

Budget 2027

Erfolgs- und Investitionsrechnung

der
Einwohnergemeinde Zofingen

ER.2026.051

FÜR EINWOHNERRATSSITZUNG vom 23. November 2026

Stadtrat

Stadt Zofingen | Kirchplatz 26 | 4800 Zofingen | zofingen.ch
stadtkanzlei@zofingen.ch | 062 745 71 10

Inhaltsverzeichnis

0. Korrekturen des Einwohnerrats	3
1. Einleitung.....	3
1.1 Budgeterarbeitung.....	3
1.2 Wichtige Aspekte	4
1.3 Leistungsfähigkeit	5
1.4 Investitionsauswirkungen.....	6
1.5 Spezialfinanzierungen.....	6
2. Ergebnisse Budget 2027	7
2.1 Erfolgsrechnung	9
2.2 Investitionsrechnung	19
3. Kennzahlen	21
4. Bemerkungen zum Budget der Erfolgsrechnung.....	26
5. Zahlenteil	
5.1 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen .	28
5.2 Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung.....	30
5.3 Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallwirtschaft	32
5.4 Dreistufiger Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule.....	34
5.5 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen...	36
5.6 Kennzahlenauswertung.....	38
5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung inkl. Erläuterungen	39
5.8 Erfolgsrechnung nach Artengliederung.....	135
5.9 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	149
5.10 Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	160
6. Kreditkontrolle	164
7. Stellenpläne 2027.....	175
7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen.....	175
7.2 Heilpädagogische Schule HPS	179
7.3 Regionalpolizei	180
8. Anträge.....	181

0. Korrekturen des Einwohnerrats

Im Rahmen der Beratung des Budgets durch den Einwohnerrat (Sitzung vom 23. November 2026) kann es noch zu Änderungen an der vom Stadtrat beantragten Budgetvorlage 2027 kommen.

1. Einleitung

Das **Budget 2027** wird in zwei separaten Dokumenten zur Verfügung gestellt. Diese Vorlage beinhaltet das Budget 2027 zur Erfolgs- und Investitionsrechnung. Der Investitions- und Finanzplan für die Jahre 2027–2036 ist in einem separaten Dokument dargestellt. In diesem ist insbesondere eine Einschätzung des Stadtrats zur Finanzlage und deren Entwicklung in den nächsten Jahren enthalten.

In das vorliegende Budget 2027 sind alle Erkenntnisse eingeflossen, die bis zum 15. Juli 2026 verfügbar waren und für die Entwicklungen im Finanzhaushalt von Bedeutung sind. Mit dem vorliegenden Ergebnis wird dadurch ein realistisches Bild der organisatorischen und finanziellen Entwicklung im kommenden Rechnungsjahr des städtischen Haushalts präsentiert.

Der **Steuerfuss** als Teil der Rahmenbedingungen für das Budget 2027 wird **auf dem unveränderten Niveau von 99 %** belassen.

Im Ergebnis der Erfolgsrechnung des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde wird mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 1.20 Mio.** kalkuliert. Im Vergleich zum Budget 2026 (CHF 2.16 Mio.) bedeutet dies ein um CHF 0.96 Mio. schwächeres Ergebnis.

Gegenüber dem Planwert 2027 des Finanzplans 2026–2035, der einen Ertragsüberschuss von CHF 1.23 Mio. vorsah, ist das Budgetergebnis 2027 geringfügig um CHF 0.03 Mio. schwächer.

Das vorliegende Ergebnis zeigt somit den mit dem Finanzplan 2026–2035 erwarteten Rückgang gegenüber dem Budget 2026. Die Erreichung des bisherigen Finanzplanwerts 2027 ist dennoch bemerkenswert, da eine Vielzahl an nicht beeinflussbaren Aufwandpositionen deutliche Steigerungen aufweist und gleichzeitig die

Ertragsseite infolge gesetzlicher Änderungen vor Herausforderungen steht. Nur durch grössere Verzichte und Optimierungen an anderen Stellen ist das vorliegende Ergebnis möglich.

In Summe zeigt sich mit dem erreichten Ergebnis von CHF 1.20 Mio. nun zwar ein tragbares Ergebnis. Allerdings ist für die zukünftige Entwicklung grosse Vorsicht geboten. Die Entwicklung unbeeinflussbarer Positionen bereitet Sorgen.

