde erhöht den Pachtzins für den Heiternplatz gemäss dem geltenden Vertrag erstmals seit dem Jahr 2000. Damit wird der Pachtzins auf ein zeitgemässes Niveau angehoben.						
3300.40	Rückgang infolge verzögerter Fertigstellung eines Investitionsvorhabens, das im Jahr 2024 hätte durchgeführt und ab dem Jahr 2025 hätte abgeschrieben werden sollen. Der Abschreibungsaufwand wird ab dem Jahr 2027 in die Erfolgsrechnung gelangen.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4470.00	Zusätzlicher Ertrag aus dem Baurechtsvertrag mit dem Casalegre in Höhe von CHF 181'000. Weitere Ertragssteigerungen im Vergleich zum Budget 2025 aufgrund gesteigerter Erträge, die bereits im Jahr 2024 in der Rechnung realisiert wurden und sich in den Folgejahren fortsetzen - Nachführung im Budget 2026.						

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>15'869'600.00</b>	<b>14'308'800.00</b>	<b>15'615'200.00</b>	<b>13'929'600.00</b>	<b>14'875'113.20</b>	<b>13'560'099.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'560'800.00</i>		<i>1'685'600.00</i>		<i>1'315'014.20</i>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>8'109'200.00</b>	<b>7'718'600.00</b>	<b>7'796'300.00</b>	<b>7'408'400.00</b>	<b>7'147'092.38</b>	<b>6'839'768.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'600.00</i>		<i>387'900.00</i>		<i>307'324.03</i>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>8'109'200.00</b>	<b>7'718'600.00</b>	<b>7'796'300.00</b>	<b>7'408'400.00</b>	<b>7'147'092.38</b>	<b>6'839'768.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'600.00</i>		<i>387'900.00</i>		<i>307'324.03</i>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>977'800.00</b>	<b>587'200.00</b>	<b>931'900.00</b>	<b>544'000.00</b>	<b>964'975.58</b>	<b>657'651.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'600.00</i>		<i>387'900.00</i>		<i>307'324.03</i>
3612.00	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	797'800.00		751'900.00		774'380.83	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	180'000.00		180'000.00		190'594.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		12'000.00		10'052.00
4270.00	Polizeibussen		440'000.00		400'000.00		510'284.80
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		137'200.00		132'000.00		137'314.75
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
4270.00	Erhöhung aufgrund der in den letzten Jahren gestiegenen Einnahmen aus den Polizeibussen. Gemäss Vorsichtsprinzip stützt sich der Wert 2026 nicht ausschliesslich auf den besonders hohen Wert des Jahres 2024 ab.						
<b>1116</b>	<b>Regionalpolizei</b>	<b>7'131'400.00</b>	<b>7'131'400.00</b>	<b>6'864'400.00</b>	<b>6'864'400.00</b>	<b>6'182'116.80</b>	<b>6'182'116.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		1'080.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'750'500.00		4'530'600.00		4'171'514.77	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'179.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	303'300.00		290'700.00		266'989.59	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	424'200.00		400'500.00		377'911.33	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	55'300.00		61'600.00		56'605.06	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	68'700.00		65'400.00		60'038.57	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	35'500.00		26'900.00		18'595.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200'000.00		200'000.00		51'707.30	
3091.00	Personalwerbung					2'661.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'800.00		12'500.00		14'019.90	
3100.00	Büromaterial	15'000.00		15'000.00		22'034.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'200.00		26'200.00		29'020.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		8'000.00		4'843.46	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen	91'600.00		86'000.00		23'530.48	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	45'900.00		45'000.00		35'975.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000.00		148'800.00		190'205.23	
3130.01	Telefongebühren, Funk	43'200.00		43'800.00		44'926.24	
3130.02	Verbandsbeiträge	17'800.00		17'800.00		14'519.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Kapo Aargau)	187'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000.00		17'000.00		15'757.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		23'000.00		24'645.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	216'000.00		210'000.00		215'928.36	
3162.00	Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	215'000.00		215'000.00		203'313.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00		25'000.00		23'847.06	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Mobilkommunikation	38'800.00		28'400.00		26'462.90	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	29'000.00		165'800.00		128'000.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	26'100.00		65'300.00		37'163.51	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften			100.00			
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		180'000.00		170'000.00		180'095.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		170'000.00		140'000.00		171'549.52
4270.00	Polizeibussen		2'300'000.00		2'300'000.00		2'209'711.44
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		4'226'400.00		3'999'400.00		3'986'980.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen		200'000.00		200'000.00		207'480.20
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						-628'700.11

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3010.00 Im Budget 2025 wurde davon ausgegangen, dass einzelne Stellen im Jahr 2025 nicht durchgängig besetzt sein werden. Diese Erwartung wurde im Budget 2025 aufwandmindernd berücksichtigt.
- 3111.00 Fortsetzung Erneuerung und Verbesserung des Waffensatzes sowie der Verkehrsüberwachungstechnik.

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3133.00,	Die Informatiklösung der REPOL wird neu hauptsächlich vom Kanton bezogen resp. zur Verfügung gestellt. Von der städtischen IT wird nur noch ein Teil des bisherigen Leistungsumfangs						
3910.01	bezogen. Dadurch verändern sich die von den IT-Leistungen betroffenen Aufwandpositionen deutlich.						
3611.00	Ergänzend zum Basisbeitrag an den Kanton für die Kommunikation sind Ausgaben für verbesserte Kommunikationsmittel vorgesehen.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>3'399'200.00</b>	<b>2'500'700.00</b>	<b>3'382'100.00</b>	<b>2'416'400.00</b>	<b>3'441'249.80</b>	<b>2'615'059.74</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>898'500.00</i>		<i>965'700.00</i>		<i>826'190.06</i>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>3'399'200.00</b>	<b>2'500'700.00</b>	<b>3'382'100.00</b>	<b>2'416'400.00</b>	<b>3'441'249.80</b>	<b>2'615'059.74</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>898'500.00</i>		<i>965'700.00</i>		<i>826'190.06</i>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>977'700.00</b>	<b>245'400.00</b>	<b>1'026'700.00</b>	<b>243'200.00</b>	<b>896'619.02</b>	<b>274'502.04</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>732'300.00</i>		<i>783'500.00</i>		<i>622'116.98</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		5'092.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	5'000.00		5'000.00		4'216.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie)	15'000.00		5'000.00		18'662.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		13'000.00		1'520.46	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Fahrende	500.00		500.00		1'097.10	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	80'400.00		73'700.00		63'454.09	
3910.00	Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz	780'000.00		850'000.00		725'291.05	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	20'000.00		20'000.00		18'000.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	50'300.00		32'500.00		39'285.22	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4120.00	Konzessionen		34'000.00		39'000.00		38'850.65
4210.00	Einbürgerungsgebühren		30'000.00		30'000.00		27'700.00
4240.00	Platz- / Marktgebühren		72'000.00		72'000.00		63'988.33
4240.01	Plakatgebühren		15'900.00		10'500.00		12'380.00
4240.04	Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000.00		40'000.00		35'986.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		11'000.00		9'208.00
4612.00	Beitrag von Reg. Betreibungsamt		41'500.00		40'700.00		86'388.41
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3120.00	Die im letzten Jahr auf Konto 3130.00 budgetierten GIFAS Kästen sind neu wieder auf dem Konto 3120.00 vorgesehen. In Summe sind die beiden Konten daher tiefer budgetiert als im Jahr 2025.						
3612.00	Aufgrund des erwarteten Anstiegs beim Nettoaufwands des regionalen Zivilstandsamts fällt der anteilige Beitrag von Zofingen höher aus.						

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3910.00	Reduktion im Hinblick auf eine tiefere zu erwartende interne Leistungsverrechnung.						
4240.01	Aktualisierung des Lizenzvertrags mit der APG Plakatgesellschaft inklusiv verbesserter Konditionen für die Stadt.						
<b>1401</b>	<b>Einwohnerkontrolle</b>	<b>335'400.00</b>	<b>169'200.00</b>	<b>342'400.00</b>	<b>160'200.00</b>	<b>376'918.74</b>	<b>172'845.66</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>166'200.00</i>		<i>182'200.00</i>		<i>204'073.08</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'700.00		152'600.00		172'532.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'100.00		9'800.00		11'044.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'200.00		6'300.00		5'568.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'900.00		2'200.00		2'246.73	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300.00		2'200.00		2'481.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300.00		1'100.00		821.75	
3100.00	Büromaterial	400.00		500.00		361.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		300.00		355.80	
3130.00	Verbandsbeiträge	700.00		700.00		800.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'500.00		3'005.94	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		3'000.00		1'726.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		2'283.70	
3601.00	Identitätskarten-/Migrationsgebühren	110'000.00		101'000.00		106'394.20	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	17'400.00		21'100.00		29'760.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	12'200.00		28'100.00		27'135.62	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'500.00		10'000.00		10'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		169'000.00		160'000.00		172'218.96
4260.00	Rückerstattungen Dritter						626.70
4270.00	Einwohnerkontrollbussen		200.00		200.00		
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3601.00	Anstieg wird mit höheren Erträgen aufgefangen, Kto. 4210.00, Der Budgetwert 2026 ist ein Mittelwert aus den Rechnungsjahren 2023 und 2024. Das Konto beinhaltet Gebührenerträge für Identitätskarten und Ausländerausweise. Es ist nicht voraussehbar, wie viele Personen eine neue Identitätskarte bestellen oder wie viele Verlängerungen und Mutationen es bei den Ausländerausweisen gibt.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1406</b>	<b>Regionales Zivilstandsamt</b>	<b>716'100.00</b>	<b>716'100.00</b>	<b>673'000.00</b>	<b>673'000.00</b>	<b>659'050.80</b>	<b>659'050.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'800.00		434'400.00		428'087.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'900.00		28'000.00		27'305.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	34'600.00		34'500.00		33'591.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'400.00		6'300.00		5'934.57	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'500.00		6'300.00		6'135.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'700.00		3'200.00		2'369.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'300.00		8'100.00		7'650.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		371.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00		18'000.00		12'453.75	
3110.00	Anschaffung von Mobilien (Traulokale)			5'000.00		5'292.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		3'500.00		4'871.20	
3130.02	Verbandsbeiträge	800.00		800.00		840.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'000.00		2'794.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'500.00		6'105.27	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	6'300.00		6'100.00		4'800.35	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	52'400.00		25'100.00		25'420.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	36'100.00		22'600.00		19'126.81	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	27'800.00		27'300.00		26'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		290'000.00		290'000.00		282'027.59
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		426'100.00		383'000.00		257'288.21
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden						119'735.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3101.00 Anpassung auf die effektiven Aufwandswerte der Vorjahre. Über das Konto werden u. a. die Ausgaben für den Zofinger Teller, der bei Trauungen abgegeben wird, verbucht.
- 3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.
- 3910.02 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1407</b>	<b>Regionales Betriebsamt</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>1'370'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>1'340'000.00</b>	<b>1'508'661.24</b>	<b>1'508'661.24</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	626'500.00		652'800.00		590'651.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'923.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'000.00		42'100.00		37'355.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	44'600.00		55'800.00		45'947.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'600.00		9'300.00		7'983.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'200.00		9'400.00		8'505.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'500.00		4'000.00		2'435.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00					
3100.00	Büromaterial	7'000.00		2'500.00		8'020.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		5'500.00		2'809.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	7'500.00		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		90'000.00		269'653.90	
3130.01	Porti	170'000.00		150'000.00		161'891.85	
3130.02	Verbandsbeiträge	800.00		800.00		390.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt Software	73'000.00		48'000.00		15'781.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000.00		10'000.00		9'746.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	94'300.00		81'500.00		194'103.79	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	48'900.00		53'100.00		54'150.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	43'400.00		40'700.00		36'659.30	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	34'200.00		34'000.00		34'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'370'000.00		1'340'000.00		1'508'661.24

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3010.00 Infolge von Personalfluktuationen können Aufwandreduktionen erzielt werden, was sich im Budget 2026 positiv auswirkt.
- 3090.00 Gezielte, fachspezifische Weiterbildung von neuen Mitarbeitenden, um ein einheitliches Fachwissenniveau sicherzustellen.
- 3130.01 Der Mengenzuwachs bei den Betriebsverfahren führt zu einem Mehraufwand bei den Portogebühren.
- 3134.00 Neuaufnahme ins Budget aufgrund verursachergerechter Zuteilung des entstehenden Aufwands.

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3158.00	Beschaffung von Software zur digitalen Archivierung anstelle der heutigen physischen. Geplante Nutzung der Verbandslösung.						
3612.01	Aufgrund wachsender Gebührenerträge in Verbindung mit einem moderaten Anstieg des Aufwands kann die anteilige Rückerstattung an die angeschlossenen Gemeinden erhöht werden.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>2'268'100.00</b>	<b>2'103'000.00</b>	<b>2'369'400.00</b>	<b>2'162'300.00</b>	<b>2'502'093.01</b>	<b>2'277'389.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		165'100.00		207'100.00		224'703.67
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>2'268'100.00</b>	<b>2'103'000.00</b>	<b>2'369'400.00</b>	<b>2'162'300.00</b>	<b>2'502'093.01</b>	<b>2'277'389.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		165'100.00		207'100.00		224'703.67
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>585'100.00</b>	<b>420'000.00</b>	<b>627'100.00</b>	<b>420'000.00</b>	<b>657'646.37</b>	<b>432'942.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		165'100.00		207'100.00		224'703.67
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	3'000.00		3'000.00		3'199.10	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-1'500.00		-1'500.00		-1'382.45	
3612.02	Beitrag an Regionale Feuerwehr	583'600.00		625'600.00		655'829.72	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		420'000.00		420'000.00		432'942.70
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3612.02	Rückgang aufgrund eines verbesserten Nettoergebnisses der regionalen Feuerwehr und damit tieferem Anteil für Zofingen.						
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehr</b>	<b>1'683'000.00</b>	<b>1'683'000.00</b>	<b>1'742'300.00</b>	<b>1'742'300.00</b>	<b>1'844'446.64</b>	<b>1'844'446.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'100.00		362'900.00		381'713.20	
3010.01	Sold	380'000.00		360'000.00		408'764.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'700.00		24'500.00		20'799.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'800.00		33'600.00		32'213.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'500.00		5'200.00		4'392.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'300.00		5'200.00		4'676.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'200.00		2'400.00		1'570.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'000.00		48'000.00		41'135.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000.00		17'000.00		18'325.45	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		7'500.00		6'946.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00		36'000.00		35'674.49	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstung	43'000.00		56'000.00		69'169.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		26'000.00		41'771.68	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		63'000.00		21'601.95	
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren	24'000.00		21'000.00		21'788.61	
3130.02	Verbandsbeiträge	4'000.00		4'000.00		3'612.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'000.00		26'000.00		26'362.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	49'000.00		79'000.00		50'606.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	41'000.00		45'000.00		44'418.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	69'000.00		79'000.00		87'515.76	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3169.00	Miete Brandschutzausrüstung	20'000.00		20'000.00		19'890.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'000.00		22'000.00		23'040.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	21'500.00		22'200.00		12'497.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	71'500.00		48'600.00		96'713.25	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	14'000.00		15'000.00		13'899.35	
3612.00	Hydrantenentschädigungen	230'000.00		236'000.00		287'528.00	
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	13'800.00		100.00		90.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'700.00		3'900.00		2'454.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen			800.00			
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'900.00		21'400.00		14'275.00	
4250.00	Verkäufe		5'000.00		45'000.00		5'040.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		170'000.00		140'000.00		175'299.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		20'000.00		18'883.25
4612.00	Betriebsbeiträge von Vertragsgemeinden		1'268'000.00		1'362'300.00		1'428'237.74
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden		80'000.00		50'000.00		81'314.30
4631.00	Beiträge von AGV		120'000.00		110'000.00		120'672.35
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20'000.00		15'000.00		15'000.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3130.00 Budgetierung auf dem Niveau des Rechnungsjahres 2024; im Jahr 2025 lag das Budget wegen des Projekts "Interventionsschlüssel" höher.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Senkung gegenüber 2025, da in diesem Jahr die letzte Tranche Projekt "Umstellung Beleuchtung auf LED" vorgesehen war.						
3151.00	Schwankung der Höhe aufgrund unterschiedlicher Wartungszyklen der Geräte / Maschinen.						
3151.01	Reduktion des Unterhaltsaufwands infolge Erneuerung des Fahrzeugbestands.						
3300.40	Veränderungen aufgrund von Käufen und Verkäufen von Fahrzeugen. Zuwachs gegenüber Budget 2025, da im 2025 eine Desinvestition den Abschreibungsaufwand einmalig senkt.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>2'093'100.00</b>	<b>1'986'500.00</b>	<b>2'067'400.00</b>	<b>1'942'500.00</b>	<b>1'784'678.01</b>	<b>1'827'881.57</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'600.00</i>		<i>124'900.00</i>	<i>43'203.56</i>	
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>184'200.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>150'100.00</b>	<b>254'000.00</b>	<b>141'697.79</b>	<b>433'343.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>130'800.00</i>		<i>103'900.00</i>		<i>291'646.01</i>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>184'200.00</b>	<b>315'000.00</b>	<b>150'100.00</b>	<b>254'000.00</b>	<b>141'697.79</b>	<b>433'343.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>130'800.00</i>		<i>103'900.00</i>		<i>291'646.01</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'800.00		31'800.00		51'315.54	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000.00		2'000.00		2'950.16	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800.00		2'900.00		4'059.86	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		500.00		661.79	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		400.00		670.93	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		200.00		202.35	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		4'000.00		7'423.64	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	48'000.00		57'000.00		11'375.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'000.00		7'000.00		7'801.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	6'000.00		6'000.00		5'662.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		80.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			10'000.00		20'413.59	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	10'000.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	8'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	5'000.00		2'000.00		4'948.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		503.89	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'500.00		18'500.00		18'543.00	
3636.00	Betriebsbeitrag Schiessanlage	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00			

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	1'100.00		1'900.00		1'860.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	200.00		200.00		163.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'700.00		1'600.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	2'700.00		1'800.00		3'062.05	
4250.00	Verkaufserlöse Kaffeeautomat		3'000.00		2'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		11'421.80
4610.00	Entschädigungen für Truppeneinquartierungen		300'000.00		240'000.00		421'922.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Höherer Anteil an den gesamten Hauswartkosten, die der Funktion belastet werden.						
3111.00	Ersatz Steamer und Tiefkühltruhe in Militärküche						
3144.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01,							
3144.02							
3144.02	Umplatzierung Steamer und Kühlschränke in der Armeeküche.						
3300.40	Zusätzlich Abschreibung für Dunstabzug						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4610.00	Erhöhung basierend auf den Vorjahreserfahrungen und der Annahme, dass gegenüber dem Budget 2025 eine Einquartierung mehr möglich ist.						

**Stadt Zofingen**

**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>1'908'900.00</b>	<b>1'671'500.00</b>	<b>1'917'300.00</b>	<b>1'688'500.00</b>	<b>1'642'980.22</b>	<b>1'394'537.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>237'400.00</i>		<i>228'800.00</i>		<i>248'442.45</i>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>242'400.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>233'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>267'671.60</b>	<b>19'229.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>237'400.00</i>		<i>228'800.00</i>		<i>248'442.45</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00				4'973.92	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00				988.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			16'000.00		21'385.16	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	16'000.00					
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	203'700.00		202'500.00		223'412.01	
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	14'300.00		12'900.00		13'703.86	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		3'207.75	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		9'260.65
4610.00	Entschädigungen vom Bund						9'968.50
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3144.00,	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01							
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>1'563'200.00</b>	<b>1'563'200.00</b>	<b>1'590'300.00</b>	<b>1'590'300.00</b>	<b>1'286'504.56</b>	<b>1'286'504.56</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500.00		1'260.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	489'000.00		564'400.00		440'828.92	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-31'000.00		-37'000.00		-31'694.60	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	40'000.00		40'000.00		26'254.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'500.00		36'200.00		24'721.68	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	52'400.00		61'500.00		53'827.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'500.00		7'700.00		5'411.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'100.00		8'200.00		6'058.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'700.00		3'500.00		2'053.91	
3090.80	Wiederholungskurse	32'000.00		37'000.00		24'754.80	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		9'000.00		7'815.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'000.00		23'000.00		15'043.22	
3105.00	Lebensmittel	69'000.00		65'000.00		62'241.05	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	53'000.00		43'000.00		80'501.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	12'000.00		10'000.00		17'916.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung	82'000.00		82'000.00		71'069.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		15'766.50	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	7'500.00		11'000.00		8'713.62	
3130.02	Verbandsbeiträge	6'600.00		6'100.00		4'457.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'000.00		46'000.00		19'414.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	65'000.00		36'500.00		26'007.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Ausrüstungen	55'000.00		73'300.00		51'063.05	
3158.00	Unterhalt Software	8'500.00		5'000.00		1'216.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	140'000.00		140'000.00		129'528.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		8'205.69	
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	247'000.00		236'000.00		158'899.00	
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	12'200.00		12'200.00		7'480.50	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	10'000.00		10'000.00		8'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	23'700.00				3'220.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'600.00		1'600.00		1'466.65	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	400.00		400.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften			200.00			
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	20'000.00		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						12'754.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		39'000.00		55'000.00		169'295.55
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		5'000.00		6'000.00		17'553.15
4610.00	Entschädigungen vom Bund		54'300.00		70'800.00		46'859.60
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'464'900.00		1'458'500.00		1'040'041.91

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3010.00 Reduktion von Stellenprozenten und zusätzlich erfolgt im Verlauf des Jahres 2026 eine Pensionierung ohne Nachbesetzung.
- 3111.00 Einbau einer Gardarobe im Zivilschutzmagazin.