Die vom Stadtrat festgelegte Zielvorgabe zur durchschnittlichen Selbstfinanzierung von CHF 10.0 Mio. wird mit dem vorliegenden Ergebnis nicht erreicht. Hingegen wird die kantonale Richtgrösse zur maximalen Nettoschuld pro Einwohner/in von CHF 2'500 noch unterschritten. Mit CHF 1'422 pro Einwohner/in wird der kommunal vom Stadtrat festgelegte Richtwert von CHF 2'000 vorerst ebenfalls noch eingehalten.

1.1 Budgeterarbeitung

Die Erarbeitung des Budgets 2027 basiert auf klaren Vorgaben und Zielwerten des Stadtrats. Diese waren sehr restriktiv gehalten – mit dem erfreulichen Effekt, dass es trotz zunehmenden Kostensteigerungen gelang, ein tragbares Ergebnis zu erzielen.

Ausgehend von einem Bedarfsbudget der Verwaltung für die Einwohnergemeinde mit einem Defizit von CHF – 5.15 Mio. konnte das Ressort Finanzen im Rahmen von Vorgesprächen mit den anderen Ressorts das Ergebnis vor der ersten Stadtratsberatung bereits um rund CHF 1.0 Mio. optimieren.

Der Stadtrat verbesserte anschliessend das zur Beratung vorliegende Budgetergebnis mit einem Defizit von CHF – 4.15 Mio. im Rahmen von zwei

Lesungen sehr deutlich. Mit der ersten Lesung resultierte eine Verbesserung um CHF 1.72 Mio. Der Stadtrat nahm unter anderem Reduktionen beim Zuwachs der Lohnsumme vor und verzichtete gezielt auf Anschaffungen von Mobiliar. Er kürzte zudem kleinere bauliche Massnahmen. Im Hinblick auf die zweite Lesung erteilte der Stadtrat umfangreiche Prüfaufträge an die Ressorts.

Mit der zweiten Lesung gelang es daraufhin, zusätzliche CHF 3.63 Mio. an Ergebnisverbesserungen in das Budget 2027 einfließen zu lassen. Dazu gehören unter anderem Justierungen beim baulichen Unterhalt, aktualisierte Annahmen bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe und bei der Pflegerestkostenfinanzierung. Massgeblich ergebnisverbessernd wirkt die aktualisierte Steuerschätzung mit dem Stand per Mai 2026.

Ergänzend nahm der Stadtrat gezielt Korrekturen bei diversen Budgetpositionen vor, um die Aufwandsteigerungen einzudämmen und Leistungsangebote in ihrer Notwendigkeit zu überprüfen.

Das vorliegende Budgetergebnis des steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalts der Einwohnergemeinde bewertet der Stadtrat insgesamt als **zielführend, ausgewogen und finanziell tragbar**.

Dennoch sieht der Stadtrat im Hinblick auf die zukünftige Entwicklung des Finanzhaushalts grösseren Handlungsbedarf.

Die laufenden und zukünftigen Investitionen werden direkte und indirekte Auswirkungen auf das jetzige und zukünftige Budgets der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde haben. Zusätzlich weisen die nicht beeinflussbaren Budgetpositionen bedenkliche Entwicklungen auf. Daher müssen zukünftig ausgaben- und einnahmenseitig alle weiteren möglichen Handlungsspielräume zur Stabilisierung des Finanzhaushalts genutzt werden.

Eine ausführliche Würdigung der Finanzlage und ihrer prognostizierten Entwicklung findet sich im Bericht zu den Finanz- und Investitionsplänen.

1.2 Wichtige Aspekte

Innerhalb des Budgets 2027 werden gezielt **Schwerpunkte** gesetzt. Ein besonderer **Fokus** liegt dabei **auf dem Ressort Bildung**. Angesichts der wachsenden Schülerzahlen und der geplanten Eröffnung des Oberstufenzentrums A im Jahr 2027 kommt der Bildung eine zentrale Bedeutung zu. Damit das Ressort seinen Bildungsauftrag **vollumfänglich und zukunftsorientiert** wahrnehmen kann, werden im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten die erforderlichen finanziellen Ressourcen bereitgestellt. Der Stadtrat betont damit die aus seiner Sicht hohe Bedeutung einer bedarfsgerechten und qualitativ hochstehenden Bildungsversorgung.

Für den Gesamthaushalt bedeutet dies, dass andere Ressorts und Bereiche besonders restriktiv budgetiert sind. Ausschliesslich dadurch gelingt es im Ganzen, die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt nicht nur sicherzustellen, sondern gleichzeitig ausreichend Handlungsspielraum zur Aufrechterhaltung und teilweisen Weiterentwicklung des städtischen Leistungsangebots (u.a. Tagesstrukturen) zu ermöglichen.

Im Bereich der **personellen Ressourcen** sind im Unterschied zu früheren Jahren nur wenige, gezielte Anpassungen seitens des Stadtrats vorgesehen. Von der Mehrzahl der ressortseitig beantragten Stellenbegehren stellt der Stadtrat nur jene zur Diskussion, die zur Erfüllung der gesetzlich und organisatorisch notwendigen Aufgaben im schulischen Bereich (v. a. allgemeine Schulverwaltung sowie Hauswartung im neuen Oberstufenzentrum) zwingend notwendig sind. Sie werden einerseits abgedeckt über freiwerdende Stellenprozente innerhalb des genehmigten operativen Stellenplans. Andererseits verbleibt ein geringer zusätzlicher Stellenpensumsbedarf, der neu beantragt wird. Die zusätzlich geplanten Stellenprozente sind in Kapitel 7 dargestellt.

Die gesamthaft resultierenden Personalaufwendungen aus allen bestehenden und neuen Stellen zeigen eine insgesamt moderate Entwicklung. Für die Löhne des bestehenden Verwaltungspersonals ist aufgrund der angespannten Haushaltslage ein Lohnsummenwachstum im nur sehr tiefen Prozentbereich vorgesehen.

Ein **weiterer Schwerpunkt** im Budget 2027 bleibt wie im Vorjahr die Instandhaltung der städtischen Infrastruktur. Dazu gehört nebst laufenden Investitionsvorhaben vor allem der **bauliche Unterhalt** (Kontengruppe 314x). Das Niveau aus dem Budget 2026 wird fortgeführt. Allerdings entspricht der budgetierte Aufwand nicht vollständig den Werten, die gemäss Stratus-Analysen empfohlen sind. Im Schnitt resultiert lediglich ein Erfüllungsniveau von 25 %. Folglich wird mit den vorhandenen Möglichkeiten gezielt in die Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit der Liegenschaften mit der sukzessiven Modernisierung und Weiterentwicklung der baulichen Infrastruktur investiert.

Die **Abschreibungsaufwendungen** als Folge der Investitionstätigkeit nehmen im Budget 2027 deutlich um CHF 0.6 Mio. gegenüber dem Budget 2026 zu. Der Zuwachs entsteht insbesondere im Bereich der Informatik.

Die **Zinsbelastung** fällt aufgrund einzelner Projektverzögerungen in der Investitionsrechnung und infolge günstiger Rahmenbedingungen am Kapitalmarkt niedriger aus als im Budget 2026. Die weiterhin optimale Entwicklung des Zinsumfelds am Fremdkapitalmarkt stützt die positive Entwicklung des Zinsaufwands in besonderem Masse. Dennoch muss berücksichtigt werden, dass die konstant hohe Investitionstätigkeit mittel- und langfristig zu einem Anstieg bei den Zinsausgaben führen und die Erfolgsrechnung dauerhaft belasten wird. Ein allfälliges Zinsrisiko bleibt ergänzend im Hintergrund.

Ertragsseitig wird das Budget 2027 durch die Entwicklung der prognostizierten **Steuererträge** geprägt. Sie zeigen einen erwartungsgemäss geringen Zuwachs im Vergleich zum Vorjahresbudget. Vor allem die Erträge von natürlichen Personen fördern ein durchwachsenes Bild zu Tage.

Die Erträge aus den Vorjahren werden sich infolge der weiteren Aufarbeitung von offen Altfällen zwar deutlich positiv entwickeln. Hingegen führt die Steuergesetzrevision 2027 zu Ertragsausfällen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern im laufenden Jahr 2027. Die Folgejahre werden ebenfalls die dauerhaften Auswirkungen der Steuergesetzrevision zeigen.

Bei den juristischen Personen ist seit dem Budget 2026 mit erhöhten Steuererträgen zu rechnen. Es bestätigt sich im Budget 2027 die bisherige Zusicherung, dass sich die Ertragslage dauerhaft auf diesem Niveau stabilisiert. Dadurch können die Ausfälle bei den natürlichen Personen weitgehend aufgefangen werden.

Positiv wirken zudem die verbesserten Einnahmen aus Parkplatz- und Parkhausgebühren sowie zunehmende Entschädigungen von anderen Gemeinden (u. a. für Schülerinnen und Schüler an Zofinger Schulen).