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3144.00	Betrifft die aktiven Zivilschutzanlagen in der Bevölkerungsschutzregion Zofingen (6 Anlagen und das Zivilschutzmagazin). Grundsätzlich ist der allgemeine Unterhalt enthalten. Ausserdem hat die Abteilung Militär und Bevölkerungsschutz (AMB) aufgrund der Anlagenreduktionen bei den 6 verbleibenden Anlagen ausserordentliche periodische Anlagenkontrollen (PAK) angekündigt. Dadurch resultiert ein Mehraufwand für: - Wechsel der bestehenden Schliesssysteme bei den 6 verbleibenden Anlagen. - zusätzlich CHF 16'800, die durch Mehrkostengesuche (gewisse Reparaturen, Gerätersatz, Anpassungsarbeiten) via Bund zurück gefordert werden können. Auf der Einnahmenseite unter Konto 4610.00 sind die entsprechenden Entschädigungen des Bunds budgetiert.						
3151.00	Normaler Untererhalt an Einsatzmaterialien: Fahrzeug- und Anhängerunterhalt, periodische Elektro-/Sicherheitsprüfungen des Einsatzmaterials (u.a. Leitern, Kabel, Notstromaggregate, Hebekissen, Seile, Abbaugeräte, Absturzsicherungen)						
3611.70	Fixer Frankenbetrag für die Zivilschutzausbildung pro Einwohner/in. Durch den Zusammenschluss mit Region Suhrental-Uerkental steigt der Betrag.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>1627</b>	<b>Regionales Führungsorgan</b>	<b>103'300.00</b>	<b>103'300.00</b>	<b>93'200.00</b>	<b>93'200.00</b>	<b>88'804.06</b>	<b>88'804.06</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'100.00		58'100.00		58'610.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'900.00		3'700.00		3'401.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'600.00		5'900.00		6'172.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		800.00		710.96	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	900.00		800.00		778.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500.00		400.00		260.85	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'297.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	10'000.00		10'000.00		10'208.50	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	3'500.00		3'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		7'000.00		3'232.80	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'400.00				3'130.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	700.00					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		103'300.00		93'200.00		88'804.06
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

**Stadt Zofingen** **Erfolgsrechnung**  
 Einwohnergemeinde Zofingen 5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>27'886'200.00</b>	<b>13'616'000.00</b>	<b>25'910'100.00</b>	<b>12'019'700.00</b>	<b>25'115'773.83</b>	<b>11'934'521.91</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'270'200.00</i>		<i>13'890'400.00</i>		<i>13'181'251.92</i>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>17'528'500.00</b>	<b>4'706'500.00</b>	<b>17'166'300.00</b>	<b>4'590'100.00</b>	<b>15'856'838.57</b>	<b>4'171'692.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'822'000.00</i>		<i>12'576'200.00</i>		<i>11'685'146.12</i>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'064'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'016'400.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>878'827.95</b>	<b>4'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'012'400.00</i>		<i>874'827.95</i>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'064'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'016'400.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>878'827.95</b>	<b>4'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'012'400.00</i>		<i>874'827.95</i>
3104.00	Schulmaterial	60'000.00		62'000.00		54'630.23	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	28'000.00		6'500.00		6'737.52	
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	35'000.00		28'000.00		35'830.60	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		1'918.55	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	2'000.00		3'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'000.00		4'000.00		5'098.20	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	932'000.00		910'900.00		706'306.10	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit					68'306.75	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00		4'000.00		4'000.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3110.00 Neues Mobiliar für die neue, benötigte 13. Abteilung Kindergarten (Kanalweg).

3130.00 Zusätzlich Abteilung Natur und Bewegungskindergarten, daher mehr Fahrten; Schüler- und Schülerinnen-Transport (SuS-Transport) ist obligatorisch.

3631.00 Kalkulation auf der Basis der Information des Departements Bildung, Kultur und Sport vom 14. Juli 2025.

<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'391'500.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>3'303'900.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>3'409'492.47</b>	<b>54'245.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'350'500.00</i>		<i>3'242'400.00</i>		<i>3'355'247.47</i>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'391'500.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>3'303'900.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>3'409'492.47</b>	<b>54'245.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'350'500.00</i>		<i>3'242'400.00</i>		<i>3'355'247.47</i>
3020.00	Löhne Schulämter	15'800.00		14'000.00		15'075.00	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	33'500.00		42'000.00		41'090.60	
3020.04	Löhne Dyskalkulie					1'145.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'700.00		3'600.00		3'599.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		74.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'100.00		800.00		808.80	
3104.00	Schulmaterial GMS	155'000.00		145'000.00		147'835.75	
3104.01	Schulmaterial PS SH BZZ	109'200.00		104'400.00		102'303.04	
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	24'800.00		21'700.00		26'468.36	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3104.03	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	60'000.00		55'000.00		62'390.52	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	6'200.00		4'000.00		4'463.65	
3104.06	Schulsportmaterial	9'000.00		6'000.00		1'079.30	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	20'000.00		19'000.00		26'982.41	
3130.00	Telefongebühren	7'000.00		7'000.00		6'518.50	
3130.01	Schulbus Mühlethal	30'000.00		30'000.00		23'886.16	
3130.02	Prävention	25'000.00		24'300.00		22'704.70	
3130.03	Transportleistungen Schwimmunterricht	22'000.00		18'000.00		16'390.13	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	15'000.00		18'500.00		11'651.45	
3169.00	Benützungskosten Hallenbad	37'000.00		37'000.00		37'046.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000.00		35'000.00		40'400.10	
3171.01	Schulanlässe	5'500.00		5'500.00		5'678.80	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	18'800.00		18'000.00		14'991.50	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	2'699'000.00		2'656'000.00		2'571'967.20	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'000.00		1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit					189'740.95	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	35'000.00		35'000.00		35'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten	1'800.00					
3910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek	3'000.00		3'000.00			
4231.01	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		9'000.00		14'000.00		7'185.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00		7'500.00		7'060.00
4612.03	Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		28'000.00		40'000.00		40'000.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3104.00 -	Kalkulation gemäss Lehrplan und zu erwartendem Bedarf anhand Schülerzahlen (SuS-Zahlen).						
3104.06							
3171.00	Vollkalkulation und Anhebung auf Basis SuS Zahlen.						
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Information des Departements Bildung, Kultur und Sport vom 14. Juli 2025						
4612.03	Entschädigung für Leistungen der SuS im Zusammenhang mit Neophyten; Gegenkonto 7301.3130.03.						

**Stadt Zofingen**
**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>2'490'600.00</b>	<b>884'200.00</b>	<b>2'346'160.94</b>	<b>972'641.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'526'700.00</i>		<i>1'606'400.00</i>		<i>1'373'519.94</i>
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>2'490'600.00</b>	<b>884'200.00</b>	<b>2'346'160.94</b>	<b>972'641.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'526'700.00</i>		<i>1'606'400.00</i>		<i>1'373'519.94</i>
3020.00	Löhne Schulämter	16'000.00		17'000.00		20'260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'100.00		1'255.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		282.30	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	150'000.00		140'000.00		146'461.69	
3104.01	Schulmaterial SeReal	150'000.00		140'000.00		136'256.19	
3104.02	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	72'000.00		70'000.00		55'330.52	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000.00		12'000.00		7'167.80	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	40'000.00		45'000.00		37'137.10	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	95'000.00		30'000.00		52'981.70	
3130.00	Telefongebühren	6'000.00		5'000.00		5'721.15	
3130.01	Busabonnemente	9'600.00		9'600.00		4'345.60	
3130.02	Prävention	17'300.00		21'100.00		15'650.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	80'000.00		35'000.00		54'161.78	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	117'400.00		100'000.00		107'708.46	
3171.01	Schulanlässe	15'000.00		10'500.00		16'947.85	
3171.02	Auslagen Projektwochen	18'000.00		18'000.00		13'060.85	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	35'000.00		30'000.00		38'058.45	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	1'780'000.00		1'778'000.00		1'492'969.10	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden			1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit					113'844.60	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	25'000.00		25'000.00		26'560.00	
3910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek	2'000.00		2'000.00			
4231.00	Elternbeiträge				5'000.00		5'400.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		1'102'000.00		866'200.00		916'241.00

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4612.03	Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft						38'000.00
4636.00	Beiträge von VEBZ		13'000.00		13'000.00		13'000.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3104.00 -	Kalkulation gemäss Lehrplan und zu erwartendem Bedarf anhand Schülerzahlen (SuS-Zahlen).						
3104.04							
3110.00	1. Ausrüstung zusätzliches TTG Zimmer: 4 Overlookmaschinen à 4'300.-; 12 Standardnähmaschinen à 2'200.-, Tische, u.a.;						
	2. Neues Klavier für die Musikschule 15'000						
3150.00	Zusätzlich Aufwand Alder Eisenhut Turnhallen OS 3 x CHF 10'000, Revision Flügel CHF 9'000 (alle 15 Jahre), Ersatz Beamer/Beamerlampen CHF 10'000, Unterhalt Werkräume 3 x CHF 4'500, u.a.						
3171.00	Vollkalkulation und Anhebung auf Basis SuS Zahlen.						
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Information des Departements Bildung, Kultur und Sport vom 14. Juli 2025						
4612.00	Kalkulation auf der Basis Schülerzahlen, die nicht von Zofingen sind, in Verbindung mit den Ansätzen (SR-Beschluss) für auswärtige SuS.						
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>2'664'000.00</b>	<b>1'952'400.00</b>	<b>2'636'100.00</b>	<b>1'942'800.00</b>	<b>2'602'407.83</b>	<b>1'947'347.23</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>711'600.00</i>		<i>693'300.00</i>		<i>655'060.60</i>
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>711'600.00</b>		<b>693'300.00</b>		<b>655'060.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>711'600.00</i>		<i>693'300.00</i>		<i>655'060.60</i>
3612.00	Beitrag an Regionale Musikschule	654'600.00		638'300.00		597'684.20	
3637.00	Beiträge an Eltern, Familienrabatte	57'000.00		55'000.00		57'376.40	
<b>2146</b>	<b>Regionale Musikschule</b>	<b>1'952'400.00</b>	<b>1'952'400.00</b>	<b>1'942'800.00</b>	<b>1'942'800.00</b>	<b>1'947'347.23</b>	<b>1'947'347.23</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen, Schulleitung, Sekretariat	1'527'900.00		1'529'800.00		1'595'448.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-50'338.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100'200.00		100'000.00		98'290.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	120'300.00		120'000.00		123'600.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	13'400.00		13'500.00		14'188.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'500.00		22'500.00		22'386.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'100.00		9'000.00		9'711.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		4'000.00		2'500.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		3'729.25	
3100.00	Büromaterial	5'500.00		7'000.00		4'236.29	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		1'500.00		2'144.25	
3110.00	Anschaffung Musikinstrumente	12'000.00		12'000.00		9'086.80	
3113.00	Hardware	4'000.00		4'000.00		4'396.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		5'000.00		5'151.18	
3130.02	Verbandsbeiträge	5'000.00		4'500.00		4'450.00	
3130.03	Telefongebühren	1'500.00		2'000.00		1'472.65	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	8'000.00		7'000.00		3'533.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	16'500.00		15'000.00		14'252.21	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'000.00		2'050.00	
3169.00	Miete Musikinstrumente			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'000.00		2'473.20	
3170.01	Schulanlässe	8'000.00		8'000.00		6'584.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	20'000.00		12'000.00		12'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
	Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4231.00	Elternbeiträge		848'900.00		860'000.00		814'010.30
4231.01	Beiträge von Erwachsenen		30'000.00		30'000.00		24'265.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		8'229.26
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'020'500.00		999'800.00		993'040.00
4612.01	Entschädigungen von Nicht-Vertragsgemeinden		26'000.00		24'000.00		26'561.00
4612.10	Ausgleich Gemeindebeiträge Vertragsgemeinden laufendes Rechnungsjahr						66'167.62
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		19'000.00		21'000.00		15'073.55

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3130.00 Gezielte Talentförderung

3612.01 Gesteigerter Administrativaufwand der städtischen Finanzbuchhaltung und insbesondere des Personaldienstes.

4612.01 Der gesteigerte Nettoaufwand führt zu höheren Beiträgen der angeschlossenen Gemeinden. Der Anteil von Zofingen nimmt anteilig ebenfalls zu. Insgesamt liegt der Kostendeckungsgrad durch die vertraglich beteiligten Gemeinden mit dem vorliegenden Budget bei 52.3 %. Die definierte Bandbreite liegt zwischen 47 % - 53 %.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'012'500.00</b>	<b>809'800.00</b>	<b>3'934'100.00</b>	<b>888'400.00</b>	<b>3'693'382.49</b>	<b>697'989.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'202'700.00</i>		<i>3'045'700.00</i>		<i>2'995'393.44</i>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'352'200.00</b>	<b>805'000.00</b>	<b>3'443'600.00</b>	<b>883'600.00</b>	<b>3'254'189.18</b>	<b>693'189.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'547'200.00</i>		<i>2'560'000.00</i>		<i>2'561'000.13</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	639'000.00		595'700.00		595'992.27	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'873.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'400.00		37'900.00		34'834.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'300.00		38'100.00		36'065.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'300.00		12'000.00		8'954.69	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'300.00		8'500.00		7'844.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'500.00		2'100.00		1'392.16	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	93'800.00		88'800.00		77'926.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	450'000.00		440'000.00		469'682.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		24'200.00		46'193.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'000.00		48'000.00		36'078.70	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			18'000.00		25'599.62	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	29'700.00					
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	6'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten			311'000.00		231'412.66	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	150'600.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	96'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'000.00		2'147.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'261'000.00		1'330'500.00		1'188'852.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	304'500.00		311'600.00		377'575.48	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'100.00		13'300.00		13'020.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	18'600.00		2'700.00		3'213.90	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	62'900.00		81'200.00		51'805.91	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	43'400.00		72'000.00		43'471.25	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		17'000.00		16'000.00		17'671.05

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		698'000.00		777'600.00		585'518.00
4920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000.00		90'000.00		90'000.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Zuwachs bei den Pensen für mehr Reinigungsleistung an den Standorten.						
3134.00	Anpassung des Budgets auf das tiefere Rechnungsniveau 2024 infolge Überprüfung des zu versichernden Portfolios.						
3140.00,	Der Aufwand für den Unterhalt der Grundstücke wird neu in Instandhaltung und Instandsetzung differenziert. Dadurch soll gezielter erkennbar und steuerbar werden, ob für Erneuerungen zur						
3140.01,	Verbesserung einer Objektsituation finanzielle Mittel zur Verfügung stehen, die nicht über die Investitionsrechnung verbucht werden können (Stichwort: Aktivierungsgrenze). Gleichzeitig wird						
3140.02	erkennbar, was für den laufenden Unterhalt zur Betriebssicherung an finanziellen Mitteln notwendig ist.						
	Bei Konto 3140.01 ist unter anderem vorgesehen, den Unterhalt für den Aussenbereich beim Spittelhof und bei der Fegergasse neu an extern zu vergeben, da die Leistung ressourcentechnisch nicht mehr vom Werkhof erbracht werden kann.						
3144.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01,	Spezifisch Konto 3144.02: Sanierung diverse Kanalisationsanschlüsse, Absturzsicherung Dach und Vorhang Bühne MZH Mühlethal, div. Kleinarbeiten.						
3144.02							
3300.40	Verzögerter Start der abschreibungsrelevanten Inbetriebnahme von Investitionsvorhaben mit dadurch verzögertem Abschreibungsstart.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4612.00	Kalkulation auf der Basis Schülerzahlen, die nicht von Zofingen sind, in Verbindung mit den Ansätzen für auswärtige SuS; tiefere Anlagekosten mindern die Ertragssituation.						
<b>2171</b>	<b>Kindergarten Liegenschaften</b>	<b>660'300.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>490'500.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>439'193.31</b>	<b>4'800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>655'500.00</i>		<i>485'700.00</i>		<i>434'393.31</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'100.00		94'200.00		85'160.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-64.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'400.00		6'000.00		5'314.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'000.00		6'700.00		11'828.68	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'300.00		2'100.00		1'409.43	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700.00		1'300.00		1'195.68	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		100.00		127.68	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'000.00		32'500.00		30'798.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	55'000.00		54'000.00		62'703.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		3'600.00		2'800.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'700.00		3'538.15	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			60'900.00		55'509.65	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	45'600.00					

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	31'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten			101'000.00		61'716.99	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	42'600.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	160'100.00					
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	35'000.00		32'300.00		32'316.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		200.00		196.91	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'400.00		35'400.00		35'376.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'700.00		900.00		930.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'000.00		900.00		968.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	29'400.00		28'400.00		29'502.19	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	42'000.00		25'300.00		17'864.05	
4472.00	Vergütung für Benützungen Kindergarten Liegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Zuwachs bei den Pensen für mehr Reinigungsleistung an den Standorten.						
3140.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 2170.						
3140.01,	Spezifisch Konto 3140.02: Umnutzung von Räumen der Kindertagesstätte (KiTa) in einen Kindergarten (Rücknahme der Räume) mit Auswirkung auf den Aussenbereich: Sonnensegel,						
3140.02	Sandkasten, Netzschaukel, Zaun.						
3144.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01,	Spezifisch Konto 3144.02: Kindergarten Altachen: Einbau Küche, Schrank, energ. Dämmung hinter Einbauschränken, energ. Sanierung Dach.						
3144.02							
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>715'400.00</b>	<b>340'000.00</b>	<b>795'000.00</b>	<b>340'000.00</b>	<b>638'126.41</b>	<b>311'938.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>375'400.00</i>		<i>455'000.00</i>		<i>326'188.41</i>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>715'400.00</b>	<b>340'000.00</b>	<b>795'000.00</b>	<b>340'000.00</b>	<b>638'126.41</b>	<b>311'938.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>375'400.00</i>		<i>455'000.00</i>		<i>326'188.41</i>
3020.05	Löhne Tagesstrukturen (bis 2022: Spittelhof)	312'500.00		384'500.00		312'232.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'300.00		24'800.00		19'720.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'400.00		28'100.00		19'713.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'600.00		5'500.00		3'644.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'600.00		5'600.00		4'481.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700.00		2'200.00		916.55	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.00		7'400.00		4'076.95	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		4'002.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	35'000.00		35'000.00		3'682.15	
3113.00	Hardware	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3130.00	Verpflegungskosten	128'000.00		128'000.00		126'124.90	
3130.01	übrige Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00		13'385.80	
3130.02	Telefongebühren	2'200.00		1'800.00		2'081.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		145.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					269.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000.00		16'200.00		12'150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00				1'920.00	
3171.00	Exkursionen TS Spittelhof	3'000.00		2'000.00		965.00	
3637.00	Betreuungsgutscheine	50'000.00		56'400.00		21'350.46	
3910.00	Interne Verrechnungen Leistungen Schulinformatik	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	800.00					
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten	16'400.00				7'462.50	
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		340'000.00		311'938.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3020.05	Senkung der vorgesehenen Stellenprozente im Vergleich zum Budget 2025. Finanziell wird auf dem Niveau der Rechnung 2024 fortgefahren.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>3'039'400.00</b>	<b>444'300.00</b>	<b>2'990'200.00</b>	<b>469'200.00</b>	<b>2'288'440.48</b>	<b>183'532.17</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'595'100.00</i>		<i>2'521'000.00</i>		<i>2'104'908.31</i>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>1'097'700.00</b>	<b>58'500.00</b>	<b>1'040'400.00</b>	<b>58'500.00</b>	<b>1'047'065.00</b>	<b>50'281.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'039'200.00</i>		<i>981'900.00</i>		<i>996'783.60</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'300.00		365'800.00		346'653.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'200.00		22'200.00		22'404.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'700.00		34'000.00		39'382.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'500.00		3'600.00		3'842.31	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'700.00		5'000.00		6'484.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'600.00		2'000.00		1'940.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		21'301.99	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'801.80	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'817.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				329.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	2'000.00		2'000.00		2'238.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		57'000.00		67'695.33	
3130.04	Kompetenzsumme Schulleitung	8'000.00		5'000.00		8'599.98	
3134.00	Schülerunfallversicherung	7'000.00		7'000.00		6'673.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'000.00		17'000.00		16'448.90	
3170.01	Schulanlässe	23'500.00		23'500.00		18'217.91	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	34'500.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	355'000.00		364'000.00		332'189.40	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik	13'500.00		6'500.00		13'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	40'200.00		29'400.00		65'710.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	20'100.00		12'000.00		12'432.66	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		58'500.00		58'500.00		50'281.40

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3010.00 Partielle Neueinstufung von Mitarbeitenden mit dadurch bedingten höheren Lohnaufwendungen.

3130.00 Umstellung von CMI -Scolaris auf Pupil, (Vorgabe des Kantons); Grundmodul kostenlos, Migration der Daten und diverse Anpassungen.

3631.00 Kalkulation auf der Basis der Information des Departements Bildung, Kultur und Sport vom 14. Juli 2025.

3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

3910.02 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>1'644'300.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>1'672'500.00</b>	<b>354'000.00</b>	<b>974'322.01</b>	<b>115'994.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'284'300.00</i>		<i>1'318'500.00</i>		<i>858'328.01</i>
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	509'800.00		490'900.00			
3020.00	Löhne Schulinformatik	363'400.00		335'000.00		318'644.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	56'400.00		53'200.00		20'446.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	80'100.00		71'100.00		26'340.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'800.00		7'500.00		555.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'700.00		11'900.00		3'173.05	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'900.00		4'200.00		596.05	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		20'000.00		19'661.80	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Hardware	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter Volksschule/Schulsozialarbeit (ab 2025)	24'500.00		21'000.00		16'810.90	
3130.01	Leistungen Stadtsaal	10'000.00		10'000.00			
3130.02	Dienstleistungen Dritter Schulinformatik	155'000.00		145'000.00		137'516.21	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Netzwerk)	35'000.00		30'000.00		20'119.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	45'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'100.00		1'800.00			
3171.01	Auslagen Skilager	85'000.00		95'000.00		96'726.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	146'900.00		303'800.00		313'597.25	
3636.00	Beiträge an Projekte	5'500.00		5'500.00		134.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	45'700.00		31'100.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	14'300.00		27'500.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes	5'200.00					
4250.00	Verkäufe		1'500.00		1'500.00		3'118.00
4260.01	Elternbeiträge Skilager		60'000.00		60'000.00		59'680.00
4260.02	Rückerstattungen Schulinformatik		3'000.00		3'000.00		3'800.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden für Schulsozialarbeit		250'000.00		250'000.00		
4631.00	Beiträge Jugend+Sport Skilager		10'000.00		8'000.00		10'896.00
4636.00	Beiträge von VEBZ				3'000.00		3'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik		35'500.00		28'500.00		35'500.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3020.00	Anteilige Zuweisung des Lohns der neuen Abteilungsleitung Informatik der Stadt, die übergeordnete Aufgaben für die Schul-IT wahrnimmt.						
3162.00	Umstellung der Finanzierung der Hardware (Erneuerung LP-Arbeitsstationen), indem Leasing anstelle Eigeninvestition erfolgt. Dadurch Erhöhung Aufwand für Dritte und Rückgang beim Abschreibungsaufwand bei Konto 3300.60						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3930.01	Neuaufnahme ins Budget aufgrund verursachergerechter Zuteilung des entstehenden Aufwands.						

**Stadt Zofingen**
**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>Kinderfest</b>	<b>297'400.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>277'300.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>267'053.47</b>	<b>17'256.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>271'600.00</i>		<i>220'600.00</i>		<i>249'796.70</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'100.00		35'000.00		21'794.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'000.00		2'469.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien	500.00		600.00		129.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	142'500.00		137'500.00		133'699.51	
3171.00	Verpflegung	61'000.00		45'500.00		50'006.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2'500.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	54'500.00		48'700.00		52'054.81	
3910.08	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	5'000.00		8'000.00		4'400.00	
4240.00	Patent- und Platzgebühren		8'500.00		8'500.00		6'886.00
4250.00	Verkauf Festkarten		11'300.00		8'200.00		10'370.77
4390.01	Unterstützung Kinderfest durch Dritte		6'000.00		40'000.00		
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.00	Aufstockung der Fahrgeschäfte (Lunapark) um 1 Bahn: CHF 10'000						
3171.00	Aufgrund gestiegener Preise der Lieferanten und grösserer Inanspruchnahme des Festangebots wird mit höheren Ausgaben kalkuliert. Es ist u. a. zu berücksichtigen: Gastformationen alle drei Jahre, Verpflegung der Kommissionsmitglieder während der Abendsitzungen (neu), Zuwachs bei Morgenfeier Apero aufgrund höherer Besucherzahl, Mehrausgaben Bankett durch stärkeren Verkauf der Bankettkarten, Verpflegungsbon (neues System ab 2025)						
4390.01	Die im Jubiläumsjahr 2025 erwartete Unterstützung durch Dritte fällt im Jahr 2026 weg, so dass von Beiträgen in stark reduziertem Ausmass ausgegangen wird.						
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>9'267'500.00</b>	<b>8'909'500.00</b>	<b>7'743'600.00</b>	<b>7'429'600.00</b>	<b>8'135'479.46</b>	<b>7'762'829.46</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>358'000.00</i>		<i>314'000.00</i>		<i>372'650.00</i>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>9'267'500.00</b>	<b>8'909'500.00</b>	<b>7'743'600.00</b>	<b>7'429'600.00</b>	<b>8'135'479.46</b>	<b>7'762'829.46</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>358'000.00</i>		<i>314'000.00</i>		<i>372'650.00</i>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>393'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>364'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>409'220.00</b>	<b>36'570.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>358'000.00</i>		<i>314'000.00</i>		<i>372'650.00</i>
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	93'000.00		84'000.00		93'000.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	300'000.00		280'000.00		316'220.00	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		35'000.00		50'000.00		36'570.00
<b>2201</b>	<b>Heilpädagogische Schule (HPS)</b>	<b>8'874'500.00</b>	<b>8'874'500.00</b>	<b>7'379'600.00</b>	<b>7'379'600.00</b>	<b>7'726'259.46</b>	<b>7'726'259.46</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'000.00		94'800.00		94'256.80	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	1'252'000.00		1'040'000.00		1'124'707.70	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	133'000.00		175'000.00		156'363.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.02	Löhne Praktika/Lernende FaBe	125'000.00		100'000.00		137'146.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-14'501.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	103'500.00		90'000.00		93'631.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	104'100.00		97'000.00		96'769.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	18'700.00		19'000.00		19'205.91	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'300.00		20'000.00		21'100.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	11'400.00		6'200.00		6'493.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	40'000.00		40'000.00		37'032.70	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		1'343.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		16'500.00		8'254.83	
3100.00	Büromaterial	17'500.00		16'000.00		17'522.59	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00		16'800.00		8'800.83	
3104.00	Lehrmittel	74'200.00		67'900.00		59'375.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	70'000.00		67'500.00		66'051.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		31'000.00		49'983.12	
3130.01	Verpflegungskosten Lernende	150'000.00		135'000.00		148'747.59	
3130.02	Berufspraktikum / Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	30'000.00		30'000.00		22'950.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	300'000.00		230'000.00		236'349.49	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	8'800.00		8'000.00		8'456.79	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	48'000.00		40'000.00		46'540.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'800.00		4'800.00		4'538.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	68'500.00		67'500.00		52'080.90	
3171.01	Ausbildung Lernende, Schulanlässe	77'300.00		82'000.00		86'397.57	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	508'900.00		508'900.00		508'855.00	
3409.01	Vorschussverzinsung	98'500.00		103'100.00		107'753.35	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal/IT	87'800.00		83'000.00		82'441.20	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	405'300.00		374'800.00		352'640.54	
3612.02	Entschädigungen an Einwohnergemeinde für Schwimmbadausweise	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	45'000.00		30'000.00		30'000.00	
3631.00	Besoldungen Kanton Ausbildung	2'345'000.00		2'300'000.00		2'123'430.15	
3631.01	Besoldungen Kanton Therapie	355'000.00		205'000.00		244'876.45	
3631.02	Besoldungen Kanton Schulleitung	266'000.00		280'000.00		268'702.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.03	Besoldungen Kanton BBK	130'000.00		110'000.00		106'525.10	
3631.10	Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	216'000.00		220'000.00		216'895.90	
3631.11	Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	348'000.00		320'000.00		303'715.65	
3631.12	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	15'000.00		12'500.00		12'040.05	
3631.20	Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)	500'000.00		200'000.00		483'511.00	
4260.00	Elternbeiträge Verpflegungskosten		95'000.00		90'000.00		94'700.00
4260.01	Elternbeiträge Lagerkosten		3'000.00		3'000.00		2'750.00
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie / Übrige Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		30'339.75
4510.00	Entnahmen aus Rücklagenfonds		500'000.00		200'000.00		483'511.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulung		6'140'000.00		5'750'000.00		5'807'447.62
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		241'500.00		230'000.00		224'535.49
4631.04	Instandhaltungspauschale Kanton		890'000.00		156'600.00		164'748.00
4631.05	Kantonsbeiträge behinderungsspezifische Beratung		210'000.00		160'000.00		153'767.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden		765'000.00		760'000.00		764'460.00
9010.00	Ertragsüberschuss	726'400.00		134'300.00		293'673.28	
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3020.00	Zuwachs auf Basis der angestellten Personen und dem zu erwartenden Lohnzuwachs.						
3130.00	Durchführung einer externen Schulevaluation.						
3130.03	Deutliche Preiserhöhung des externen Anbieters bei gleichzeitig verstärkter Nutzung des Angebots.						
3612.01	Anpassung Wert gemäss Budget 2026 des Betriebs BZZ.						
4631.00 - 4631.05	Budgetierung gemäss Mitteilung des Departments Bildung Kultur und Sport.						
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'090'000.00</b>		<b>1'000'000.00</b>		<b>1'090'130.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'090'000.00</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>1'090'130.80</i>
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'090'000.00</b>		<b>1'000'000.00</b>		<b>1'090'130.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'090'000.00</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>1'090'130.80</i>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>1'090'000.00</b>		<b>1'000'000.00</b>		<b>1'090'130.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'090'000.00</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>1'090'130.80</i>
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					1'133.85	
3101.00	Verbrauchsmaterialien					2'472.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Betriebseinrichtungen					621.60	
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	620'000.00		580'000.00		618'878.25	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	470'000.00		420'000.00		467'025.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>33'325.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		200.00		200.00		33'325.00
<b>299</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>33'325.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		200.00		200.00		33'325.00
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>33'325.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		200.00		200.00		33'325.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
3637.01	Schulgelder an Privatschulen					33'125.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>6'079'900.00</b>	<b>1'090'100.00</b>	<b>5'623'600.00</b>	<b>1'103'600.00</b>	<b>5'419'723.19</b>	<b>994'571.59</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		4'989'800.00		4'520'000.00		4'425'151.60
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>154'600.00</b>		<b>99'200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>101'782.86</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		154'600.00		99'000.00		101'782.86
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>149'600.00</b>		<b>94'200.00</b>		<b>101'782.86</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		149'600.00		94'200.00		101'782.86
<b>3110</b>	<b>Museum</b>					<b>4'387.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>						4'387.70
3144.00	Unterhalt Hochbauten					4'387.70	
<b>3111</b>	<b>Museum</b>	<b>149'600.00</b>		<b>94'200.00</b>		<b>97'395.16</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		149'600.00		94'200.00		97'395.16
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		23.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	27'000.00		28'000.00		29'866.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		2'989.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			10'000.00		13'202.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	10'000.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	49'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'600.00		27'600.00		27'618.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeitrag an Ortsbürgergemeinde für Fassadensanierung Pulverturm	21'700.00		21'700.00		21'714.00	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		800.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	8'900.00		1'500.00		1'980.40	
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3144.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01,							
3144.02							
3144.02	Heizungssanierung, äussere Malerarbeiten, Notlicht Fluchtweg.						
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	<b>200.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		4'800.00		
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	<b>200.00</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		4'800.00		
3637.00	Beiträge an Gebäuderenovationen	5'000.00		5'000.00			
4512.00	Entnahme aus Fonds Renovationen Altstadt				200.00		
<b>32</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>2'982'700.00</b>	<b>590'100.00</b>	<b>2'643'500.00</b>	<b>609'400.00</b>	<b>2'637'138.66</b>	<b>535'791.94</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'392'600.00		2'034'100.00		2'101'346.72
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>1'066'600.00</b>	<b>121'600.00</b>	<b>1'007'300.00</b>	<b>127'600.00</b>	<b>944'967.66</b>	<b>101'317.82</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		945'000.00		879'700.00		843'649.84
<b>3210</b>	<b>Stadtbibliothek</b>	<b>1'066'600.00</b>	<b>121'600.00</b>	<b>1'007'300.00</b>	<b>127'600.00</b>	<b>944'967.66</b>	<b>101'317.82</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		945'000.00		879'700.00		843'649.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	467'600.00		448'600.00		427'320.48	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'818.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'000.00		27'200.00		27'469.38	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	32'200.00		30'400.00		28'646.72	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'200.00		6'200.00		5'678.51	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'700.00		6'100.00		6'203.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'300.00		2'900.00		2'007.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Lernende/r)			1'000.00			
3100.00	Büromaterial	10'000.00		8'000.00		5'760.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		428.25	
3103.00	Anschaffung Medien, Bestandespflege	85'000.00		85'000.00		86'423.03	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	8'000.00		11'500.00		10'714.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		40'000.00		36'639.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'400.00		44'200.00		52'538.84	
3130.01	Buchbinderkosten					125.00	
3130.02	Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	33'000.00		37'000.00		30'222.55	
3130.03	Veranstaltungen und PR-Projekte	22'400.00		24'400.00		24'739.39	
3130.04	Telefon-/Verbindungsgebühren	4'600.00		5'900.00		3'196.16	
3130.06	Betreuung und Unterhalt historischer Buchbestand	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'800.00		5'889.85	
3137.10	Pauschalsteuer	1'500.00		2'000.00		1'293.41	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			34'000.00		22'137.71	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	30'900.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	7'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'500.00		9'000.00		7'242.77	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'500.00		74'500.00		74'549.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	84'600.00		61'000.00		64'720.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	41'200.00		24'600.00		19'887.64	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'300.00		1'200.00		631.77	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'700.00		5'300.00		3'320.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'500.00		111'000.00		79'644.62
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00				169.50
4512.00	Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4512.01	Entnahme aus Legat Erika Ineichen						1'630.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'600.00		6'600.00		6'881.70
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'500.00				7'992.00
4910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek		5'000.00		5'000.00		

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3130.00    Zusätzlicher Rundgang der Securitas und die Fortsetzung der Regalbeschriftung (Teil II).
- 3144.00,    Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.
- 3144.01,    Spezifisch Konto 3144.02: Sanierung Kanalisationanschluss.
- 3144.02
- 3910.01    Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4240.00	Anpassung der erwarteten Erträge auf der Basis des aktuellen Nutzendenniveaus.						
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>293'900.00</b>	<b>184'000.00</b>	<b>298'000.00</b>	<b>183'000.00</b>	<b>302'461.42</b>	<b>174'509.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>109'900.00</i>		<i>115'000.00</i>		<i>127'952.37</i>
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>293'900.00</b>	<b>184'000.00</b>	<b>298'000.00</b>	<b>183'000.00</b>	<b>302'461.42</b>	<b>174'509.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>109'900.00</i>		<i>115'000.00</i>		<i>127'952.37</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'400.00		53'700.00		66'208.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300.00		3'400.00		4'383.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'700.00		4'100.00		5'160.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		800.00		949.63	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		800.00		984.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		338.95	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'200.00		32'000.00		29'464.80	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler/-innen	142'000.00		136'000.00		125'216.00	
3130.01	Quellensteuern Künstler/-innen	1'000.00		1'000.00		3'104.20	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	6'000.00		5'000.00		7'605.59	
3130.03	Telefongebühren	500.00		1'000.00		373.55	
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'200.00		2'500.00		767.75	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	30'000.00		28'000.00		32'834.85	
3137.00	Suisa-Gebühren	3'500.00		3'000.00		3'951.85	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	10'000.00		12'500.00		7'567.50	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'000.00		9'400.00		10'470.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'900.00		3'900.00		3'080.00	
4240.00	Eintrittsgebühren		115'000.00		105'000.00		86'359.05
4290.00	Erträge aus Sponsoring		28'000.00		35'000.00		23'500.00
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		8'000.00		8'000.00		8'400.00
4512.00	Entnahme aus Kulturfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4631.00	Beitrag Kuratorium		28'000.00		30'000.00		51'250.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.00	Budgetierte Honorare auf der Basis des vorgesehenen Spielplans 2025/2026 und 2026/2027, höhere Gagen bei zwei Produktionen (Ursus und Nadeschkin).						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

**Stadt Zofingen**
**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Anpassung der erwarteten Erträge auf der Basis des aktuellen Nutzendenniveaus in Verbindung mit dem Spielplan und den dadurch erwarteten Verkäufen, v.a. aufgrund bekannterer Künstler (Ursus und Nadeschkin).						
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>1'622'200.00</b>	<b>284'500.00</b>	<b>1'338'200.00</b>	<b>298'800.00</b>	<b>1'389'709.58</b>	<b>259'965.07</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'337'700.00</i>		<i>1'039'400.00</i>		<i>1'129'744.51</i>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>573'200.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>499'800.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>534'638.96</b>	<b>11'305.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>568'200.00</i>		<i>462'000.00</i>		<i>523'333.11</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'300.00		129'600.00		110'489.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'400.00		8'400.00		7'006.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'000.00		8'200.00		7'686.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'600.00		1'900.00		1'511.31	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'574.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		900.00		535.65	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	5'000.00		10'000.00			
3119.00	Beitrag an Kunsthaus	67'000.00		67'000.00		48'000.00	
3130.00	Honorare Glockenspiel	7'000.00		5'000.00		7'072.05	
3130.01	Telefongebühren	400.00		500.00		444.00	
3130.03	übrige Dienstleistungen Dritter	75'800.00		9'500.00		84'378.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'785.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			4'000.00		1'292.35	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600.00		600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'700.00		3'750.35	
3170.02	Bundesfeier	16'000.00		16'000.00		12'727.45	
3636.00	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	105'000.00		105'000.00		106'200.00	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	12'000.00		12'000.00		18'335.05	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	23'100.00		12'700.00		16'600.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	7'500.00		5'000.00		9'055.85	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	300.00		600.00		193.85	
3920.00	Interne Verrechnung Raumaufwand Altes Schützenhaus	96'000.00		96'000.00		96'000.00	
4512.00	Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt						1'305.85
4512.01	Entnahme aus Kulturfonds		5'000.00		16'000.00		10'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				21'800.00		

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.03	Aufarbeitung der Kunstsammlung (Inventur, Pflege, Lagerung), Teil II mit Abschluss der Aufarbeitung.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>3291</b>	<b>Stadtsaal</b>	<b>728'400.00</b>	<b>273'500.00</b>	<b>553'100.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>584'034.60</b>	<b>242'728.22</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>454'900.00</i>		<i>298'100.00</i>		<i>341'306.38</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'800.00		242'000.00		289'209.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'800.00		15'600.00		15'936.41	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'100.00		18'300.00		15'497.38	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'100.00		3'800.00		3'406.76	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'000.00		3'500.00		3'581.32	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600.00		1'300.00		992.41	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		704.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		7'923.84	
3105.00	Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf	23'000.00		15'000.00			
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	48'500.00		15'500.00		25'182.54	
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000.00		65'000.00		73'322.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		11'500.00		15'624.99	
3130.01	Telefongebühren	500.00		2'500.00		8.25	
3130.12	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung	20'000.00		15'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		8'100.00		5'980.45	
3137.10	Pauschalsteuer	12'000.00		8'800.00		10'987.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	139'600.00		89'300.00		86'247.15	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	10'000.00		9'800.00		11'695.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		1'443.79	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	22'000.00		9'600.00		9'620.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	20'400.00		2'500.00		6'669.90	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		800.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'300.00		5'300.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 8.1 %		80'000.00		80'000.00		84'907.55
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.1 %		5'000.00				7'023.75
4240.02	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung						-12'877.70

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		45'000.00		45'000.00		41'086.85
4250.00	Verkäufe (Getränke und Buffet) 8.1 %		45'000.00		35'000.00		61'958.20
4250.01	Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf						-16'480.53
4250.02	Verkäufe (Getränke und Buffet) 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		13'500.00		10'000.00		-6'949.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 8.1 %		60'000.00		60'000.00		60'320.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 0.0 % (Leistungen gl. Gemeinwesen)		25'000.00		25'000.00		23'740.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Anteil an den gesamten Hauswartungskosten sowie für Technik, die der Funktion belastet werden.						
3105.00	Gestiegene Einkaufsaufwendungen, die über die Erträge aus Verkäufen gedeckt werden sollen.						
3111.00	Ersatz der Kaffeemaschine für das Buffet und Ersatz der Gläserwaschmaschine.						
3130.00	Externe Beratung für Lichtkonzept.						
3144.00	Mehraufwand für bauliche Anpassung Notausgangserweiterung beim kleinen Saal, Reparatur Riss in der Fassade Küchenanbau.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>3292</b>	<b>Wildpark und Volière</b>	<b>320'600.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>285'300.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>271'036.02</b>	<b>5'931.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>314'600.00</i>		<i>279'300.00</i>		<i>265'105.02</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	30'000.00		28'000.00		24'163.15	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000.00		4'000.00		2'049.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000.00		20'000.00		18'612.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'500.00		4'500.00		8'432.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		900.00		627.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			6'500.00		2'422.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	5'000.00					
3160.00	Pachtzins an Ortsbürgergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'700.00		40'700.00		40'731.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	188'700.00		178'700.00		171'997.22	
4250.00	Verkäufe		6'000.00		6'000.00		5'931.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.00	Projektierungskosten für die Aufwertung des Tierparks Heitern.						

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3144.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01,							
3144.02							
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'942'600.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>2'880'900.00</b>	<b>494'000.00</b>	<b>2'680'801.67</b>	<b>458'779.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'442'600.00</i>		<i>2'386'900.00</i>		<i>2'222'022.02</i>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'803'000.00</b>	<b>413'000.00</b>	<b>1'813'700.00</b>	<b>414'000.00</b>	<b>1'573'630.57</b>	<b>349'130.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'390'000.00</i>		<i>1'399'700.00</i>		<i>1'224'499.67</i>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>1'021'400.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'060'900.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>865'768.34</b>	<b>8'504.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'014'400.00</i>		<i>1'054'900.00</i>		<i>857'264.34</i>
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	80'000.00		80'000.00		85'887.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'900.00		3'987.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Sportplätze	18'000.00		25'500.00		19'546.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	132'600.00		135'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'300.00		140'300.00		140'257.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Trinerplatten	203'000.00		232'000.00		222'818.90	
3612.01	Verrechnung ausserschulische Benutzung Turnhallen (BZZ)	146'600.00		148'200.00		120'863.23	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	35'000.00		35'000.00		29'250.00	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	36'000.00		36'000.00		31'326.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	83'900.00		81'200.00		71'831.41	
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 Benutzungen Sportanlagen		7'000.00		6'000.00		8'504.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3612.01	Anpassung Wert gemäss Budget 2026 des Betriebs BZZ.						
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>781'600.00</b>	<b>406'000.00</b>	<b>752'800.00</b>	<b>408'000.00</b>	<b>707'862.23</b>	<b>340'626.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>375'600.00</i>		<i>344'800.00</i>		<i>367'235.33</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000.00		48'000.00		42'515.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'900.00		3'100.00		2'743.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					264.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000.00		1'200.00		1'006.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		616.45	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		2'500.00		2'845.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'500.00		75'000.00		42'671.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'000.00		10'000.00		22'243.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	170'000.00		150'000.00		169'905.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		20'000.00		17'844.98	
3130.01	Telefongebühren	2'500.00		2'500.00		1'626.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'600.00		4'126.20	
3137.10	Pauschalsteuer	9'200.00		10'500.00		9'232.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			65'000.00		41'160.41	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	50'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		9'487.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'200.00		19'200.00		19'212.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'700.00		4'500.00		4'470.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	335'400.00		325'000.00		315'889.84	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		310'000.00		310'000.00		245'863.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		3'901.05
4470.00	Pachtzins Restaurant		30'000.00		32'000.00		27'502.80
4612.01	Entschädigungen Schwimmbadausweise von HPS		2'000.00		2'000.00		1'600.00
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		60'000.00		60'000.00		61'760.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3111.00 Mehraufwand für Ersatz Haartrockner Herrengarderobe und Kaffeemaschine Restaurant.
- 3120.00 Anpassung auf Rechnungsniveau 2024.
- 3144.00, 3144.01, 3144.02 Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.
- 3144.01 Senkung gegenüber dem Budget 2025, da der Sicherheitsrückschnitt bei Bäumen nur alle drei Jahre durchgeführt wird.
- 3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

**Stadt Zofingen**

**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1'139'600.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>1'067'200.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'107'171.10</b>	<b>109'648.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'052'600.00</i>		<i>987'200.00</i>		<i>997'522.35</i>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>388'000.00</b>		<b>379'600.00</b>		<b>365'731.33</b>	<b>18'650.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>388'000.00</i>		<i>379'600.00</i>		<i>347'081.33</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'400.00		9'200.00		7'734.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		600.00		463.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	800.00		800.00		665.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		100.26	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00		104.62	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		36.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Spittelhof)	27'000.00		27'000.00		28'236.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Vereinsmarkt	14'000.00		8'000.00		12'060.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien Spittelhof	1'500.00		1'900.00		1'380.70	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	1'000.00					
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	4'500.00					
3143.00	Unterhalt Spielplatz/Umgebung (Spittelhof)			4'500.00		1'500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Spittelhof)			28'000.00		9'299.55	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	13'000.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	13'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		56.80	
3612.00	Beitrag an zofingenregio für Massnahmen reg. Naherholungskonzept	3'900.00		3'800.00		3'746.00	
3636.00	Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	125'000.00		125'000.00		130'000.00	
3636.01	Beitrag an Ludothek	20'000.00		20'000.00		19'884.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'700.00		32'500.00		35'666.83	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	6'000.00		4'500.00		1'394.95	
3920.00	Interne Verrechnung Raumaufwand (Spittelhof)	113'400.00		113'400.00		113'400.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						18'650.00

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3140.01,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 2170.						
3140.02,							
3143.00							
3144.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01,							
3144.02							
3144.02	Erneuerung Beleuchtung Treppenhaus, minimale Massnahmen zur Verhinderung von Schäden an der Fassade.						
<b>3421</b>	<b>Parkanlagen</b>	<b>553'500.00</b>		<b>549'700.00</b>		<b>482'426.74</b>	<b>264.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>553'500.00</i>		<i>549'700.00</i>		<i>482'161.84</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'500.00		30'000.00		28'709.02	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	13'500.00		10'000.00		14'735.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		78.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		50'192.65	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			53'000.00		52'030.69	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	45'000.00					
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	419'300.00		406'500.00		336'681.13	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						264.90
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3140.00,	Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 2170.						
3140.01,							
3140.01							
3140.01	Der Bedarf für externe Expertisen wird tiefer eingeschätzt.						
<b>3422</b>	<b>Ferienheim Adelboden</b>	<b>198'100.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>137'900.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>259'013.03</b>	<b>90'733.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'100.00</i>		<i>57'900.00</i>		<i>168'279.18</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'200.00		49'900.00		51'564.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300.00		3'200.00		3'327.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'500.00		4'400.00		5'334.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		700.00		698.82	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		751.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		278.95	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		303.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'700.00		6'300.00		4'941.07	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'800.00		2'500.00		862.76	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000.00		15'000.00		13'569.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'100.00		4'600.00		7'529.42	
3130.01	Telefongebühren	300.00		400.00		299.49	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'690.75	
3137.00	Steuern	1'200.00		1'200.00		1'245.70	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	10'000.00		9'000.00		10'666.20	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	1'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten			18'000.00		121'027.82	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	8'800.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	58'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		300.00		120.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'800.00		11'800.00		11'791.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	10'600.00		3'500.00		19'010.65	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4220.00	Vollpensionserträge/-rückerstattungen		5'000.00				8'634.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		82'000.00		80'000.00		82'099.85

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3140.00, 3140.01, 3140.02 Erläuterung siehe bei Funktion 2170.