Für allfällige Sonderereignisse, die sich im Verlauf des Jahres 2027 unvorhergesehen ereignen und negativ auswirken könnten, sind im Budget 2027 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.

1.3 Leistungsfähigkeit

Mit einer **Selbstfinanzierung** von CHF 5.92 Mio. im steuerfinanzierten Haushalt der Einwohnergemeinde ist im Vergleich zum Vorjahresbudget (CHF 6.30 Mio.) eine spürbare Schwächung der Finanzierungskraft der Einwohnergemeinde feststellbar. Der Finanzplanwert 2027 aus dem Finanzplan 2026–2035 mit CHF 6.27 Mio. wird ebenfalls unterschritten.

Der Rückgang ist insbesondere auf die steigenden Aufwendungen in den nicht beeinflussbaren Leistungspositionen und den verzögerten Start von Aktivierungen in der Anlagenbuchhaltung zurückzuführen.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** weist mit 28.6 % ebenfalls einen Rückgang im Vergleich zum Budget 2026 (32.6 %) auf. Der Rückgang und der generell tiefe Wert zeigen, dass die hohe Investitionstätigkeit nicht aus eigener Kraft gestemmt werden kann und die Verschuldung mittelfristig deutlich anwachsen wird. Dies wird wiederum zu zusätzlichen Aufwendungen in der Erfolgsrechnung führen (u. a. Zinsaufwand für Fremdkapital), was den Handlungsspielraum einschränken wird.

Der Stadtrat wird daher mit besonderer **Wachsamkeit** alle möglichen **Massnahmen** einleiten, damit die **Finanzhaushaltsstabilität gewährleistet** bleibt. Dazu kann ein Bündel an Massnahmen – ergänzend zu den mit diesem Budget vorgenommenen Aufwandsenkungen – dienlich sein.

Mit dem vorliegenden Budget 2027 ist die finanzielle Handlungsfähigkeit jedoch gewährleistet, und der Anstieg der Verschuldung erfolgt **erwartungsgemäss und kontrolliert**. Details zu den Kennzahlen sind im Kapitel 5.6 aufgeführt.

1.4 Investitionsauswirkungen

Hinsichtlich der Investitionstätigkeit im Budget 2027 ist festzuhalten, dass für die Einwohnergemeinde **Nettoinvestitionen** von CHF 20.68 Mio. vorgesehen sind. Als grösste Investitionsposition zeigt sich wie in den Vorjahren die Realisierung des Oberstufenzentrums, die die Hauptausgabe mit budgetierten CHF 11.3 Mio. bildet. Dies entspricht rund 54.6 % der im Jahr 2027 vorgesehenen Ausgaben.

Ein weiterer Schwerpunkt bei der Investitionstätigkeit der Einwohnergemeinde im Jahr 2027 werden die Umnutzung/Sanierung des Kindergartens im Kornhaus (CHF 0.74 Mio.) und die Ersatzbeschaffung von IT-Hardware (CHF 0.65 Mio.) sein.

Des Weiteren werden diverse Projekte im Strassenbau geplant. Wichtig sind zudem die vorgesehenen Ausgaben für die Revision der Bau- und Nutzungsordnung im Umfang von CHF 1.01 Mio., wovon CHF 0.3 Mio. im Jahr 2027 budgetiert sind.

Entlastend wirken im Jahr 2027 erneut mehrere Beitragszahlungen des Kantons und Bundes im Zusammenhang mit Strassenbauprojekten. Es werden Zuflüsse von rund CHF 1.23 Mio. erwartet.

Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Investitionsbudget 2027 nur die Ausgaben für die mit der Budgetberatung bewilligten Kredite eingestellt. Die Ausgaben für die weiteren geplanten

Projekte können dem Investitionsplan 2027 bis 2036 entnommen werden.

Von den im Jahr 2027 geplanten Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde in der Höhe von CHF 20.68 Mio. können CHF 5.92 Mio. selbst finanziert werden, wodurch ein **Finanzierungsfehlbetrag** von CHF 14.77 Mio. (2026: CHF 13.0 Mio.) resultiert.

Das Nettovermögen reduziert sich um diesen Betrag, und per Ende 2027 resultiert voraussichtlich eine Nettoschuld von CHF 18.96 Mio. Im Vergleich zum Planwert 2027 aus dem Finanzplan 2026–2035 mit CHF 21.64 Mio. ist eine leichte Verbesserung festzustellen, die jedoch nichts an der herausfordernden Gesamtsituation ändert.