3144.00, 3144.01, 3144.02 Allgemeine Erläuterung siehe bei Funktion 0290. Ergänzend: Beim Ferienheim Adelboden ist im Budget 2026 auf dem Konto 3144.02 vorgesehen, die Küche zu ersetzen, so dass im Anschluss gebührensseitig Anpassungen vorgenommen werden können und die zusätzliche Ausgabe zeitnah amortisiert werden kann.

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>4'651'400.00</b>		<b>20'834'200.00</b>	<b>16'363'100.00</b>	<b>20'869'930.49</b>	<b>16'322'639.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		4'651'400.00		4'471'100.00		4'547'290.54
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>3'272'600.00</b>		<b>19'769'600.00</b>	<b>16'363'100.00</b>	<b>19'725'240.70</b>	<b>16'322'139.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		3'272'600.00		3'406'500.00		3'403'100.75
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>3'272'600.00</b>		<b>19'769'600.00</b>	<b>16'363'100.00</b>	<b>19'725'240.70</b>	<b>16'322'139.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		3'272'600.00		3'406'500.00		3'403'100.75
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>3'272'600.00</b>		<b>3'406'500.00</b>		<b>3'403'100.75</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'272'600.00		3'406'500.00		3'403'100.75
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	5'000.00		5'000.00		4'695.18	
3631.00	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung (Restkosten)	3'100'000.00		3'250'000.00		3'213'297.37	
3631.01	Beiträge an stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	40'000.00		24'000.00		57'653.20	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Arbeitsgruppe Pflege	6'400.00		6'300.00		6'243.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Seniorenzentrum	121'200.00		121'200.00		121'212.00	
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3631.00	Auf dem Konto wird neu nur noch der Aufwand für die Restkosten für die stationäre Langzeitversorgung ausgewiesen. Der Aufwand für die Restkosten der ambulanten Langzeitversorgung, der über die Clearingstelle des Kantons abgerechnet wird, wird zukünftig unter Konto 4210.3631.00 verbucht. In Summe resultiert bei den beiden Konten 4120.3631.00 und 4210.3631.00 im Vergleich zum Budget 2025 ein Mehraufwand von CHF 200'000. Der Zuwachs begründet sich mit den steigenden Pflgetagen und der demografischen Entwicklung.						
<b>4121</b>	<b>Seniorenzentrum</b>			<b>15'601'100.00</b>	<b>15'601'100.00</b>	<b>15'594'844.81</b>	<b>15'594'844.81</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			9'019'900.00		9'029'578.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			577'500.00		557'590.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			665'500.00		632'514.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			128'400.00		125'807.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			129'800.00		126'293.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			158'500.00		113'294.65	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten			4'400.00		5'266.15	
3064.00	Überbrückungsrenten			4'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			156'100.00		40'214.05	
3091.00	Personalwerbung			13'000.00		4'682.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand			58'500.00		28'041.50	
3100.00	Büromaterial			18'000.00		15'704.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt			190'700.00		218'753.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			60'000.00		26'477.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			4'700.00		4'024.20	
3105.00	Lebensmittel und Getränke			785'000.00		784'281.97	
3106.00	Medizinisches Material			143'700.00		103'806.15	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			49'100.00		43'696.91	
3120.00	Ver- und Entsorgung			450'100.00		438'896.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			211'200.00		198'424.10	
3130.01	Kommunikation			46'200.00		41'103.32	
3130.02	Vorprojekt Klärung künftige Rechtsform (Verpflichtungskredit CHF 30'000, ER 24.10.2022)					16'553.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien			37'800.00		28'670.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			479'000.00		563'682.86	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			80'000.00		67'662.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen			12'500.00		11'388.40	
3180.09	Reduktion Wertberichtigung (Delkredere)					-88'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			50'000.00		32'572.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			52'200.00		47'160.10	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			15'000.00		14'973.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			870'700.00		870'658.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			101'800.00		101'815.00	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand			435'000.00		461'939.50	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal			175'000.00		165'000.00	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik-Kosten			223'600.00		222'804.07	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten			72'500.00		72'500.00	
4220.00	Pensionstaxen				6'596'500.00		6'767'928.00
4220.01	Pflegetaxen				5'467'600.00		5'489'998.60
4220.02	Betreuungstaxen				2'605'000.00		2'357'370.00
4220.03	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen				30'000.00		23'938.65
4250.00	Rückerstattungen Küche				178'000.00		222'115.75
4250.01	Erlös Restaurant / Cafeteria				303'000.00		315'066.20

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4260.00	Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner				164'500.00		150'038.30
4260.01	Rückerstattungen Dritter				88'300.00		116'660.87
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				46'600.00		48'203.25
4612.01	Entschädigungen / Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg				121'600.00		103'525.19
9010.00	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ			121'300.00		467'011.56	
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
Das Seniorenzentrum, resp. CASALEGRE, wird per 1. Januar 2026 in eine rechtlich eigenständige öffentliche Anstalt ausgegliedert. Daher erfolgt zukünftig keine Budgetierung innerhalb des städtischen Haushalts mehr. Analog zum Betrieb des Seniorenzentrums werden die Alterswohnungen Rosenberg in die Anstalt öffentlichen Rechts ausgelagert.							
<b>4122</b>	<b>Alterswohnungen Rosenberg</b>			<b>762'000.00</b>	<b>762'000.00</b>	<b>727'295.14</b>	<b>727'295.14</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten			90'000.00		56'247.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf			22'800.00		21'620.00	
3300.41	Abschreibungen Hochbauten VV			337'900.00		328'887.35	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand			261'200.00		270'213.55	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum			35'000.00		34'726.34	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten			2'500.00		2'500.00	
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag			12'600.00		13'100.90	
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen				22'800.00		22'750.00
4470.00	Mietzinse				685'000.00		694'531.40
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds				54'200.00		10'013.74
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
Das Seniorenzentrum, resp. CASALEGRE, wird per 1. Januar 2026 in eine rechtlich eigenständige öffentliche Anstalt ausgegliedert. Daher erfolgt zukünftig keine Budgetierung innerhalb des städtischen Haushalts mehr. Analog zum Betrieb des Seniorenzentrums werden die Alterswohnungen Rosenberg in die Anstalt öffentlichen Rechts ausgelagert.							
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'297'700.00</b>		<b>985'900.00</b>		<b>1'052'961.45</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'297'700.00		985'900.00		1'052'961.45
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'297'700.00</b>		<b>985'900.00</b>		<b>1'052'961.45</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'297'700.00		985'900.00		1'052'961.45
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'297'700.00</b>		<b>985'900.00</b>		<b>1'052'961.45</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'297'700.00		985'900.00		1'052'961.45
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	60'000.00		40'000.00		58'661.45	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	101'800.00		101'000.00		99'880.00	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3631.00	Beiträge an den Kanton für Pflegefinanzierung (Restkosten)	350'000.00					
3634.00	Beiträge an Spitex Region Zofingen AG	779'000.00		838'000.00		888'420.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		800.00			
3920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3631.00	Auf dem Konto wird neu der Aufwand für die Restkosten der ambulanten Langzeitversorgung, der über die Clearingstelle des Kantons abgerechnet wird, ausgewiesen. Die Restkosten für die stationäre Langzeitversorgung werden wie bislang über das Konto 4120.3631.00 verbucht. In Summe resultiert bei den beiden Konten 4120.3631.00 und 4210.3631.00 im Vergleich zum Budget 2025 ein Mehraufwand von CHF 200'000. Der Zuwachs begründet sich mit den steigenden Pfl egetagen und der demografischen Entwicklung.						
3634.00	Aufgrund operativer Verbesserungs massnahmen bei der Spitex Region Zofingen AG wird von einem tieferen Beitrag an die AG ausgegangen.						
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>78'600.00</b>		<b>76'200.00</b>		<b>75'504.90</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'600.00</i>		<i>76'200.00</i>		<i>75'004.90</i>
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'100.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'100.00</i>
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'100.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'100.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'100.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>73'900.00</b>		<b>71'800.00</b>		<b>68'948.15</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'900.00</i>		<i>71'800.00</i>		<i>68'948.15</i>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>73'900.00</b>		<b>71'800.00</b>		<b>68'948.15</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'900.00</i>		<i>71'800.00</i>		<i>68'948.15</i>
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	13'000.00		15'000.00		8'531.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		1'000.00		551.39	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		15.56	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		123.78	
3106.00	Medizinisches Material	1'800.00		1'500.00		1'730.90	
3136.00	Honorare schulärztliche Untersuchungen	58'000.00		54'000.00		57'994.70	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>4'456.75</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'700.00</i>		<i>2'400.00</i>		<i>3'956.75</i>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>2'700.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>4'456.75</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'700.00</i>		<i>2'400.00</i>		<i>3'956.75</i>
3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'800.00		1'800.00		1'250.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		120.00	
3160.00	Miete Pilzkontrolle	300.00		300.00		2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		566.75	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						500.00
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>16'223.44</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00		16'223.44
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>16'223.44</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00		16'223.44
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>16'223.44</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00		16'223.44
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					-18.46	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					16'241.90	
3130.01	Mitgliederbeitrag Benevol	2'500.00		2'500.00			
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>15'548'800.00</b>	<b>6'145'000.00</b>	<b>15'841'600.00</b>	<b>6'404'500.00</b>	<b>15'528'040.48</b>	<b>7'505'876.99</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		9'403'800.00		9'437'100.00		8'022'163.49
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>180'700.00</b>		<b>192'100.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>160'780.30</b>	<b>2'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		180'700.00		190'100.00		158'780.30
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>51'100.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>46'138.42</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		51'100.00		50'600.00		46'138.42
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>51'100.00</b>		<b>50'600.00</b>		<b>46'138.42</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		51'100.00		50'600.00		46'138.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'400.00		38'800.00		34'672.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500.00		2'500.00		2'384.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'800.00		2'800.00		2'890.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		600.00		448.37	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		600.00		535.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		300.00		206.95	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>			<b>5'200.00</b>		<b>20'580.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>				5'200.00		20'580.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>			<b>5'200.00</b>		<b>20'580.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>				5'200.00		20'580.00
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'900.00		8'900.00		8'892.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'900.00		-8'900.00		-8'892.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	52'400.00		53'200.00		52'870.00	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-52'400.00		-53'200.00		-52'870.00	
3064.00	Überbrückungsrenten			5'200.00		20'580.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>129'600.00</b>		<b>136'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>94'061.88</b>	<b>2'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		129'600.00		134'300.00		92'061.88
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>129'600.00</b>		<b>136'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>94'061.88</b>	<b>2'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		129'600.00		134'300.00		92'061.88
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'300.00		17'100.00		7'165.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'700.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'100.00		94.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'200.00		1'600.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		300.00		-51.57	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		21.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		8.20	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		778.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		666.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	13'000.00		14'700.00		6'721.20	
3130.01	Umsetzung Massnahmen gemäss Altersleitbild					5'893.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		600.00		205.80	
3171.00	Altersausflug	22'000.00		25'500.00		20'581.80	
3636.00	Beitrag an Pro Senectute für Leistungen Haushaltshilfe und übrige Dienstleistungen	65'000.00		70'000.00		52'677.50	
3636.01	Beitrag an Verein KISS Region Zofingen (Freiwilligenarbeit)	7'000.00		3'000.00		5'000.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton				2'000.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00

<b>Stadt Zofingen</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>
Einwohnergemeinde Zofingen	5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'949'600.00</b>	<b>265'400.00</b>	<b>1'794'900.00</b>	<b>218'900.00</b>	<b>2'718'975.65</b>	<b>1'249'963.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'684'200.00</i>		<i>1'576'000.00</i>		<i>1'469'012.40</i>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>379'300.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>251'800.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>272'539.00</b>	<b>216'985.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>189'300.00</i>		<i>91'800.00</i>		<i>55'553.15</i>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>379'300.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>251'800.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>272'539.00</b>	<b>216'985.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>189'300.00</i>		<i>91'800.00</i>		<i>55'553.15</i>
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	1'000.00		1'800.00		938.55	
3637.00	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	316'000.00		250'000.00		271'600.45	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne Alimentinkasso	62'300.00					
4260.01	Rückerstattungen von Alimenten		190'000.00		160'000.00		216'985.85

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

3637.00 Ausgehend von der Entwicklung im Rechnungsjahr 2024 und den Entwicklung im 1. und 2. Quartal 2025 wird die Budgeterwartung im 2026 erhöht.

3910.01 Einführung der verursachungsgerechten Weiterverrechnung der Lohnaufwendungen für das Alimenteninkasso von der Funktion 0211 an die Funktion 5430.

<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>979'000.00</b>	<b>75'400.00</b>	<b>963'800.00</b>	<b>58'900.00</b>	<b>1'873'230.00</b>	<b>1'032'977.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>903'600.00</i>		<i>904'900.00</i>		<i>840'252.60</i>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>273'100.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>310'400.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>1'199'024.34</b>	<b>977'980.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>262'100.00</i>		<i>299'900.00</i>		<i>221'043.69</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'300.00		172'200.00		902'222.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-37'106.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'300.00		11'100.00		55'679.34	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'900.00		12'700.00		64'552.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'700.00		2'500.00		11'282.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100.00		2'500.00		12'798.98	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'300.00		3'731.02	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		3'300.00		11'565.64	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'000.00		1'108.10	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	2'000.00		6'000.00		2'768.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		24'500.00		33'336.95	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		3'563.91	
3130.03	Dienstleistungen Dritter für Umsetzung Projekt "kinderfreundliche Stadt" (ab 2022)	15'000.00		15'000.00		6'280.24	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'400.00		5'400.00		8'683.85	
3636.00	Beiträge an Projekte	2'000.00		2'000.00		18'948.22	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	16'100.00		16'000.00		46'360.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	8'400.00		11'300.00		34'148.86	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'900.00		19'600.00		19'100.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulsozialarbeit						236'244.35
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine						19'690.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeindeverband zofingenregio für Mandate Integration und Asyl						318'164.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000.00		3'500.00		23'433.00
4631.02	Beiträge vom Kanton an Familienzentrum						500.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'775.00
4636.06	Beiträge von privaten Organisationen an Familienzentrum						282.00
4910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit						371'892.30
4920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Senkung der Stellenpensen.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
39120.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>5442</b>	<b>Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit</b>	<b>705'900.00</b>	<b>64'400.00</b>	<b>653'400.00</b>	<b>48'400.00</b>	<b>674'205.66</b>	<b>54'996.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>641'500.00</i>		<i>605'000.00</i>		<i>619'208.91</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373'600.00		341'100.00		360'782.37	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'956.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'000.00		21'900.00		22'819.91	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'800.00		26'200.00		26'109.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'400.00		4'800.00		4'400.01	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'400.00		4'900.00		5'158.72	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'500.00		1'800.00		1'223.33	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		6'000.00		6'463.97	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		6'992.40	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	6'000.00		18'500.00		14'217.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500.00		7'500.00		6'261.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		25'000.00		29'855.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'288.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	110'000.00		87'200.00		82'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		277.00	
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende	25'000.00		23'000.00		25'777.00	
3300.60	Abschreibungen Investitionen Jugendkulturlokal					9'507.70	
3636.00	Beiträge an Projekte	27'600.00		29'500.00		27'545.66	
3636.02	übrige Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	33'600.00		31'100.00		32'340.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	19'900.00		14'300.00		13'940.70	
4250.00	Verkäufe		34'400.00		18'400.00		28'301.75
4631.01	Beiträge vom Kanton		30'000.00		30'000.00		26'695.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00	Senkung der festen Stellenpensen. Im Gegenzug Ausbau der Anstellungen im Stundenlohn, um flexibel auf die Anforderungen reagieren zu können und die notwendige zielgerichtete Arbeit leisten zu können.						
3160.00	Mehrjahresvertrag für OXIL, Tenn und Hangar anstatt nur für OXIL.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>591'300.00</b>		<b>579'300.00</b>		<b>573'206.65</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>591'300.00</i>		<i>579'300.00</i>		<i>573'206.65</i>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>549'000.00</b>		<b>532'300.00</b>		<b>530'844.40</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>549'000.00</i>		<i>532'300.00</i>		<i>530'844.40</i>
3636.00	Beitrag an Beratungsstelle familie paare jugend	49'000.00		42'300.00		34'958.00	
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	15'000.00		15'000.00		11'357.50	
3637.01	Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, Tagesfamilien (ab 2024)	480'000.00		470'000.00		479'886.55	
3637.03	Betreuungsgutscheine Spielgruppen/Beiträge an Eltern	5'000.00		5'000.00		4'642.35	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>42'300.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>42'362.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		42'300.00		47'000.00		42'362.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	11'000.00		11'000.00		11'214.25	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	19'300.00		20'000.00		19'976.00	
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	12'000.00		16'000.00		11'172.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>13'418'500.00</b>	<b>5'879'600.00</b>	<b>13'854'600.00</b>	<b>6'183'600.00</b>	<b>12'648'284.53</b>	<b>6'253'913.74</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		7'538'900.00		7'671'000.00		6'394'370.79
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>4'965'000.00</b>	<b>3'365'000.00</b>	<b>5'825'000.00</b>	<b>3'605'000.00</b>	<b>4'985'222.31</b>	<b>3'963'481.86</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		1'600'000.00		2'220'000.00		1'021'740.45
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>4'965'000.00</b>	<b>3'365'000.00</b>	<b>5'825'000.00</b>	<b>3'605'000.00</b>	<b>4'985'222.31</b>	<b>3'963'481.86</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		1'600'000.00		2'220'000.00		1'021'740.45
3631.00	Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	25'000.00		25'000.00		4'425.00	
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	4'920'000.00		5'780'000.00		4'977'897.31	
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	20'000.00		20'000.00		2'900.00	
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer		3'355'000.00		3'600'000.00		3'944'509.48
4631.00	Beiträge vom Kanton an Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer						24'472.38
4631.01	Beiträge vom Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		10'000.00		5'000.00		-5'500.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3637.00	Aufgrund der aktuellen Entwicklungen wird erwartet, dass im Budget 2026 von einem Aufwandniveau analog zur Jahresrechnung 2024 ausgegangen werden kann. Es ist damit ein deutlicher Rückgang in der materiellen Hilfe im Vergleich zum Budget 2025 zu erwarten.						
4260.00	Analog zum tieferen Aufwand auf dem Konto 3637.00 sinkt der Beitrag seitens des Kantons.						
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'281'700.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>1'427'200.00</b>	<b>1'150'000.00</b>	<b>1'261'726.79</b>	<b>915'223.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		226'700.00		277'200.00		346'503.45
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'281'700.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>1'427'200.00</b>	<b>1'150'000.00</b>	<b>1'261'726.79</b>	<b>915'223.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		226'700.00		277'200.00		346'503.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'132.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					224.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					382.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					47.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					50.35	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial prov. Asylunterkunft Friedau	25'000.00		3'000.00		25'893.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften			10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	240'000.00		346'000.00		281'653.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'000.00		3'000.00		347.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	23'400.00		14'400.00		17'086.09	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	10'300.00		10'800.00		10'612.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	980'000.00		560'000.00		910'461.35	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge			480'000.00		11'837.10	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		120'000.00		120'000.00		10'995.25
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		560'000.00		560'000.00		592'479.94
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		300'000.00		320'000.00		238'305.70
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		75'000.00		150'000.00		73'442.45
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.00	Tiefere Inanspruchnahme der Dienstleistungen der Firma Convalere.						
3637.00, 3637.01	Zusammenführung der Konten auf Konto 3637.00. Gleichzeitig Erwartung tieferer Aufwendungen aufgrund besser wirkender Massnahmen bei der Steuerung von Flüchtlingsströmen.						
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>7'171'800.00</b>	<b>1'459'600.00</b>	<b>6'602'400.00</b>	<b>1'428'600.00</b>	<b>6'401'335.43</b>	<b>1'375'208.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'712'200.00</i>		<i>5'173'800.00</i>		<i>5'026'126.89</i>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>7'171'800.00</b>	<b>1'459'600.00</b>	<b>6'602'400.00</b>	<b>1'428'600.00</b>	<b>6'401'335.43</b>	<b>1'375'208.54</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'712'200.00</i>		<i>5'173'800.00</i>		<i>5'026'126.89</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'948'500.00		1'925'800.00		1'773'850.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'607.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	125'900.00		123'900.00		110'734.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	192'100.00		188'300.00		159'107.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	23'400.00		27'700.00		24'103.52	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	28'300.00		27'800.00		24'972.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	15'800.00		13'900.00		8'987.20	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		355.35	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	14'000.00		14'000.00		2'540.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	115'000.00		100'000.00		175'969.26	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	79'600.00		38'600.00		39'800.00	
3130.02	Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt	5'000.00		5'000.00		239.73	
3130.03	Beiträge an städtische Integrationsprojekte	15'000.00		15'000.00		4'673.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					36.45	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'100.00		9'000.00		13'367.80	
3611.00	Entschädigungen an Kant. Sozialdienst für Aussendienstesatz	21'000.00		26'000.00		26'110.50	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (nach oblig. Volksschule)	100'000.00		100'000.00		174'949.95	
3631.00	Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	3'695'000.00		3'300'000.00		3'216'106.05	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Fachstelle Integrationsförderung	16'500.00		13'800.00			
3636.02	Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen			1'200.00			
3636.04	Beitrag an Integrationsnetz	10'000.00		15'000.00		8'440.00	
3637.00	Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	40'000.00		30'000.00		23'031.00	
3637.01	Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	10'000.00		5'000.00		12'442.05	
3637.02	Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'000.00		30'000.00		26'283.19	
3637.03	Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	180'000.00		180'000.00		174'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	228'600.00		179'000.00		182'270.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	107'400.00		95'500.00		89'022.73	
3920.00	Interne Verrechnung Miete Kustorei	97'300.00		97'600.00		97'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten für Drittmandate	33'800.00		33'800.00		33'750.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes	18'000.00					
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		50'000.00		30'000.00		56'210.35
4260.01	Rückerstattung Dritter Rechtsfall						7'897.40
4512.00	Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000.00		30'000.00		26'283.19
4612.00	Entsch. Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		520'000.00		480'000.00		519'726.55

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton an Projekt Muki-Deutsch		79'600.00		38'600.00		39'800.00
4910.00	Interne Verrechnung Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		780'000.00		850'000.00		725'291.05
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.00	Restkostenprognose gemäss dem Schreiben des Departements Bildung, Kultur und Sport vom 29. April 2025						
3130.01	Kosten für zwei Kurse MuKi-Deutsch anstatt für nur einen - vollumfänglich vom Kanton gegenfinanziert, siehe Konto 4631.00.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3930.01	Neuaufnahme ins Budget aufgrund verursachergerechter Zuteilung des entstehenden Aufwands.						
4612.00	Der Budgetbetrag basiert auf der Rechnung 2024 und bildet die tendenziell steigenden Aufwendungen für beteiligte Drittgemeinden ab.						
4631.00	Gegenposition zu Konto 3130.01.						
4910.00	Angepasste Gegenposition zu Konto 1400.3910.00. Es wird von niedrigeren internen Leistungsbezügen ausgegangen.						
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>4'222'000.00</b>	<b>2'178'900.00</b>	<b>4'311'900.00</b>	<b>2'322'000.00</b>	<b>3'999'992.08</b>	<b>2'197'853.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'043'100.00</i>		<i>1'989'900.00</i>		<i>1'802'138.93</i>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>4'139'600.00</b>	<b>2'178'900.00</b>	<b>4'233'000.00</b>	<b>2'322'000.00</b>	<b>3'877'981.08</b>	<b>2'197'853.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'960'700.00</i>		<i>1'911'000.00</i>		<i>1'680'127.93</i>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>938'300.00</b>		<b>914'200.00</b>		<b>659'901.30</b>	<b>21.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>938'300.00</i>		<i>914'200.00</i>		<i>659'880.05</i>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>938'300.00</b>		<b>914'200.00</b>		<b>659'901.30</b>	<b>21.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>938'300.00</i>		<i>914'200.00</i>		<i>659'880.05</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	884'900.00		854'800.00		615'148.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'400.00		19'400.00		19'424.00	
3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt und Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	20'000.00		25'000.00		11'000.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	14'000.00		15'000.00		14'329.30	
4631.00	Beiträge vom Kanton						21.25
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'201'300.00</b>	<b>2'178'900.00</b>	<b>3'318'800.00</b>	<b>2'322'000.00</b>	<b>3'218'079.78</b>	<b>2'197'831.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'022'400.00</i>		<i>996'800.00</i>		<i>1'020'247.88</i>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'409'300.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>2'500'500.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>2'390'444.16</b>	<b>123'350.09</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'334'300.00</i>		<i>2'413'500.00</i>		<i>2'267'094.07</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Tiefbau)			5'000.00		5'101.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	30'000.00		20'000.00		26'272.39	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Chance Z! (Altstadtreinigung)	1'000.00		2'000.00		506.55	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Werkhof)	4'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale (Tiefbau)	5'000.00		93'000.00			
3111.02	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Werkhof)	4'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung			16'000.00		20'073.20	
3130.00	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	590'000.00		600'000.00		656'869.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Tiefbau)	80'000.00		20'000.00		72'338.15	
3130.02	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Altstadtreinigung)	60'000.00		40'000.00		21'744.15	
3130.13	Dienstleistungen Dritter (Werkhof)	5'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		4'500.00		3'447.40	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege (Tiefbau)	200'000.00		320'000.00		392'562.95	
3141.01	Signalisationen, Markierungen (Tiefbau)	40'000.00		30'000.00		49'010.53	
3141.02	Unterhalt Strassen, Verkehrswege (Werkhof)	120'000.00					
3141.03	Signalisation / Markierungen (Werkhof)	10'000.00					
3170.00	Pikettenschädigungen Winterdienst	12'500.00		12'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	645'300.00		636'900.00		537'657.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt			61'600.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'000.00		28'000.00		27'994.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	461'300.00		487'500.00		446'113.04	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	113'000.00		120'000.00		112'704.70	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	4'200.00		4'000.00		4'240.00	
3910.10	Interne Verrechnung Pikettdienst					13'808.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				7'000.00		3'950.09
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Strassen						44'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		75'000.00		80'000.00		75'400.00

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3101.01 Konzeptionelle Vorarbeiten bei Gemeindestrassen (BGK OSZ, Überarbeitung KGV)
- 3130.01 Teilrevision KGV, Überarbeitung Parkgebührenreglement,.

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Vom Stadtrat wurde bei der Einführung im Jahr 2020 ein jährliches Budget von CHF 70'000 genehmigt bzw. vorgesehen. Bislang wurde dieser Betrag nicht ausgeschöpft. Mit dem Budget 2026 wird eine weitere Erhöhung des Budgets in Richtung des beschlossenen Betrags vorgenommen.						
3130.13	Separierung der Ausgaben des Werkhofs von jenen des Bereichs Tiefbau; Aufwand für Verkehrsdienstregelung durch Daru Wache / externe Transporte bei Holzschlag.						
3134.00	Anpassung der Gebäudeversicherung durch Fertigstellung des Bahnhofareals.						
3141.00, 3141.01, 3141.02, 3141.03	Trennung der Aufwandpositionen der Fachbereiche Tiefbau und Werkhof, um eine verursachergerechte Verbuchung zu ermöglichen.						
<b>6151</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>296'500.00</b>	<b>1'091'000.00</b>	<b>261'500.00</b>	<b>1'131'000.00</b>	<b>312'339.38</b>	<b>1'085'904.84</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>794'500.00</i>		<i>869'500.00</i>		<i>773'565.46</i>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	11'500.00		6'000.00		11'499.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		20'000.00		17'592.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'223.70	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	20'000.00		15'000.00		38'633.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	48'000.00		30'000.00		47'964.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		4'400.00		4'510.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	14'800.00		14'800.00		14'819.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	33'500.00		34'100.00		31'761.26	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	16'000.00		15'000.00		15'660.60	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	128'000.00		120'000.00		128'674.75	
4240.00	Parkplatzgebühren		1'020'000.00		1'060'000.00		1'017'884.84
4240.01	Parkplatzgebühren Mitarbeitende		71'000.00		71'000.00		68'020.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3141.00	Vermehrter Unterhalt bei den Parkplätzen erforderlich.						
3151.00	Gesteigerter Unterhalts- und Erneuerungsbedarf bei den Parkuhren (Reparatur und Ersatz).						
<b>6152</b>	<b>Parkhaus</b>	<b>397'500.00</b>	<b>991'900.00</b>	<b>458'800.00</b>	<b>1'084'000.00</b>	<b>444'588.84</b>	<b>979'437.87</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>594'400.00</i>		<i>625'200.00</i>		<i>534'849.03</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			91'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			5'900.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			8'000.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			1'400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			1'300.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			600.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		2'561.56	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00		915.21	
3120.00	Ver- und Entsorgung	60'000.00		60'000.00		77'196.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Abwärtskosten	107'200.00		20'000.00		135'089.35	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	200.00		200.00		319.51	
3130.03	Abo-Verkaufsprovision Stadtbüro	25'000.00		24'000.00		25'668.01	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		14'000.00		11'798.80	
3144.00	Baulicher Unterhalt Parkhaus	8'000.00		10'000.00		8'608.84	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	40'000.00		40'000.00		56'965.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen			700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	123'400.00		154'000.00		108'115.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'700.00		3'700.00		3'702.60	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			2'600.00		103.65	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	14'000.00		15'000.00		13'545.00	
4240.00	Tickets-Parkgebühren		350'000.00		360'000.00		354'489.35
4240.01	Übrige Mieterträge		15'000.00		15'000.00		14'732.51
4240.02	Badges-Parkgebühren		460'000.00		440'000.00		458'288.92
4240.04	Parkgebühren PH Mitarbeitende		33'000.00		30'000.00		33'302.47
4240.05	Dienstleistungen Hauswartungen				72'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'500.00		13'000.00		10'509.62
4511.00	Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		123'400.00		154'000.00		108'115.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3010.00,	Die bisherigen Lohnaufwendungen entstehen nicht mehr direkt beim Parkhaus, sondern es werden die Leistungen von der Hauswartung unter dem Konto 3130.01 belastet. Die intern erbrachten						
3130.01	Leistungen werden als Betriebsaufwand eingebucht.						
3300.40	Verzögerte und finanziell tiefere Aktivierungen senken den Abschreibungsaufwand im Budget 2026 gegenüber dem Budget 2025.						
<b>6153</b>	<b>Velostation</b>	<b>98'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>98'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>70'707.40</b>	<b>9'139.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'000.00</i>		<i>78'000.00</i>		<i>61'568.30</i>
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		14'839.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Bewirtschaftung	75'000.00		75'000.00		52'328.90	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstleistungen Marketing	3'000.00		3'000.00		2'836.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		702.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		8'672.45
4470.01	übrige Miet- und Pachtzinsen		1'000.00				466.65
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>82'400.00</b>		<b>78'900.00</b>		<b>122'011.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>82'400.00</i>		<i>78'900.00</i>		<i>122'011.00</i>
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>60'400.00</b>		<b>60'400.00</b>		<b>60'397.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'397.00</i>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>60'400.00</b>		<b>60'400.00</b>		<b>60'397.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'397.00</i>
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an öffentliche Unternehmungen	60'400.00		60'400.00		60'397.00	
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>22'000.00</b>		<b>18'500.00</b>		<b>61'614.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'000.00</i>		<i>18'500.00</i>		<i>61'614.00</i>
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>22'000.00</b>		<b>18'500.00</b>		<b>61'614.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'000.00</i>		<i>18'500.00</i>		<i>61'614.00</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Buswarteinfrastruktur)	10'000.00		10'000.00		49'617.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	12'000.00		8'500.00		11'997.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>6'033'800.00</b>	<b>5'006'600.00</b>	<b>6'145'600.00</b>	<b>5'149'700.00</b>	<b>5'622'088.41</b>	<b>4'847'301.38</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'027'200.00</i>		<i>995'900.00</i>		<i>774'787.03</i>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>131'900.00</b>		<b>135'400.00</b>		<b>126'892.36</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'900.00</i>		<i>135'400.00</i>		<i>126'892.36</i>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>131'900.00</b>		<b>135'400.00</b>		<b>126'892.36</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'900.00</i>		<i>135'400.00</i>		<i>126'892.36</i>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>131'900.00</b>		<b>135'400.00</b>		<b>126'892.36</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'900.00</i>		<i>135'400.00</i>		<i>126'892.36</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		3'000.00		756.38	
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	93'000.00		93'000.00		92'507.00	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	8'000.00		15'000.00		1'944.25	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	29'400.00		24'400.00		31'684.73	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'632'200.00</b>	<b>3'606'800.00</b>	<b>3'771'100.00</b>	<b>3'744'200.00</b>	<b>3'539'664.23</b>	<b>3'517'157.19</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'400.00</i>		<i>26'900.00</i>		<i>22'507.04</i>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'632'200.00</b>	<b>3'606'800.00</b>	<b>3'771'100.00</b>	<b>3'744'200.00</b>	<b>3'539'664.23</b>	<b>3'517'157.19</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'400.00</i>		<i>26'900.00</i>		<i>22'507.04</i>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>35'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>34'900.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>30'102.06</b>	<b>7'595.02</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'400.00</i>		<i>26'900.00</i>		<i>22'507.04</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'937.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		5'168.30	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	10'000.00		10'000.00		7'508.50	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	18'400.00		17'900.00		15'488.16	
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		10'000.00		8'000.00		7'595.02
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>3'596'800.00</b>	<b>3'596'800.00</b>	<b>3'736'200.00</b>	<b>3'736'200.00</b>	<b>3'509'562.17</b>	<b>3'509'562.17</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		1'200.00		1'330.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'000.00		205'000.00		178'630.82	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	250'000.00		260'000.00		283'720.74	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	572'000.00		594'200.00		498'206.15	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			27'600.00			
3409.01	Verzinsung Nettoschuld	1'500.00					
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	62'900.00		52'800.00		60'899.73	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	90'000.00		80'000.00		91'316.50	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.04	Betriebsbeitrag an ARA Oftringen	2'300'000.00		2'400'000.00		2'294'049.00	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften			15'000.00		9'539.05	
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		45'000.00		36'466.20	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'400.00		8'400.00		8'403.00	

**Stadt Zofingen** **Erfolgsrechnung**  
 Einwohnergemeinde Zofingen 5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Klärgebühren (8.1%)		2'780'000.00		3'150'000.00		2'871'811.05
4240.01	Klärgebühren (0.0%)		120'000.00		130'000.00		119'470.25
4409.01	Verpflichtungsverzinsung				7'500.00		2'447.70
4660.71	Planm. Auflösung passivierter Investitionsbeiträge priv. Haushalte (Anschlussgebühren)		391'100.00		380'900.00		353'295.00
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		305'700.00		67'800.00		162'538.17

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

4240.00	Die Einnahmen aus den Klärgebühren sind abhängig von der Bautätigkeit. Es wird mit einer leicht höheren Bautätigkeit bzw. bewilligten Projekten gerechnet.						
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'124'800.00</b>	<b>1'117'800.00</b>	<b>1'138'500.00</b>	<b>1'131'500.00</b>	<b>1'169'035.49</b>	<b>1'162'379.39</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		7'000.00		6'656.10
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'124'800.00</b>	<b>1'117'800.00</b>	<b>1'138'500.00</b>	<b>1'131'500.00</b>	<b>1'169'035.49</b>	<b>1'162'379.39</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		7'000.00		6'656.10
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>6'656.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		7'000.00		6'656.10
3631.00	Beitrag an Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	8'000.00		8'000.00		6'656.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'116'800.00</b>	<b>1'116'800.00</b>	<b>1'130'500.00</b>	<b>1'130'500.00</b>	<b>1'162'379.39</b>	<b>1'162'379.39</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		20'000.00		16'124.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		5'000.00		8'201.49	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	28'000.00		37'000.00		44'669.43	
3130.00	Transport Hauskehricht / Sperrgut	190'000.00		185'000.00		189'763.68	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht / Sperrgut KVA Oftringen	250'000.00		260'000.00		263'076.36	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	230'000.00		220'000.00		231'887.66	
3130.03	Entschädigung an Schule für Papiersammlungen					28'660.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	100'000.00		100'000.00		103'317.40	
3130.06	Entschädigung an Schule für Präventionsaktionen	28'000.00		50'000.00		50'000.00	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		7'931.31	
3130.08	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Litteringbeseitigung)	33'000.00		45'000.00		32'616.20	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'400.00				1'377.74	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	5'000.00					
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	167'700.00		162'500.00		147'702.42	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung					51.60	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00	Kehrichtgebühren (8.1%)		800'000.00		800'000.00		795'828.68
4240.01	Grüngutgebühren		210'000.00		205'000.00		229'348.64
4240.10	Kehrichtgebühren (0.0%)		3'000.00		4'000.00		2'654.20
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		80'000.00		80'000.00		72'586.07
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'086.96
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'200.00		7'000.00		1'427.50
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		21'600.00		33'500.00		59'447.34
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3130.06	Entschädigung für Leistungen der SuS im Zusammenhang mit Neophyten; Gegenkonto 7301.3130.03.						
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>191'500.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>197'600.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>183'380.36</b>	<b>12'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>164'500.00</i>		<i>160'600.00</i>		<i>171'380.36</i>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>191'500.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>197'600.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>183'380.36</b>	<b>12'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>164'500.00</i>		<i>160'600.00</i>		<i>171'380.36</i>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>191'500.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>197'600.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>183'380.36</b>	<b>12'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>164'500.00</i>		<i>160'600.00</i>		<i>171'380.36</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					77'659.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					4'546.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					6'798.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					977.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					1'021.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					394.35	
3100.00	Büromaterial	100.00				8.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Grundlagen, Planung)	18'500.00		22'000.00		33'532.36	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt Schutzobjekte, Aufwertungen	45'000.00		45'000.00		17'446.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				372.80	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Natur und Landschaft	90'000.00		90'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					4'530.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten					2'334.65	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'700.00		40'600.00		31'359.25	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten					2'400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		25'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>724.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>724.25</i>
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>724.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>724.25</i>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>724.25</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>724.25</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		724.25	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>413'300.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>401'800.00</b>	<b>147'000.00</b>	<b>358'627.47</b>	<b>151'764.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>248'300.00</i>		<i>254'800.00</i>		<i>206'862.67</i>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>413'300.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>401'800.00</b>	<b>147'000.00</b>	<b>358'627.47</b>	<b>151'764.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>248'300.00</i>		<i>254'800.00</i>		<i>206'862.67</i>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>413'300.00</b>	<b>165'000.00</b>	<b>401'800.00</b>	<b>147'000.00</b>	<b>358'627.47</b>	<b>151'764.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>248'300.00</i>		<i>254'800.00</i>		<i>206'862.67</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'400.00		21'900.00		20'786.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		1'400.00		1'329.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'100.00		2'100.00		2'007.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		300.00		317.89	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		299.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		115.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		9'429.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00		234.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		28'922.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		60'000.00		74'963.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500.00		426.30	
3140.00	Unterhalt Grundstücke, Bestattungen	15'000.00		10'000.00		15'347.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		133.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'900.00		13'900.00		13'934.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	251'600.00		243'700.00		185'379.48	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		125'000.00		110'000.00		111'564.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		37'000.00		40'200.50
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>539'100.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>500'200.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>243'764.25</b>	<b>4'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>449'100.00</i>		<i>410'200.00</i>		<i>239'764.25</i>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>539'100.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>500'200.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>243'764.25</b>	<b>4'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>449'100.00</i>		<i>410'200.00</i>		<i>239'764.25</i>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>539'100.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>500'200.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>243'764.25</b>	<b>4'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>449'100.00</i>		<i>410'200.00</i>		<i>239'764.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'100.00		236'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'200.00		15'200.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'400.00		23'700.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'000.00		4'600.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'700.00		3'400.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'100.00		1'600.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		8'000.00		11'958.23	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	2'500.00					
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'500.00		12'500.00		9'887.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	150'000.00		140'000.00		169'781.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100.00		3'500.00			
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	37'400.00		36'000.00		35'582.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	11'000.00		8'000.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw-Kosten	3'900.00		2'500.00			
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung					16'555.35	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	4'200.00		4'900.00			
4630.00	Beiträge vom Bund						4'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Leistungen Natur und Landschaft		90'000.00		90'000.00		
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3132.00	Anpassung des Budgets auf einen Mittelwert. Projekte wie die "Immobilienstrategie" oder "ESP 16" werden finalisiert bzw. durchgeführt. Generell diverse Arealentwicklungen; vermehrt städtebauliche Verträge.						
3170.00	Anpassung bzw. Nachführung der Spesenbudgets nach der Erweiterung der personellen Ressourcen im Vorjahr.						
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'022'300.00</b>	<b>822'000.00</b>	<b>993'600.00</b>	<b>821'000.00</b>	<b>951'351.22</b>	<b>815'633.37</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'300.00</i>		<i>172'600.00</i>		<i>135'717.85</i>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1'500.00</b>		<b>5'400.00</b>		<b>4'800.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>5'400.00</i>		<i>4'800.00</i>
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserung Pflanzen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>5'400.00</b>		<b>4'800.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>5'400.00</i>		<i>4'800.00</i>
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1'500.00</b>		<b>5'400.00</b>		<b>4'800.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>5'400.00</i>		<i>4'800.00</i>
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL)	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen			4'400.00		3'800.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>78'700.00</b>		<b>78'700.00</b>		<b>78'807.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'807.00</i>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>78'700.00</b>		<b>78'700.00</b>		<b>78'807.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'807.00</i>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>78'700.00</b>		<b>78'700.00</b>		<b>78'807.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'807.00</i>
3631.00	Nutzniessendenbeiträge an Kanton für Schutzwald	1'700.00		1'700.00		2'164.00	
3632.00	Beitrag an Forstbetriebe für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen	77'000.00		77'000.00		76'643.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	800.00		800.00		800.00	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	800.00		800.00		800.00	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	800.00		800.00		800.00	
4240.00	Fischenzen		800.00		800.00		800.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>888'500.00</b>	<b>181'200.00</b>	<b>855'900.00</b>	<b>170'200.00</b>	<b>814'172.22</b>	<b>176'076.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		707'300.00		685'700.00		638'095.45
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>888'500.00</b>	<b>181'200.00</b>	<b>855'900.00</b>	<b>170'200.00</b>	<b>814'172.22</b>	<b>176'076.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		707'300.00		685'700.00		638'095.45
<b>8400</b>	<b>Stadtmarketing, Stadtbüro</b>	<b>888'500.00</b>	<b>181'200.00</b>	<b>855'900.00</b>	<b>170'200.00</b>	<b>814'172.22</b>	<b>176'076.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		707'300.00		685'700.00		638'095.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	412'700.00		421'600.00		403'121.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'063.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'600.00		27'100.00		26'414.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	43'300.00		47'500.00		39'803.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'000.00		6'100.00		5'519.61	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'000.00		6'200.00		5'934.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'400.00		3'100.00		2'089.60	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		916.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Werbegeschenke	22'500.00		14'000.00		29'367.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'500.00		32'000.00		20'448.30	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	10'000.00		2'500.00		4'536.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		40'000.00		65'166.66	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	12'000.00		22'000.00		14'836.09	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'500.00		1'222.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'500.00		1'375.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'850.00	
3636.00	Sponsoringbeiträge	100'000.00		103'200.00		60'346.00	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	3'000.00		3'000.00		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	40'800.00		37'800.00		37'260.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	17'800.00		22'100.00		20'526.68	

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	67'100.00		36'600.00		53'701.26	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'300.00		21'100.00		19'300.00	
4250.00	Tageskarten SBB		10'000.00		2'000.00		3'776.40
4250.01	Verkaufsprovisionen Altstadt-/Bahnhofparking		27'000.00		24'000.00		25'668.00
4250.02	Stadtführungen		8'500.00		15'000.00		8'520.78
4250.03	Provisionen Vorverkäufe M+T		300.00		300.00		369.84
4250.04	Provisionen Vorverkäufe Kleine Bühne		200.00		200.00		-534.25
4250.05	Provisionen Vorverkäufe andere		2'000.00		500.00		4'264.15
4250.06	Bearbeitungsgebühr Bewilligungen		8'000.00		8'000.00		6'995.00
4250.08	Div. Verkäufe/Erträge		8'000.00		3'000.00		9'816.85
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		10'000.00
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		104'200.00		104'200.00		104'200.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3110.00	Anschaffung einer neuen, zeitgemässen Schaltertheke beim Empfang im Stadtbüro; Basisaufwand für Beflagung der Altstadt und der Gebäude.						
3130.00	Mehraufwand für die Erstellung hochwertigen Bild- und Filmmaterials für das Stadtmarketing.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	

**Stadt Zofingen**

**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>8'600.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>8'600.00</b>	<b>650'000.00</b>	<b>8'572.00</b>	<b>638'756.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>631'400.00</i>		<i>641'400.00</i>		<i>630'184.60</i>	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>640'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>638'756.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>640'000.00</i>		<i>650'000.00</i>		<i>638'756.60</i>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>640'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>638'756.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>640'000.00</i>		<i>650'000.00</i>		<i>638'756.60</i>	
4120.00	Konzessionen StWZ		640'000.00		650'000.00		638'756.60
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>8'600.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>8'572.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'600.00</i>		<i>8'600.00</i>		<i>8'572.00</i>
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>8'600.00</b>		<b>8'600.00</b>		<b>8'572.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'600.00</i>		<i>8'600.00</i>		<i>8'572.00</i>
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'600.00		8'600.00		8'572.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>8'031'600.00</b>	<b>51'056'100.00</b>	<b>6'159'900.00</b>	<b>48'392'800.00</b>	<b>9'730'586.78</b>	<b>48'975'805.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>43'024'500.00</i>		<i>42'232'900.00</i>		<i>39'245'218.47</i>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>94'000.00</b>	<b>45'028'000.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>41'980'000.00</b>	<b>125'327.86</b>	<b>43'129'597.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>44'934'000.00</i>		<i>41'926'000.00</i>		<i>43'004'269.99</i>	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>94'000.00</b>	<b>45'028'000.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>41'980'000.00</b>	<b>125'327.86</b>	<b>43'129'597.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>44'934'000.00</i>		<i>41'926'000.00</i>		<i>43'004'269.99</i>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>80'000.00</b>	<b>43'780'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'600'000.00</b>	<b>121'851.11</b>	<b>41'809'709.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>43'700'000.00</i>		<i>40'560'000.00</i>		<i>41'687'858.84</i>	
3180.00	Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					11'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern	120'000.00		100'000.00		144'438.61	
3181.01	Forderungsverluste juristische Personen	10'000.00				11'435.00	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-50'000.00		-60'000.00		-45'022.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		30'760'000.00		30'200'000.00		29'216'049.23
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		1'750'000.00		2'800'000.00		2'434'245.09
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-20'000.00		-20'000.00		-32'162.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		4'100'000.00		2'950'000.00		3'935'033.52
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		240'000.00		320'000.00		340'772.11
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'050'000.00		1'050'000.00		2'056'579.80

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		5'900'000.00		3'300'000.00		3'860'520.45
4010.30	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-1'328.10
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
4000.00	Erhöhung des erwarteten Ertrags basierend auf der Steuerschätzung vom Juni 2025. Auswirkungen der Steuergesetzrevision sind berücksichtigt. Auswirkungen der 13. AHV-Rente sind ebenfalls in die Ertragserwartung aufgenommen.						
4000.10	Die Aufarbeitung von Fällen aus den Vorjahren schreitet dank stabiler Personalressourcen im Jahr 2025 zügig voran, so im Gegenzug in den Folgejahren die Ertragserwartungen für vorangehende Rechnungsjahre eher rückläufig sein wird.						
4001.00	Die gute Entwicklung an den Finanz- und Kapitalmärkten führt zu entsprechenden Vermögenszuwächsen, so dass der daraus resultierende Steuerertrag auf hohem Niveau analog zum Rechnungsjahr 2024 verbleiben wird.						
4010.00	Der erwartete Zuwachs begründet sich mit zugesicherten Informationen über die Verbesserung der Fiskaltragslage bei juristischen Personen. Der Zuwachs wird dauerhaft sein.						
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'248'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>1'380'000.00</b>	<b>3'476.75</b>	<b>1'319'887.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'234'000.00</i>		<i>1'366'000.00</i>		<i>1'316'411.15</i>	
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen					-11'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern					926.75	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	14'000.00		14'000.00		13'550.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		120'000.00		100'000.00		145'049.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		700'000.00		900'000.00		711'427.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		350'000.00		300'000.00		386'178.45
4033.00	Hundetaxen		78'000.00		80'000.00		77'232.60
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'327'000.00</b>	<b>324'400.00</b>	<b>1'152'000.00</b>	<b>325'700.00</b>	<b>1'098'000.00</b>	<b>325'700.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'002'600.00</i>		<i>826'300.00</i>		<i>772'300.00</i>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'327'000.00</b>	<b>324'400.00</b>	<b>1'152'000.00</b>	<b>325'700.00</b>	<b>1'098'000.00</b>	<b>325'700.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'002'600.00</i>		<i>826'300.00</i>		<i>772'300.00</i>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'327'000.00</b>	<b>324'400.00</b>	<b>1'152'000.00</b>	<b>325'700.00</b>	<b>1'098'000.00</b>	<b>325'700.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'002'600.00</i>		<i>826'300.00</i>		<i>772'300.00</i>
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	1'327'000.00		1'152'000.00		1'098'000.00	
4621.60	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz		324'400.00		325'700.00		325'700.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3621.50	Budgetierung basierend auf den Daten des Schreibens vom Departement Volkswirtschaft und Inneres vom 26. Juni 2025 an die Gemeinderäte des Kantons Aargau.						

<b>Stadt Zofingen</b>		<b>Erfolgsrechnung</b>					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
<b>Funktionale Gliederung</b>		<b>Budget 2026*</b>		<b>Budget 2025*</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'764'100.00</b>	<b>2'997'400.00</b>	<b>1'469'300.00</b>	<b>3'445'400.00</b>	<b>1'089'778.96</b>	<b>3'112'454.67</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'233'300.00</i>		<i>1'976'100.00</i>		<i>2'022'675.71</i>	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'291'700.00</b>	<b>1'656'900.00</b>	<b>1'069'500.00</b>	<b>2'180'700.00</b>	<b>725'369.28</b>	<b>1'947'897.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>365'200.00</i>		<i>1'111'200.00</i>		<i>1'222'528.13</i>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'291'700.00</b>	<b>1'656'900.00</b>	<b>1'069'500.00</b>	<b>2'180'700.00</b>	<b>725'369.28</b>	<b>1'947'897.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>365'200.00</i>		<i>1'111'200.00</i>		<i>1'222'528.13</i>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					257.59	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'215'500.00		980'000.00		621'817.74	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	1'200.00		14'500.00		3'875.20	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern, Guthabenzinsen	75'000.00		75'000.00		99'418.75	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00		30'000.00		67'845.65
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600'000.00		230'000.00		156'648.11
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						2'222.25
4409.00	Zinsen Bauschulden HPS		98'500.00		103'100.00		107'753.35
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum				435'000.00		461'939.50
4409.02	Zinsen Bauschulden Alterswohnungen				261'200.00		270'213.55
4409.03	Zinsen Spezialfinanzierung Abwasser		-1'500.00				
4451.00	Dividende StWZ Energie AG		920'000.00		1'100'000.00		867'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'900.00		21'400.00		14'275.00
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3401.00	Abbildung des zusätzlichen Zinsaufwands für das allfällig am Fremdkapitalmarkt zu beschaffenden Darlehen im Rahmen der Auslagerung des Casalegre. Gegenposition Konto 9610.4401.00						
4401.00	Abbildung des zusätzlichen Zinsertrags aufgrund der Vergabe des Darlehens an das Casalegre im Rahmen der Auslagerung in eine eigene Rechtspersönlichkeit.						
4409.01	Wegfall des Zinsertrags aus der Verzinsung des zur Verfügung gestellten Fremdkapitals für die Bautätigkeiten des Seniorenzentrums / Casalegre.						
4409.02	Wegfall des Zinsertrags aus der Verzinsung des zur Verfügung gestellten Fremdkapitals für die Bautätigkeiten des Seniorenzentrums / Casalegre.						
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>472'400.00</b>	<b>1'340'500.00</b>	<b>399'800.00</b>	<b>1'264'700.00</b>	<b>364'409.68</b>	<b>1'164'557.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>868'100.00</i>		<i>864'900.00</i>		<i>800'147.58</i>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>472'400.00</b>	<b>1'340'500.00</b>	<b>399'800.00</b>	<b>1'264'700.00</b>	<b>364'409.68</b>	<b>1'164'557.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>868'100.00</i>		<i>864'900.00</i>		<i>800'147.58</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'200.00		11'300.00		11'078.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		700.00		533.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	900.00		600.00		488.14	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	400.00		200.00		114.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		200.00		120.52	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		27.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude			154'600.00		159'554.45	
3430.51	Unterhalt Hochbauten FV - Instandhaltung / laufende Reparaturen	106'200.00					
3430.52	Unterhalt Hochbauten FV - Instandsetzung / Ersatz / nicht wertvermehrnde Kleinprojekte	112'500.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		257.70	
3439.10	Ver- und Entsorgung	150'000.00		150'000.00		128'293.05	
3439.30	Sachversicherungsprämien	19'000.00		19'000.00		13'150.50	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		14'000.00		15'641.86	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	4'200.00		4'100.00		4'652.21	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	39'600.00		44'500.00		30'497.35	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'253'600.00		1'184'100.00		1'074'963.31
4439.00	übrige Liegenschaftenerträge, Rückerstattung HK & NK		86'900.00		80'600.00		89'593.95
<b>Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen</b>							
3430.40,	Allgemeine Erläuterung siehe Konten 0290.3144.00 - 0290.3144.02.						
3430.51,							
3430.52							
3430.51	Umbau LED-Beleuchtung, allgemeiner Unterhalt und Reparaturen von 15 Liegenschaften.						
3430.52	Sanierung von zwei Kanalisationsanschlüssen / Lattung und Ziegeln, Fensterläden und Fenster streichen, Reparaturen Sandsteinfassade alter Landjägerposten.						
4430.00	Mehrertrag infolge des neuen Baurechtsvertrags für das Gebiet untere Vorstadt Ost, Arealentwicklung.						
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'846'500.00</b>	<b>2'706'300.00</b>	<b>3'484'600.00</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>7'417'479.96</b>	<b>2'408'052.73</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'140'200.00</i>		<i>842'900.00</i>		<i>5'009'427.23</i>
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'706'300.00</b>	<b>2'706'300.00</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>2'408'052.73</b>	<b>2'408'052.73</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
<b>9901</b>	<b>Werkhof</b>	<b>2'706'300.00</b>	<b>2'706'300.00</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>2'641'700.00</b>	<b>2'408'052.73</b>	<b>2'408'052.73</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'907'700.00		1'869'200.00		1'775'704.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-24'246.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	123'200.00		119'600.00		113'046.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	187'900.00		180'500.00		156'145.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	43'900.00		44'800.00		41'164.97	

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	27'700.00		26'900.00		25'434.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	15'500.00		12'200.00		8'568.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		6'000.00		3'510.75	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'425.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80'000.00		80'000.00		70'786.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'500.00		32'000.00		19'108.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	25'000.00		25'000.00		22'507.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		12'223.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'000.00		32'000.00		35'458.25	
3137.10	Pauschalsteuer	7'000.00		8'000.00		7'169.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'500.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000.00		140'000.00		86'011.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'300.00		8'000.00		7'730.30	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	36'800.00		27'600.00		27'580.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	35'800.00		17'400.00		18'721.62	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (8.1 %)		175'000.00		180'000.00		156'678.64
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (0.0 %)		40'000.00		40'000.00		51'369.30
4250.00	Verkäufe (8.1 %)		5'000.00		2'000.00		1'998.00
4250.01	Verkäufe (0.0 %)		500.00		1'000.00		30.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (8.1 %)		200.00		200.00		197.90
4260.01	Rückerstattungen Dritter (0.0 %)				12'000.00		
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen						4'675.00
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		230'600.00		215'300.00		208'602.15
4910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen		2'255'000.00		2'191'200.00		1'970'693.04
4910.10	Interne Verrechnung Pikettdienst						13'808.70

**Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen**

- 3010.00 Anstieg gegenüber Budget 2025 begründet sich durch Lohnentwicklung und durch eine Vielzahl an einmalig zu leistenden Treueprämien.
- 3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.
- 3910.02 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.

**Stadt Zofingen**

**Erfolgsrechnung**

Einwohnergemeinde Zofingen

5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	<b>Abschluss</b>	<b>2'140'200.00</b>		<b>842'900.00</b>		<b>5'009'427.23</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'140'200.00</i>		<i>842'900.00</i>		<i>5'009'427.23</i>
9990	<b>Abschluss</b>	<b>2'140'200.00</b>		<b>842'900.00</b>		<b>5'009'427.23</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'140'200.00</i>		<i>842'900.00</i>		<i>5'009'427.23</i>
9000.00	Ertragsüberschuss	2'140'200.00		842'900.00		5'009'427.23	
		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>						
		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>98'534'000.00</b>		<b>111'923'600.00</b>		<b>107'736'609.37</b>	
30	Personalaufwand	29'951'300.00		40'330'500.00		38'421'271.37	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'442'500.00		18'813'500.00		19'057'391.81	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'191'100.00		6'840'000.00		6'133'182.14	
34	Finanzaufwand	1'795'900.00		2'206'900.00		1'882'173.24	
36	Transferaufwand	36'950'600.00		36'871'200.00		35'468'574.95	
38	Ausserordentlicher Aufwand			12'600.00		13'100.90	
39	Interne Verrechnungen	7'202'600.00		6'848'900.00		6'760'914.96	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>101'073'300.00</b>		<b>112'866'600.00</b>		<b>113'274'722.19</b>
40	Fiskalertrag		45'028'000.00		41'980'000.00		43'129'597.85
41	Regalien und Konzessionen		674'000.00		689'000.00		677'607.25
42	Entgelte		19'272'300.00		35'048'800.00		35'145'766.10
43	Verschiedene Erträge		377'300.00		469'800.00		347'440.40
44	Finanzertrag		4'171'200.00		5'092'800.00		4'864'774.17
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		673'400.00		416'200.00		658'398.19
46	Transferertrag		23'674'500.00		22'321'100.00		21'690'223.27
49	Interne Verrechnungen		7'202'600.00		6'848'900.00		6'760'914.96
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>2'866'600.00</b>	<b>327'300.00</b>	<b>1'098'500.00</b>	<b>155'500.00</b>	<b>5'770'112.07</b>	<b>231'999.25</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'866'600.00	327'300.00	1'098'500.00	155'500.00	5'770'112.07	231'999.25
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>
		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>98'534'000.00</b>		<b>111'923'600.00</b>		<b>107'736'609.37</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>29'951'300.00</b>		<b>40'330'500.00</b>		<b>38'421'271.37</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>575'900.00</b>		<b>571'500.00</b>		<b>567'745.20</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	575'900.00		571'500.00		567'745.20	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>20'411'100.00</b>		<b>29'099'000.00</b>		<b>27'991'855.16</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'411'100.00		29'099'000.00		27'991'855.16	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>3'779'100.00</b>		<b>3'637'300.00</b>		<b>3'657'274.70</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'779'100.00		3'637'300.00		3'657'274.70	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>4'578'200.00</b>		<b>6'143'500.00</b>		<b>5'675'056.45</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'579'100.00		2'112'600.00		1'990'186.86	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'135'200.00		2'768'400.00		2'571'904.25	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	327'000.00		484'000.00		444'367.61	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	355'600.00		474'300.00		450'425.17	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	181'300.00		304'200.00		218'172.56	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>			<b>14'000.00</b>		<b>25'846.15</b>	
3061	Renten oder Rentenanteile						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen			4'400.00		5'266.15	
3064	Überbrückungsrenten			9'600.00		20'580.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>607'000.00</b>		<b>865'200.00</b>		<b>503'493.71</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	478'200.00		646'600.00		337'850.90	
3091	Personalwerbung	26'500.00		39'000.00		33'999.25	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	102'300.00		179'600.00		131'643.56	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>17'442'500.00</b>		<b>18'813'500.00</b>		<b>19'057'391.81</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'007'900.00</b>		<b>3'157'900.00</b>		<b>3'000'503.49</b>	
3100	Büromaterial	136'500.00		149'800.00		160'578.51	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	648'300.00		829'600.00		806'729.52	
3102	Drucksachen, Publikationen	101'900.00		186'100.00		129'099.38	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	87'000.00		91'200.00		92'591.48	
3104	Lehrmittel	900'400.00		846'000.00		822'307.43	
3105	Lebensmittel	132'000.00		910'000.00		883'660.12	
3106	Medizinisches Material	1'800.00		145'200.00		105'537.05	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'078'800.00</b>		<b>965'700.00</b>		<b>854'873.91</b>	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	392'500.00		268'000.00		251'633.13	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	452'900.00		524'700.00		393'465.79	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	82'900.00		80'000.00		76'399.90	
3113	Hardware	18'500.00		18'500.00		33'009.64	
3118	Immaterielle Anlagen	65'000.00		7'500.00		52'365.45	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	67'000.00		67'000.00		48'000.00	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>1'720'700.00</b>		<b>2'143'000.00</b>		<b>2'216'766.13</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'720'700.00		2'143'000.00		2'216'766.13	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>6'820'100.00</b>		<b>6'743'000.00</b>		<b>7'271'705.78</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'780'100.00		5'893'400.00		6'327'449.04	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	418'700.00		384'600.00		548'442.52	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	191'500.00		2'500.00		1'222.50	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	323'900.00		362'500.00		290'674.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	58'000.00		54'000.00		57'994.70	
3137	Steuern und Abgaben	47'900.00		46'000.00		45'922.97	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>2'294'600.00</b>		<b>2'479'700.00</b>		<b>2'624'292.28</b>	
3140	Unterhalt Grundstücke	224'300.00		187'400.00		165'933.91	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	390'000.00		365'000.00		480'206.98	
3143	Unterhalt Tiefbauten	276'000.00		305'000.00		306'711.69	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'404'300.00		1'622'300.00		1'671'439.70	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'341'400.00</b>		<b>1'272'500.00</b>		<b>1'078'573.66</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	133'300.00		88'900.00		95'283.09	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	423'000.00		537'100.00		493'701.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	83'000.00		70'000.00		66'928.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	702'100.00		576'500.00		422'660.67	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>1'071'000.00</b>		<b>979'700.00</b>		<b>970'736.04</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	649'000.00		606'900.00		597'270.69	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	10'000.00		10'300.00		23'755.10	
3162	Raten für operatives Leasing	355'000.00		305'000.00		292'773.55	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	57'000.00		57'500.00		56'936.70	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>1'023'200.00</b>		<b>926'900.00</b>		<b>932'384.01</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	493'500.00		436'400.00		435'130.93	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	529'700.00		490'500.00		497'253.08	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>83'900.00</b>		<b>92'500.00</b>		<b>59'544.95</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-88'000.00	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste		83'900.00		92'500.00		147'544.95
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>		<b>900.00</b>		<b>52'600.00</b>		<b>48'011.56</b>
3199	Übriger Betriebsaufwand		900.00		52'600.00		48'011.56
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>5'191'100.00</b>		<b>6'840'000.00</b>		<b>6'133'182.14</b>
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>		<b>5'191'100.00</b>		<b>6'812'400.00</b>		<b>6'133'182.14</b>
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		5'191'100.00		6'812'400.00		6'122'182.14
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen						11'000.00
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>				<b>27'600.00</b>		
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen				27'600.00		
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>		<b>1'795'900.00</b>		<b>2'206'900.00</b>		<b>1'882'173.24</b>
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>		<b>1'316'700.00</b>		<b>1'793'800.00</b>		<b>1'465'856.93</b>
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						257.59
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'215'500.00		980'000.00		621'817.74
3409	Übrige Passivzinsen		101'200.00		813'800.00		843'781.60
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>		<b>404'200.00</b>		<b>338'100.00</b>		<b>316'897.56</b>
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		218'700.00		154'600.00		159'554.45
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		500.00		500.00		257.70
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		185'000.00		183'000.00		157'085.41
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>		<b>75'000.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>99'418.75</b>
3499	Übriger Finanzaufwand		75'000.00		75'000.00		99'418.75
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>		<b>36'950'600.00</b>		<b>36'871'200.00</b>		<b>35'468'574.95</b>

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>124'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>119'944.20</b>	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	124'000.00		115'000.00		119'944.20	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>8'252'200.00</b>		<b>8'733'000.00</b>		<b>8'874'421.04</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	531'000.00		514'400.00		424'502.63	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'321'200.00		7'838'600.00		7'958'748.46	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	400'000.00		380'000.00		491'169.95	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'327'000.00</b>		<b>1'152'000.00</b>		<b>1'098'000.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	1'327'000.00		1'152'000.00		1'098'000.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>27'035'700.00</b>		<b>26'659'500.00</b>		<b>25'164'483.71</b>	
3631	Beiträge an den Kanton	17'845'700.00		16'615'100.00		16'029'774.72	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	212'900.00		210'900.00		194'056.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'249'000.00		1'258'000.00		1'355'445.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	619'900.00		633'900.00		566'317.28	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'108'200.00		7'941'600.00		7'018'890.71	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>211'700.00</b>		<b>211'700.00</b>		<b>211'726.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'700.00		211'700.00		211'726.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>			<b>12'600.00</b>		<b>13'100.90</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>			<b>12'600.00</b>		<b>13'100.90</b>	
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag			12'600.00		13'100.90	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>7'202'600.00</b>		<b>6'848'900.00</b>		<b>6'760'914.96</b>	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>391</b>	<b>Interne Verrechnungen von Dienstleistungen</b>	<b>6'082'500.00</b>		<b>5'747'700.00</b>		<b>5'669'989.96</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'082'500.00		5'747'700.00		5'669'989.96	
<b>392</b>	<b>Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>853'700.00</b>		<b>851'000.00</b>		<b>847'900.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	853'700.00		851'000.00		847'900.00	
<b>393</b>	<b>Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>256'500.00</b>		<b>228'800.00</b>		<b>228'750.00</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'500.00		228'800.00		228'750.00	
<b>394</b>	<b>Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>9'900.00</b>		<b>21'400.00</b>		<b>14'275.00</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'900.00		21'400.00		14'275.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>101'073'300.00</b>		<b>112'866'600.00</b>		<b>113'274'722.19</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>45'028'000.00</b>		<b>41'980'000.00</b>		<b>43'129'597.85</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>38'000'000.00</b>		<b>37'400'000.00</b>		<b>38'095'567.45</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		32'610'000.00		33'080'000.00		31'763'182.02
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'340'000.00		3'270'000.00		4'275'805.63
4002	Quellensteuer natürliche Personen		1'050'000.00		1'050'000.00		2'056'579.80
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>5'900'000.00</b>		<b>3'300'000.00</b>		<b>3'859'192.35</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		5'900'000.00		3'300'000.00		3'859'192.35
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>1'050'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>		<b>1'097'605.45</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		700'000.00		900'000.00		711'427.00

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		350'000.00		300'000.00		386'178.45
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>78'000.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>77'232.60</b>
4033	Hundetaxen		78'000.00		80'000.00		77'232.60
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>674'000.00</b>		<b>689'000.00</b>		<b>677'607.25</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>674'000.00</b>		<b>689'000.00</b>		<b>677'607.25</b>
4120	Konzessionen		674'000.00		689'000.00		677'607.25
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>19'272'300.00</b>		<b>35'048'800.00</b>		<b>35'145'766.10</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>420'000.00</b>		<b>420'000.00</b>		<b>432'942.70</b>
4200	Ersatzabgaben		420'000.00		420'000.00		432'942.70
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>2'716'000.00</b>		<b>2'479'000.00</b>		<b>2'641'214.22</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'716'000.00		2'479'000.00		2'641'214.22
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>5'000.00</b>		<b>14'699'100.00</b>		<b>14'647'869.25</b>
4220	Taxen und Kostgelder		5'000.00		14'699'100.00		14'647'869.25
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>887'900.00</b>		<b>909'000.00</b>		<b>850'860.80</b>
4231	Kursgelder		887'900.00		909'000.00		850'860.80
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>7'027'700.00</b>		<b>7'508'600.00</b>		<b>6'985'002.93</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'027'700.00		7'508'600.00		6'985'002.93
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>192'200.00</b>		<b>666'100.00</b>		<b>705'455.36</b>
4250	Verkäufe		192'200.00		666'100.00		705'455.36
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>5'117'300.00</b>		<b>5'498'800.00</b>		<b>5'982'194.40</b>

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'117'300.00		5'498'800.00		5'982'194.40
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>2'855'200.00</b>		<b>2'810'200.00</b>		<b>2'851'666.74</b>
4270	Bussen		2'855'200.00		2'810'200.00		2'851'666.74
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>51'000.00</b>		<b>58'000.00</b>		<b>48'559.70</b>
4290	Übrige Entgelte		51'000.00		58'000.00		48'559.70
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>377'300.00</b>		<b>469'800.00</b>		<b>347'440.40</b>
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>371'300.00</b>		<b>429'800.00</b>		<b>347'440.40</b>
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		371'300.00		429'800.00		347'440.40
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>6'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		
4390	Übriger Ertrag		6'000.00		40'000.00		
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>4'171'200.00</b>		<b>5'092'800.00</b>		<b>4'864'774.17</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>728'200.00</b>		<b>1'073'800.00</b>		<b>1'070'497.61</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00		30'000.00		67'845.65
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600'000.00		230'000.00		156'648.11
4402	Zinsen Finanzanlagen						2'222.25
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		98'200.00		813'800.00		843'781.60
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>44'000.00</b>
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						44'000.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>1'340'500.00</b>		<b>1'264'700.00</b>		<b>1'164'557.26</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'253'600.00		1'184'100.00		1'074'963.31
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		86'900.00		80'600.00		89'593.95

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>923'000.00</b>		<b>1'100'000.00</b>		<b>870'150.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		923'000.00		1'100'000.00		870'150.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'179'500.00</b>		<b>1'654'300.00</b>		<b>1'715'569.30</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		860'400.00		1'292'600.00		1'371'873.70
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		319'100.00		361'700.00		343'695.60
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>673'400.00</b>		<b>416'200.00</b>		<b>658'398.19</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>5'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>17'553.15</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		5'000.00		6'000.00		17'553.15
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>668'400.00</b>		<b>410'200.00</b>		<b>640'845.04</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		500'000.00		200'000.00		483'511.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		123'400.00		154'000.00		108'115.00
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		45'000.00		56'200.00		49'219.04
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>23'674'500.00</b>		<b>22'321'100.00</b>		<b>21'690'223.27</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen</b>		<b>14'219'300.00</b>		<b>14'094'900.00</b>		<b>13'459'229.25</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		1'289'300.00		1'340'800.00		1'382'978.19
4611	Entschädigungen vom Kanton		20'500.00		20'500.00		19'291.30
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'909'500.00		12'733'600.00		12'056'959.76
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>324'400.00</b>		<b>325'700.00</b>		<b>325'700.00</b>

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		324'400.00		325'700.00		325'700.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>8'729'700.00</b>		<b>7'509'600.00</b>		<b>7'627'534.34</b>
4630	Beiträge vom Bund						4'000.00
4631	Beiträge vom Kanton		7'857'700.00		6'622'300.00		6'737'020.39
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		823'500.00		840'300.00		814'741.40
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		38'500.00		37'000.00		43'122.55
4637	Beiträge von privaten Haushalten						18'650.00
<b>466</b>	<b>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</b>		<b>391'100.00</b>		<b>380'900.00</b>		<b>353'295.00</b>
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		391'100.00		380'900.00		353'295.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>-75'535.32</b>
4699	Rückverteilungen		10'000.00		10'000.00		-75'535.32
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>7'202'600.00</b>		<b>6'848'900.00</b>		<b>6'760'914.96</b>
<b>491</b>	<b>Interne Verrechnungen von Dienstleistungen</b>		<b>6'082'500.00</b>		<b>5'747'700.00</b>		<b>5'669'989.96</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'082'500.00		5'747'700.00		5'669'989.96
<b>492</b>	<b>Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>853'700.00</b>		<b>851'000.00</b>		<b>847'900.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		853'700.00		851'000.00		847'900.00
<b>493</b>	<b>Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>256'500.00</b>		<b>228'800.00</b>		<b>228'750.00</b>

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		256'500.00		228'800.00		228'750.00
<b>494</b>	<b>Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>9'900.00</b>		<b>21'400.00</b>		<b>14'275.00</b>
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'900.00		21'400.00		14'275.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>2'866'600.00</b>	<b>327'300.00</b>	<b>1'098'500.00</b>	<b>155'500.00</b>	<b>5'770'112.07</b>	<b>231'999.25</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>2'866'600.00</b>	<b>327'300.00</b>	<b>1'098'500.00</b>	<b>155'500.00</b>	<b>5'770'112.07</b>	<b>231'999.25</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	<b>2'140'200.00</b>		<b>842'900.00</b>		<b>5'009'427.23</b>	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'140'200.00		842'900.00		5'009'427.23	
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen</b>	<b>726'400.00</b>	<b>327'300.00</b>	<b>255'600.00</b>	<b>155'500.00</b>	<b>760'684.84</b>	<b>231'999.25</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	726'400.00		255'600.00		760'684.84	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		327'300.00		155'500.00		231'999.25
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>
		<b>101'400'600.00</b>	<b>101'400'600.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'022'100.00</b>	<b>113'506'721.44</b>	<b>113'506'721.44</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	340'000.00	737'200.00	400'000.00		783'285.23	11'400.00
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>397'200.00</i>			<i>400'000.00</i>		<i>771'885.23</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			180'016.00		448'640.78	34'997.25
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>180'016.00</i>		<i>413'643.53</i>
2	BILDUNG	13'346'600.00	405'000.00	17'220'000.00		12'653'795.17	3'469'500.15
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>12'941'600.00</i>		<i>17'220'000.00</i>		<i>9'184'295.02</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					1'105'787.87	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'105'787.87</i>
4	GESUNDHEIT	2'500'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'500'000.00</i>				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'889'700.00	4'020'000.00	6'659'397.00	134'200.00	2'379'366.18	155'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'869'700.00</i>		<i>6'525'197.00</i>		<i>2'224'366.18</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'600'000.00	600'000.00	2'612'344.00	5'628'202.00	1'316'928.52	360'509.71
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'000'000.00</i>	<i>3'015'858.00</i>			<i>956'418.81</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	5'762'200.00	24'676'300.00	5'762'402.00	27'071'757.00	4'031'407.11	18'687'803.75
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>18'914'100.00</i>		<i>21'309'355.00</i>		<i>14'656'396.64</i>	
<b>Nettoinvestition</b>		<b>30'438'500.00</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>22'719'210.86</b>	<b>22'719'210.86</b>
		<b>30'438'500.00</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>22'719'210.86</b>	<b>22'719'210.86</b>

Ausgewählte Budgetarten

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>340'000.00</b>	<b>737'200.00</b>	<b>400'000.00</b>		<b>783'285.23</b>	<b>11'400.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>397'200.00</i>			<i>400'000.00</i>		<i>771'885.23</i>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>340'000.00</b>	<b>737'200.00</b>	<b>400'000.00</b>		<b>783'285.23</b>	<b>11'400.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>397'200.00</i>			<i>400'000.00</i>		<i>771'885.23</i>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>100'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>677'576.48</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>100'000.00</i>		<i>400'000.00</i>		<i>677'576.48</i>
<b>0222</b>	<b>Informatik</b>	<b>100'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>677'576.48</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>100'000.00</i>		<i>400'000.00</i>		<i>677'576.48</i>
5060.00	Mobilien	100'000.00		400'000.00		677'576.48	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>240'000.00</b>	<b>737'200.00</b>			<b>105'708.75</b>	<b>11'400.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>497'200.00</i>					<i>94'308.75</i>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>240'000.00</b>	<b>737'200.00</b>			<b>105'708.75</b>	<b>11'400.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>497'200.00</i>					<i>94'308.75</i>
5040.00	Hochbauten	240'000.00				105'708.75	
6000.00	Abgang von Grundstücken		737'200.00				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						11'400.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>			<b>180'016.00</b>		<b>448'640.78</b>	<b>34'997.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>180'016.00</i>		<i>413'643.53</i>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>60'016.00</b>		<b>448'640.78</b>	<b>34'997.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>60'016.00</i>		<i>413'643.53</i>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>60'016.00</b>		<b>448'640.78</b>	<b>34'997.25</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>				60'016.00		413'643.53
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehr</b>			<b>60'016.00</b>		<b>448'640.78</b>	<b>34'997.25</b>
	<i>Nettoinvestition</i>				60'016.00		413'643.53
5040.00	Hochbauten					214'922.90	
5060.00	Mobilien			60'016.00		233'717.88	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						34'997.25
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>			<b>120'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>				120'000.00		
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>120'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>				120'000.00		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>120'000.00</b>			
	<i>Nettoinvestition</i>				120'000.00		
5040.00	Hochbauten			120'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>13'346'600.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>17'220'000.00</b>		<b>12'653'795.17</b>	<b>3'469'500.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		12'941'600.00		17'220'000.00		9'184'295.02
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>13'346'600.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>17'220'000.00</b>		<b>12'653'795.17</b>	<b>3'469'500.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		12'991'600.00		17'220'000.00		9'184'295.02
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>50'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		50'000.00				
<b>2146</b>	<b>Regionale Musikschule</b>	<b>50'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		50'000.00				
5040.00	Hochbauten	50'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>13'121'600.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>17'000'000.00</b>		<b>12'543'461.07</b>	<b>3'469'500.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>12'766'600.00</i>		<i>17'000'000.00</i>		<i>9'073'960.92</i>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>12'421'600.00</b>	<b>355'000.00</b>	<b>17'000'000.00</b>		<b>12'543'461.07</b>	<b>3'469'500.15</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>12'066'600.00</i>		<i>17'000'000.00</i>		<i>9'073'960.92</i>
5040.00	Hochbauten	12'421'600.00		17'000'000.00		12'543'461.07	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		355'000.00				3'469'500.15
<b>2171</b>	<b>Kindergarten Liegenschaften</b>	<b>700'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>700'000.00</i>				
5040.00	Hochbauten	700'000.00					
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>175'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>110'334.10</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>175'000.00</i>		<i>220'000.00</i>		<i>110'334.10</i>
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>175'000.00</b>		<b>220'000.00</b>		<b>110'334.10</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>175'000.00</i>		<i>220'000.00</i>		<i>110'334.10</i>
5060.00	Mobilien	175'000.00		220'000.00		110'334.10	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>50'000.00</b>				
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>				
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>50'000.00</b>				
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>				
<b>2201</b>	<b>Heilpädagogische Schule (HPS)</b>		<b>50'000.00</b>				
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		50'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>					<b>1'105'787.87</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'105'787.87</i>
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>					<b>1'105'787.87</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'105'787.87</i>
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>1'105'787.87</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'105'787.87</i>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>					<b>1'105'787.87</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'105'787.87</i>
5030.00	Tiefbauten					1'105'787.87	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'500'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'500'000.00</i>				
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'500'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'500'000.00</i>				
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'500'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'500'000.00</i>				
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'500'000.00</b>					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'500'000.00</i>				
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	2'500'000.00					
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>6'889'700.00</b>	<b>4'020'000.00</b>	<b>6'659'397.00</b>	<b>134'200.00</b>	<b>2'379'366.18</b>	<b>155'000.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'869'700.00</i>		<i>6'525'197.00</i>		<i>2'224'366.18</i>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>6'889'700.00</b>	<b>4'020'000.00</b>	<b>6'659'397.00</b>	<b>134'200.00</b>	<b>2'379'366.18</b>	<b>155'000.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		2'869'700.00		6'525'197.00		2'224'366.18
<b>613</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>870'000.00</b>	<b>3'800'000.00</b>	<b>845'000.00</b>		<b>1'090'012.34</b>	<b>155'000.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	2'930'000.00			845'000.00		935'012.34
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>870'000.00</b>	<b>3'800'000.00</b>	<b>845'000.00</b>		<b>1'090'012.34</b>	<b>155'000.00</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	2'930'000.00			845'000.00		935'012.34
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	870'000.00		845'000.00		1'090'012.34	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		3'800'000.00				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						155'000.00
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>6'019'700.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>5'814'397.00</b>	<b>134'200.00</b>	<b>1'289'353.84</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		5'799'700.00		5'680'197.00		1'289'353.84
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>4'750'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>4'079'513.00</b>	<b>134'200.00</b>	<b>1'123'286.33</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		4'530'000.00		3'945'313.00		1'123'286.33
5010.00	Strassen/Verkehrswege	4'110'000.00		3'229'513.00		786'561.63	
5040.00	Hochbauten	640'000.00		850'000.00		336'724.70	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		220'000.00		134'200.00		
<b>6152</b>	<b>Parkhaus</b>	<b>1'269'700.00</b>		<b>1'734'884.00</b>		<b>166'067.51</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'269'700.00		1'734'884.00		166'067.51
5040.00	Hochbauten	1'269'700.00		1'734'884.00		166'067.51	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'600'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>2'612'344.00</b>	<b>5'628'202.00</b>	<b>1'316'928.52</b>	<b>360'509.71</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		1'000'000.00	3'015'858.00			956'418.81
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'450'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>2'465'814.00</b>	<b>1'628'202.00</b>	<b>1'314'574.82</b>	<b>360'509.71</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		850'000.00		837'612.00		954'065.11

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'450'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>2'465'814.00</b>	<b>1'628'202.00</b>	<b>1'314'574.82</b>	<b>360'509.71</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>850'000.00</i>		<i>837'612.00</i>		<i>954'065.11</i>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'450'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>2'465'814.00</b>	<b>1'628'202.00</b>	<b>1'314'574.82</b>	<b>360'509.71</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>850'000.00</i>		<i>837'612.00</i>		<i>954'065.11</i>
5030.00	Tiefbauten	900'000.00		1'809'485.00		772'909.49	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	50'000.00		156'329.00		4'143.50	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	500'000.00		500'000.00		537'521.83	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				668'866.00		
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				459'336.00		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		600'000.00		500'000.00		360'509.71
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>150'000.00</b>		<b>146'530.00</b>		<b>2'353.70</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>150'000.00</i>		<i>146'530.00</i>		<i>2'353.70</i>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>150'000.00</b>		<b>146'530.00</b>		<b>2'353.70</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>150'000.00</i>		<i>146'530.00</i>		<i>2'353.70</i>
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>150'000.00</b>		<b>146'530.00</b>		<b>2'353.70</b>	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>150'000.00</i>		<i>146'530.00</i>		<i>2'353.70</i>
5030.00	Tiefbauten	150'000.00		146'530.00		2'353.70	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>4'000'000.00</b>		
	<i>Nettoinvestition</i>			<i>4'000'000.00</i>			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>4'000'000.00</b>		
	<i>Nettoinvestition</i>			<i>4'000'000.00</i>			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>				<b>4'000'000.00</b>		

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>			4'000'000.00			
6000.00	Abgang von Grundstücken				4'000'000.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>5'762'200.00</b>	<b>24'676'300.00</b>	<b>5'762'402.00</b>	<b>27'071'757.00</b>	<b>4'031'407.11</b>	<b>18'687'803.75</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>18'914'100.00</i>		<i>21'309'355.00</i>		<i>14'656'396.64</i>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>5'762'200.00</b>	<b>24'676'300.00</b>	<b>5'762'402.00</b>	<b>27'071'757.00</b>	<b>4'031'407.11</b>	<b>18'687'803.75</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>18'914'100.00</i>		<i>21'309'355.00</i>		<i>14'656'396.64</i>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>5'762'200.00</b>	<b>24'676'300.00</b>	<b>5'762'402.00</b>	<b>27'071'757.00</b>	<b>4'031'407.11</b>	<b>18'687'803.75</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>18'914'100.00</i>		<i>21'309'355.00</i>		<i>14'656'396.64</i>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>5'762'200.00</b>	<b>24'676'300.00</b>	<b>5'762'402.00</b>	<b>27'071'757.00</b>	<b>4'031'407.11</b>	<b>18'687'803.75</b>
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>18'914'100.00</i>		<i>21'309'355.00</i>		<i>14'656'396.64</i>	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	5'112'200.00		4'134'200.00		3'670'897.40	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	600'000.00		1'628'202.00		360'509.71	
5900.06	Passivierte Einnahmen Heilpädagogische Schule	50'000.00					
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		23'076'300.00		24'459'413.00		17'370'875.23
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'450'000.00		2'465'814.00		1'314'574.82
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft		150'000.00		146'530.00		2'353.70
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>22'719'210.86</b>	<b>22'719'210.86</b>
		<b>30'438'500.00</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>22'719'210.86</b>	<b>22'719'210.86</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>30'438'500.00</b>		<b>32'834'159.00</b>		<b>22'719'210.86</b>	
50	Sachanlagen	20'756'300.00		25'570'428.00		17'056'126.08	
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00		156'329.00		4'143.50	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'500'000.00					
56	Investitionsbeiträge	1'370'000.00		1'345'000.00		1'627'534.17	
59	Übertrag an Bilanz	5'762'200.00		5'762'402.00		4'031'407.11	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>30'438'500.00</b>		<b>32'834'159.00</b>		<b>22'719'210.86</b>
60	Abgang von Sachanlagen		737'200.00		4'000'000.00		
63	Investitionsbeiträge		5'025'000.00		1'762'402.00		4'031'407.11
69	Übertrag an Bilanz		24'676'300.00		27'071'757.00		18'687'803.75
<b>Nettoinvestition</b>		<b>30'438'500.00</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>22'719'210.86</b>	<b>22'719'210.86</b>
		<b>30'438'500.00</b>	<b>30'438'500.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>32'834'159.00</b>	<b>22'719'210.86</b>	<b>22'719'210.86</b>

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>30'438'500.00</b>		<b>32'834'159.00</b>		<b>22'719'210.86</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>20'756'300.00</b>		<b>25'570'428.00</b>		<b>17'056'126.08</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>4'110'000.00</b>		<b>3'229'513.00</b>		<b>786'561.63</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	4'110'000.00		3'229'513.00		786'561.63	
<b>503</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>1'050'000.00</b>		<b>1'956'015.00</b>		<b>1'881'051.06</b>	
5030	Tiefbauten	1'050'000.00		1'956'015.00		1'881'051.06	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>15'321'300.00</b>		<b>19'704'884.00</b>		<b>13'366'884.93</b>	
5040	Hochbauten	15'321'300.00		19'704'884.00		13'366'884.93	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>275'000.00</b>		<b>680'016.00</b>		<b>1'021'628.46</b>	
5060	Mobilien	275'000.00		680'016.00		1'021'628.46	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000.00</b>		<b>156'329.00</b>		<b>4'143.50</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige Immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000.00</b>		<b>156'329.00</b>		<b>4'143.50</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		156'329.00		4'143.50	
<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>	<b>2'500'000.00</b>					
<b>554</b>	<b>Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>2'500'000.00</b>					
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'500'000.00					
<b>56</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>1'370'000.00</b>		<b>1'345'000.00</b>		<b>1'627'534.17</b>	
<b>561</b>	<b>Investitionsbeiträge an den Kanton</b>	<b>1'370'000.00</b>		<b>1'345'000.00</b>		<b>1'627'534.17</b>	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'370'000.00		1'345'000.00		1'627'534.17	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	Übertrag an Bilanz	5'762'200.00		5'762'402.00		4'031'407.11	
590	Passivierungen	5'762'200.00		5'762'402.00		4'031'407.11	
5900	Passivierte Einnahmen	5'762'200.00		5'762'402.00		4'031'407.11	
6	Investitionseinnahmen		30'438'500.00		32'834'159.00		22'719'210.86
60	Abgang von Sachanlagen		737'200.00		4'000'000.00		
600	Abgang von Grundstücken		737'200.00		4'000'000.00		
6000	Abgang von Grundstücken		737'200.00		4'000'000.00		
63	Investitionsbeiträge		5'025'000.00		1'762'402.00		4'031'407.11
630	Investitionsbeiträge vom Bund		4'020'000.00		803'066.00		34'997.25
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		4'020'000.00		803'066.00		34'997.25
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		50'000.00		459'336.00		166'400.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		50'000.00		459'336.00		166'400.00
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		355'000.00				3'469'500.15
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		355'000.00				3'469'500.15
637	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter		600'000.00		500'000.00		360'509.71
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		600'000.00		500'000.00		360'509.71
69	Übertrag an Bilanz		24'676'300.00		27'071'757.00		18'687'803.75
690	Aktivierung		24'676'300.00		27'071'757.00		18'687'803.75
6900	Aktivierte Ausgaben		24'676'300.00		27'071'757.00		18'687'803.75

Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025*		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Nettoinvestition</b>	30'438'500.00	30'438'500.00	32'834'159.00	32'834'159.00	22'719'210.86	22'719'210.86
	30'438'500.00	30'438'500.00	32'834'159.00	32'834'159.00	22'719'210.86	22'719'210.86

**Ausgewählte Budgetarten**

\* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

**6. Kreditkontrolle**

Budget 2026	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Budget 2026		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>					
0222.5060.00 INV00323	Umsetzung IT-Strategie (2024-2026), Kredit ER 23.10.2023, CHF 1'235'000	1'235'000.00	940'948.50		100'000.00	194'051.50
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>					
1506.5060.00 INV00324	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug, Kredit ER 11.09.2023, ER.2023.119, CHF 641'000	641'000.00	442'140.24			198'859.76
1401.5200.00 INV00356	Ersatzbeschaffung der Software der Einwohnerdienste, Kredit ER 17.03.2025, ER.2025.009, CHF 210'000	210'000.00	44'727.16			165'272.84
<b>2</b>	<b>Bildung</b>					
2170.5040.00 INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Projektierung, ER 17.09.18, GK 62, CHF 858'000	858'000.00	774'851.87			83'148.13
2170.6320.00	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-801'500.00		791'083.72		-10'416.28
2170.5040.00 INV00232	Oberstufenzentrum OSZ A: Projektierung Kredit ER 25.11.2019, GK 120, CHF 1'940'000 Kredit ER 16.05.2022, 2022.021, CHF 830'000	2'770'000.00	2'706'171.34			75'402.11
2170.5040.00 INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000	21'469'000.00	16'811'779.87		431'600.00	5'597'591.06
2170.6310.00 INV00233	dito. Investitionsbeiträge vom Kanton			18'749.95		
2170.6320.00 INV00233	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-20'043'000.00		13'602'091.50		355'000.00
2170.5040.00 INV00252	Oberstufenzentrum OSZ A: Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.039, CHF 43'650'000, Volksabstimmung 12.03.2023	43'650'000.00	13'231'315.34		11'730'000.00	18'688'684.66
2170.5040.00 INV00293	Pavillon GMS: Aufstockung, Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.038, CHF 1'507'000	1'507'000.00	1'694'516.10			0.00
2170.5040.00 INV00319	Schulraumprovisorium, Planung und Realisierung, Kredit ER 20.11.2023, ER.2023.033, CHF 630'000	630'000.00	639'143.29			0.00
2201.5040.00 INV00235	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Projektierung, ER 17.09.2018, GK 62, CHF 244'000	244'000.00	287'430.00			0.00
2201.5040.00 INV00236	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Ausführung ER 17.07.2018, GK 62, CHF 6'098'000	6'098'000.00	5'493'083.50			604'916.50
2201.6310.00 INV00236	dito. Investitionsbeiträge vom Kanton				50'000.00	0.00

**6. Kreditkontrolle**

Budget 2026	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Budget 2026		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>					
3410.5030.00 INV00318	Trinermatten: Ersatz Kunstrasen, Erneuerung Beleuchtung und Stromvers., Kredit ER 20.11.23, ER.2023.027, CHF 1'362'000	1'362'000.00	1'224'454.10			137'545.90
<b>6</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>					
6130.5610.00 INV00092	Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Investitionsbeitrag an Kanton ER 16.03.09, GK 179, VA 17.05.09, CHF 7'726'250	7'726'250.00	8'583'924.70			0.00
6130.6300.00 INV00092	dito. Investitionsbeiträge vom Bund			14'637.54		0.00
6130.5610.00 INV00095	Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt Unt. Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse ER 22.10.18, GK 65, CHF 1'914'550	1'914'550.00	74'807.55		10'000.00	1'829'742.45
6130.5010.00 INV00254	dito. Strassenbeleuchtung	120'000.00				120'000.00
6130.5040.00 INV00254	dito. Bus-Warteeinrichtung	80'000.00				80'000.00
6130.5610.00 INV00096	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 5'141'000	5'141'000.00	225'342.78		300'000.00	4'615'657.22
6130.5010.00 INV00096	dito. Erneuerung/Ergänzung Strassenbeleuchtung	324'000.00				324'000.00
6130.5040.00 INV00096	dito. Erstellung Bus-Warteeinrichtungen	100'000.00				100'000.00
6130.5610.00 INV00097	Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton, Kredit ER 19.09.2016, GK 130, CHF 849'000	849'000.00	1'101'979.85			0.00
6130.5610.00 INV00099 INV00271	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 1. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000	1'518'000.00	759'037.85		10'000.00	748'962.15
6130.5610.00 INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19	8'060'807.00	10'275'614.08			0.00
6130.6300.00 INV00104	dito. Beitrag Bund	-3'290'000.00			3'800'000.00	0.00
6130.6310.00 INV00104	dito. Beitrag Kanton	-743'240.00		770'000.00		0.00
6130.6340.00 INV00104	dito. Beitrag SBB	-		410'021.25		0.00
6130.5610.00 INV00105	Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung GK 80, gebundene Ausgabe	2'853'312.00	3'712'722.95			0.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2026	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Budget 2026		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, ER INV00240 20.06.16, GK 124, CHF 1'239'000	1'239'000.00	194'004.50		300'000.00		744'995.50
6130.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00090	120'000.00	1'754.40				118'245.60
6130.5040.00 dito. Bus-Warteeinrichtung INV00090	98'000.00					98'000.00
6130.5610.00 Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital, BehiG, gebundene Ausgabe INV00256	120'000.00	155'564.70				0.00
6130.5610.00 Untere Grabenstrasse K104, Ersatz Lichtsignalanlage gebundene Ausgabe INV00295		16'000.00				0.00
6130.5610.00 Untere Grabenstrasse K104: Belegsanierung Güterstrasse-Henzmannstrasse gebundene Ausgabe INV00296		228'049.40				0.00
6130.5610.00 K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc., Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.009, CHF 503'000 INV00308	503'000.00	25'567.60		250'000.00		227'432.40
6150.5010.00 Erschliessungsstrassen Gütli mit Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000 INV00113	1'165'000.00	654'458.82				510'541.18
6150.6370.00 dito. Grundeigentümerbeiträge INV00113	-1'165'000.00		641'022.20			-523'977.80
6150.5010.00 Erneuerung und Aufwertung Henzmannstrasse West, ER 18.03.2024, ER.2024.010, CHF 1'270'000 INV00118	1'270'000.00	165'983.65		750'000.00		354'016.35
6150.5010.00 Sanierung Schulhausstrasse, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 503'000 INV00124	503'000.00	67'864.55		150'000.00		285'135.45
6150.5010.00 dito. Umrüstung Strassenbeleuchtung INV00124	30'000.00					30'000.00
6150.5010.00 Erschliessung Untere Brühlstrasse West 1. + 2. Etappe, Kredit ER 19.03.2018, GK 34, CHF 724'000 INV00128	724'000.00	562'068.10				161'931.90
6150.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00241	135'000.00	37'018.40				97'981.60
6150.5010.00 Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt Kredit ER 26.11.2018, GK 69, CHF 593'000 INV00129	593'000.00	522'104.70				70'895.30
6150.5010.00 Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse gem. BehiG gebundene Ausgabe INV00139		332'535.20				0.00
6150.5010.00 Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150), ER 23.11.2020, GK 151, CHF 245'000 INV00262	245'000.00	2'502.60				2'502.60
6150.5010.00 Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung, Kredit ER 23.10.2023, ER.2023.028, CHF 1'178'831 INV00281	1'178'831.00	208'134.58		350'000.00		1'073'161.02
6150.5010.00 Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung, Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.017, CHF 500'000 INV00282	500'000.00	496'554.55				3'445.45

6. Kreditkontrolle

Budget 2026	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Budget 2026		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 INV00284	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, CHF 180'000 Zusatzkredit ER 11.09.2023 / CHF 51'000	231'000.00	239'950.65			0.00
6150.5010.00 INV00313	Verbreiterung und Verlegung Rad- und Gehweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt, Kredit ER 23.10.2023, CHF 783'185	783'185.00	5'912.30			777'272.70
6150.5010.00 INV00340	Bushaltestellen (12 Stk.), Anpassung BehiG, gebundene Ausgabe			1'000'000.00		0.00
6150.5010.00 INV00361	Sanierung Passerelle Henzmannstrasse und Verbindung Brühlweg, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.016, CHF 1'444'332	1'444'332.00		800'000.00		644'332.00
6150.5010.00 INV00357	Sanierung und Aufwertung der Pfistergasse Süd, Kredit ER 17.03.2025, ER.2025.008, CHF 578'000	578'000.00		285'000.00		293'000.00
6150.5040.00 INV00153	Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt Kredit ER 11.09.2023, 2023.010.2 / Kreditbetrag 1'395'983	1'395'983.00	497'912.30	250'000.00		648'070.70
6150.5040.00 INV00358	Erneuerung der Zweiradinfrastruktur an der Florastrasse, Kredit ER 17.03.2025, ER.2024.028.2, CHF 640'000	640'000.00		390'000.00		250'000.00
6150.6300.00 INV00358	dito. Beitrag Bund				220'000.00	0.00
6150.6310.00 INV00358	dito. Beitrag Kanton					0.00
6150.5060.00 INV00359	Ersatzbeschaffung Strassenkehrmaschine, Kredit ER 21.10.2024, ER.2024.034, CHF 416'000	416'000.00	3'603.95			412'396.05
6150.5010.00 INV00365	Fernwärme Altstadt, Anteil Funktion 6150, Kredit ER 23.06.2025, ER.205.018, CHF 805'000	805'000.00	-	250'000.00		555'000.00
6152.5040.00 INV00242	Bahnhofplatz, Erstellung 2. UG unter Velostation - Erweiterung Bahnhof-Parking Kredit ER 26.11.18, GK 70, CHF 1'290'246	1'290'246.00	1'504'030.37			0.00
6152.5040.00 INV00327	Altstadt-/Bahnhofparking: Entrauchungsanlage, (Sicherheits-)Beleuchtung, Kredit ER 20.11.2023, CHF 1'609'739	1'609'739.00	93'761.26	1'109'700.00		406'277.74
6152.5040.00 INV00328	Altstadt-/Bahnhofparking: Erneuerung Signaletik und farbliche Aufwertung, Kredit ER 20.11.2023, CHF 174'884	174'884.00		100'000.00		74'884.00
6152.5040.00 INV00329	Altstadt-/Bahnhofparking: Einbau von Elektroladestationen, Kredit ER 20.11.2023, CHF 60'000	60'000.00		60'000.00		0.00

**6. Kreditkontrolle**

Budget 2026	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Budget 2026		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>					
7201.5030.00 INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300	2'142'300.00	1'915'424.81			226'875.19
7201.6370.00 INV00187	dito. Investitionsbeiträge Liegenschaftseigentümer			482'341.80		0.00
7201.5030.00 INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000	431'000.00	439'921.59			0.00
7201.6300.00 INV00200	dito. Beitrag Bund	-148'750.00		143'491.65		-5'258.35
7201.6310.00 INV00200	dito. Beitrag Kanton	-110'000.00		98'655.55		-11'344.45
7201.6340.00 INV00200	dito. Beitrag von öffentlichen Unternehmungen			19'845.45		0.00
7201.5030.00 INV00202	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2019 ER 18.03.2019, GK 85, CHF 630'000	630'000.00	591'616.74			38'383.26
7201.5030.00 INV00204	Erschliessung Untere Brühlstrasse 1. Etappe Kanalisation und Strassenentwässerung Kredit ER 19.03.18, GK 34, CHF 170'000	170'000.00	134'761.48			35'238.52
7201.5030.00 INV00206	Inliner-Sanierung Kanalisation Gebiet Bärenhubel, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 389'000	389'000.00	6'964.86			382'035.14
7201.5030.00 INV00243	Verlegung Kanalisation Unterführung K233 Strengelbacherstrasse Kredit ER 16.03.2009, GK 179, VA 17.05.2009 CHF 156'000	156'000.00	154'774.00			1'226.00
7201.5030.00 INV00244	Kanalisationssanierung Luzernerstrasse K104 ER 28.11.2011, GK 111 / Kreditbetrag CHF 250'000	250'000.00	2'936.90			247'063.10
7201.5030.00 INV00245	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 1'200'000	1'200'000.00	29'862.40			1'170'137.60
7201.5030.00 INV00266	Erneuerung/Ergänzung Abwassersystem Schulhausstrasse ER 16.09.2019, GK 102 / CHF 100'000	100'000.00				100'000.00
7201.5030.00 INV00267	Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 7201), ER 23.11.2020, GK 151, CHF 245'000	245'000.00				245'000.00
7201.5030.00 INV00286	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022, Verpflichtungskredit ER 20.06.2022, CHF 312'206, ER.2022.024	312'206.00	221'157.01			91'048.99
7201.5030.00 INV00289	Riedtalbach, Vergrösserung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massn R1), Kredit ER 21.03.22, ER.2022.016, CHF 568'000	568'000.00	587'030.66			0.00

**6. Kreditkontrolle**

Budget 2026	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2025 per 31.07.2025	Budget 2026		Verfügbarer Restkredit	
				Ausgaben	Einnahmen		
7201.5030.00 INV00290	Stiftswaldbach, Einbau Rechen und Anpassungen Einlaufbauwerk (Massn. S1), Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.016, CHF 54'400	54'400.00	59'680.69			0.00	
7201.6310.00 INV00290	dito. Beitrag vom Kanton			32'324.85		0.00	
7201.6310.00 INV00289	dito. Beitrag vom Kanton			326'840.30		0.00	
7201.6320.00 INV00289	dito. Beitrag von Gemeinden und Gemeindeverbänden			5'000.00		0.00	
7201.5030.00 INV00291	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung Kanalisation / Strassenentwässerung, Kredit ER 20.06.22, CHF 84'556, ER.2022.024	84'556.00	60'639.67			23'916.33	
7201.5030.00 INV00301	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil, CHF 40'000 (Kanalisation)	40'000.00	49'287.17			0.00	
7201.5030.00 INV00304	Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrösserung Kaliber, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 465'000	465'000.00	398'522.47			66'477.53	
7201.5030.00 INV00307	Umsetzung GEP-Massnahmen 2023, Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.011, CHF 349'365	349'365.00	214'838.90			134'526.10	
7201.5030.00 INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung, Kredit ER 23.10.2023, CHF 940'485	940'485.00	11'482.52			929'002.48	
7201.5030.00 INV00325	Obere Mühlemattstrasse, Entwässerungssystem, Kredit ER 20.11.23, CHF 101'452	101'452.00	3'429.87			98'022.13	
7201.5030.00 INV00332	Umsetzung GEP-Massnahmen 2024, Kredit ER 18.03.2024, ER.2024.012, CHF 423'000	423'000.00	332'127.48			90'872.52	
7201.5030.00 INV00333	Henzmannstrasse West, Massnahme am Entwässerungssystem, Kredit ER 18.03.2024, ER.2024.10, CHF 150'000	150'000.00		150'000.00		0.00	
7201.5030.00 INV00345	Hochwasserschutz Bereich Stadtbach, Kredit ER , 21.10.2024, ER 2024.035, CHF 1'288'095	1'288'095.00	9'546.51	750'000.00		528'548.49	
7201.5030.00 INV00360	Umsetzung GEP-Massnahmen 2025, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.015, CHF 453'913	453'913.00	2'395.61			451'517.39	
7201.5030.00 INV00366	Fernwärme Altstadt, Anteil Funktion 7201, Kredit ER 23.06.2025, ER.205.018, CHF 150'000	150'000.00				150'000.00	
7201.5290.00 INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation, Kredit ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000	1'077'000.00	78'531.91	50'000.00		948'468.09	
7201.5610.00 INV00207	Hochwasserschutz Wigger gebundene Ausgabe		1'484'930.53	500'000.00		0.00	
7301.5030.00 INV00326	Unterflurcontainer Obere Mühlemattstrasse, Kredit ER 23.10.2023, CHF 146'530	146'530.00	12'189.90			134'340.10	
<b>TOTAL</b>		<b>113'228'931.00</b>	<b>81'841'381.33</b>	<b>17'356'105.76</b>	<b>20'076'300.00</b>	<b>4'425'000.00</b>	<b>40'859'145.40</b>

## 7. Stellenpläne 2026

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

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

werden (Entscheidkompetenz Einwohnerrat). Die vom Einwohnerrat zu bewilligende Summe der Stellenprozente umfasst somit alle Anstellungen n/PersR, alle unbefristeten Anstellungen n/OR sowie zusätzliche städtische Anstellungen n/GAL für die Einwohnergemeinde und die Spezialfinanzierungen der 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 2025 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Einwohnergemeinde 16'489 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL) bewilligt. Dies entspricht einem unveränderten Stellenplan gegenüber dem Vorjahr 2024.

Für das Jahr 2026 beantragt der Stadtrat 16'829 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL. Dies entspricht einer Erhöhung um 3.4 zusätzliche Vollzeitstellen. Davon sind 0.5 durch Dritte finanzierte Stellen und 1.1 Vollzeitstellen reduzieren Leistungen an Dritte. Einen Stellenplanpuf-

fer für unterjährige Anpassungen (z. B. Stellenpenserhöhung, Regionalisierungsprojekte) wird nicht beantragt.

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

In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprozente pro Bereich im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt.

Budget Stellenplan Einwohnergemeinde	in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL		
	2025 genehmigt	2026 beantragt	Differenz beantragt
Bereich Präsidiales	2'380	2'430	50
Bereich Finanzen	1'915	2'015	100
Bereich Hochbau	2'350	2'450	100
Bereich Tiefbau	331	331	0
Bereich Werkhof	2'050	2'080	30
Bereich Feuerwehr & Bevölkerungsschutz	810	810	0
Bereich Schule	942	942	0
Bereich Schule (Anstel. n/GAL)	1'510	1'510	0
Bereich Kultur und Gesellschaft	1'381	1'441	60
Bereich Soziales	2'320	2'320	0
Abteilung Personal	500	500	0
<b>Stellenprocente (Anstel. n/PersR + n/OR)</b>	<b>14'979</b>	<b>15'319</b>	<b>340</b>
<b>Stellenprocente (Anstel. n/GAL)</b>	<b>1'510</b>	<b>1'510</b>	<b>0</b>
<b>Puffer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Stellenprocente Einwohnergemeinde</b>	<b>16'489</b>	<b>16'829</b>	<b>340</b>

Die Veränderungen in den einzelnen Bereichen begründen sich wie folgt:

### PRÄSIDIALES

Mit den beantragten 50 Stellenprozenten soll eine juristische Fachperson angestellt werden. Die intern nötige juristische Fachkompetenz ermöglicht eine bereichsübergreifende Unterstützung und sie begleitet die anstehenden Überarbeitungen von Reglementen. Gleichzeitig reduziert sie langfristig externe Aufwände. Damit wird der zunehmenden Komplexität in juristischen Fragestellungen Rechnung getragen.

### FINANZEN

Für das Regionale Betreibungsamt werden 50 Stellenprocente beantragt.

Der Arbeitsanfall eines Betreibungsamtes ist in erster Linie von der Anzahl durch die von Gläubigerinnen und Gläubigern eingereichten Begehren abhängig. Das kantonale Betreibungsinspektorat empfiehlt, dass pro 1'000 Betreibungsbegehren 100 Stellenprocente gesprochen werden. Aktuell steht dem Regionalen Betreibungsamt Zofingen für die Bearbeitung der rund 9'000 Begehren (2024) ein Stellenetat von 630 Stellenprozenten zur Verfügung.

Der Abteilung Finanzbuchhaltung stehen aktuell 300 Stellenprocente für die Führung der Buchhaltungen der Einwohnergemeinde, der

Ortsbürgergemeinde und des Forstbetriebs Region Zofingen zur Verfügung. Zusätzlich führt die Abteilung das Alimenteninkasso, das Inkasso der Steuern, das generelle Inkasso sowie die Verlustscheinbewirtschaftung als auch die Buchhaltungen des BZZ, der ChanceZ!, Stiftungsbuchhaltungen sowie die MWST-Abrechnung aus. In den letzten zwei bis drei Jahren ist eine deutliche Zunahme bei den Kreditrechnungen sowie der Anzahl der Fälle im Bereich des Alimenteninkassos feststellbar.

Ergänzend zeigt sich im Bereich der Steuerpflichtigen, dass aufgrund des Bevölkerungswachstums mehr steuerpflichtige Personen und damit mehr Veranlagungen vollzogen werden, die wiederum zu mehr Rückfragen zum Inkasso (u. a. Fristerstreckung, Zahlungspläne) führen. Des Weiteren ist eine Zunahme der Frequentierung der Finanzbuchhaltung als zentrale Schnittstelle in finanziellen Fragen infolge der wachsenden Bevölkerung und dem damit verbundenen Ausbau der Verwaltung und des Aufgabenmengenwachstums feststellbar.

Zur Bewältigung des gestiegenen Volumens und zur Sicherstellung der ordnungsgemässen Ausführung der Finanzprozesse sind für die Finanzbuchhaltung zusätzlich 50 Stellenprocente vorgesehen.

## **HOCHBAU**

Die beantragten 100 Stellenprozente werden für den Teilbereich Hauswartung und Reinigung beantragt. Seit der letzten Stellenplananpassung im Jahr 2023 (Übernahme Dienstleistungsgebäude [DLG] inkl. Parkhaus von der ISS) sind neue Liegenschaften bzw. Flächen für die Erbringung der Unterhaltsdienstleistung ins Portfolio aufgenommen worden (Aufstockung Pavillon GMS, Kindergarten Kanalweg, Schulraumprovisorium). Andererseits werden bei bestehenden Objekten aufgrund einer erhöhten Nutzung Mehrleistungen in Form von zusätzlichen Reinigungsdienstleistungen oder zusätzlichen WC-Kontrollgängen abgerufen. Nachdem die Abläufe und Prozesse in den vergangenen Jahren kontinuierlich optimiert wurden, ist nun eine Erweiterung der personellen Ressourcen notwendig.

## **WERKHOF**

Zur adäquaten Bewältigung der gestiegenen Arbeitslast in der Administration sowie zur geziel-

ten Förderung der Digitalisierung interner Abläufe werden insgesamt 30 Stellenprozente beantragt.

## **KULTUR UND GESELLSCHAFT**

Für die Verstetigung des Pilotprojekts «Aufsuchende Jugendarbeit» werden insgesamt 60 Stellenprozente beantragt. Das im Jahr 2023 gestartete Pilotprojekt, welches während drei Jahren durch den Kanton Aargau mitfinanziert wurde, soll nun aufgrund der erzielten Erfolge und der Wirksamkeit, in den Regelbetrieb überführt werden. Eine Verlängerung des Pilotprojekts ist nicht möglich. Sollte die Aufgabe nicht verstetigt werden, muss die Stadt Zofingen gemäss Vertrag die bezogenen Gelder im Umfang von rund CHF 90'000.00 an den Kanton Aargau zurückzahlen. Der Stadtrat beantragt die Überführung der bisher befristeten 60 Stellenprozente in unbefristete Stellenprozente im gleichen Umfang. Die Anpassung erfolgt ohne Auswirkung auf die Lohnsumme der Abteilung Gesellschaft.

## 7.2 Heilpädagogische Schule HPS

Für das Jahr 2025 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 unter dem laufenden Jahr.

Für das Jahr 2026 beantragt die Heilpädagogische Schule (HPS) zusätzlich 175 Stellenprozent. Aufgrund der grossen Anzahl an Schülerinnen und Schülern führt die HPS im Schuljahr 2025/26 eine zusätzliche Oberstufenklasse. Ab dem Schuljahr 2026/27 ist zudem ein Integrationskindergarten geplant.

Der Kanton Aargau finanziert über die Leistungspauschalen der Schülerinnen und Schüler die angepassten Personalkosten.

Die HPS Zofingen beantragt daher 1'716 Stellenprozent für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR plus 2'181 Stellenprozent für sämtliche Lehrpersonen, deren Anstellung über den Kanton geregelt ist, jedoch als Angestellte der Stadt Zofingen gelten.

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

Budget Stellenplan Heilpädagogische Schule	in Stellenprozent unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL		
	2025 genehmigt	2026 beantragt	Differenz beantragt
Stellenprozent (Anstel. n/PersR + n/OR)	1'616	1'716	100
<b>Stellenprozent (Anstel. n/GAL)</b>	<b>2'106</b>	<b>2'181</b>	<b>75</b>
Puffer	44	44	0
Total Stellenprozent Einwohnergemeinde	3'766	3'941	175

## 7.3 Regionalpolizei

Für das Jahr 2025 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Regionalpolizei 4'380 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR bewilligt.

Für das Jahr 2026 beantragt die Regionalpolizei gleich viele Stellenprozente wie im Vorjahr inkl. eines Puffers von 390 Stellenprozenten.

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

Es bleibt weiterhin äusserst herausfordernd, qualifiziertes Fachpersonal auf dem Arbeitsmarkt zu gewinnen. Aus diesem Grund legt die Regionalpolizei nach wie vor ein erhöhtes Augenmerk auf die Ausbildung von Polizistinnen/Polizisten, um ein jährliches Wachstum von mindestens zwei bis drei ausgebildeten Fachkräften sicherzustellen.

Um die vielfältigen Einsätze für Mensch, Tiere und Umwelt für die Stadt Zofingen und die ins Einsatzgebiet fallenden 22 Gemeinden nachhaltig zu erfüllen, wird weiterhin der Vollbestand angestrebt.

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

Budget Stellenplan Regionalpolizei	in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR		
	2025 genehmigt	2026 beantragt	Differenz beantragt
Kontrollpersonal ruhender Verkehr	100	100	0
Polizist/Polizistin	3'310	3'310	0
Zivilangestellte	580	580	0
<b>Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)</b>	<b>3'990</b>	<b>3'990</b>	<b>0</b>
<b>Puffer</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>0</b>
<b>Total Stellenprozente Einwohnergemeinde</b>	<b>4'380</b>	<b>4'380</b>	<b>0</b>

## 8. Anträge

### Fakultatives Referendum

Der Beschluss gemäss Ziffer 1 untersteht gemäss § 7 Abs. 1 bzw. § 15 Abs. 2 lit. a) der Gemeindeordnung vom 13. September 2004 dem fakultativen Referendum.

### Anträge

Der Stadtrat unterbreitet dem Einwohnerrat folgende Anträge:

1. Das Budget 2026 der Einwohnergemeinde (beinhaltend die Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 99 %, die Investitionsrechnung und die Stellenpläne) wird genehmigt.
2. Von den Investitions- und Finanzplänen 2026–2035 wird Kenntnis genommen.

Zofingen, 3. September 2025

STADTRAT ZOFINGEN

  
Christiane Guyer  
Stadtpräsidentin

  
Iris Hollinger  
Stadtschreiberin