1.5 Spezialfinanzierungen

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert für das Jahr 2027 Nettoinvestitionen von CHF 2.21 Mio. (2026: 2.78 Mio.). Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 3.72 Mio. (2026: CHF 3.38 Mio.) entfallen CHF 1.26 Mio. auf Hochwasserschutzmassnahmen beim Stadtbach. Daneben werden wie in den Vorjahren mehrere Sanierungsprojekte an der bestehenden Infrastruktur realisiert. Nach Berücksichtigung des aus der Erfolgsrechnung resultierenden negativen Selbstfinanzierungsbetrags von CHF - 0.05 Mio. (2026: CHF - 0.12 Mio.) resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF - 2.25 Mio. (2026: CHF - 2.89 Mio.). Dieser reduziert das Vermögen der Spezialfinanzierung weiter, und per Ende 2027 resultiert eine Nettoschuld von CHF 4.61 Mio.

Zur Verbesserung der Finanzlage innerhalb der Spezialfinanzierung wird dem Einwohnerrat im Jahr 2027 eine Vorlage zur Gebührenerhöhung per 1. Januar 2028 unterbreitet. Damit sollen die finanzielle Unterdeckung beseitigt und eine bedarfsgerechte Gebührenhöhe festgelegt werden.

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 - 0.16 Mio.), die das Nettovermögen per Ende 2027 auf CHF 0.97 Mio. senkt.

2. Ergebnisse Budget 2027

Das Budget 2027 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, jedoch 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 2027	Ausgaben (bereinigt um Abschreibungsaufwand)	Einnahmen (bereinigt um Fondsentnahmen)	Finanzierungsergebnis (Selbstfinanzierung und Nettoinvestition) minus = Fehlbetrag plus = Überschuss
EINWOHNERGEMEINDE			
Erfolgsrechnung	75'862'900	81'778'500	5'915'600
Investitionsrechnung	21'910'000	1'227'690	-20'682'310
Finanzierungsfehlbetrag			-14'766'710
SPEZIALFINANZIERUNGEN			
Abwasserbeseitigung			
Erfolgsrechnung	2'968'100	2'922'700	-45'400
Investitionsrechnung	3'717'531	1'509'482	-2'208'049
Finanzierungsfehlbetrag			-2'253'449
Abfallwirtschaft			
Erfolgsrechnung	1'086'300	1'080'300	-6'000
Investitionsrechnung	150'000	-	-150'000
Finanzierungsfehlbetrag			-156'000
Heilpädagogische Schule HPS			
Erfolgsrechnung	7'926'000	9'345'400	1'419'400
Investitionsrechnung	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag			1'419'400
Gesamttotal	113'620'831	97'864'072	-15'756'759

Einwohnergemeinde

Das Budget der Einwohnergemeinde erzielt in der Erfolgsrechnung eine **Selbstfinanzierung von CHF 5.92 Mio.** (2026: CHF 6.30). Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 20.68 Mio. zu 28.5 % selbst finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 14.77 Mio.

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

Spezialfinanzierungen

Im Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** wird bei einem Aufwandüberschuss von CHF 0.25 Mio. im operativen Ergebnis der Erfolgsrechnung mit einer **Selbstfinanzierung von CHF - 0.05 Mio.** (2026: CHF - 0.12 Mio.) gerechnet. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 2.21 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2.25 Mio. (2026: CHF - 2.89 Mio.). Das Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend reduzieren und eine Nettoschuld von CHF 4.61 Mio. entstehen.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung erneut ein nahezu ausgeglichenes operatives Ergebnis mit CHF - 0.01 Mio. aus. Es zeigt sich im Vergleich zum Budget 2026 (CHF - 0.02 Mio.) zugleich leicht verbessert. Die **Selbstfinanzierung verbessert sich leicht auf CHF - 0.01 Mio.** (2026: CHF - 0.02 Mio.). Infolge der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 0.16 Mio. (2026: 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 1.41 Mio., was einen deutlichen Anstieg gegenüber dem Vorjahr (CHF 0.78 Mio.) bedeutet. Der Zuwachs stammt in erster Linie aus ge-

steigerten Abgeltungen des Kantons in Verbindung mit einer hohen aufwandseitigen Disziplin im Budget. Es wird eine **Selbstfinanzierung von CHF 1.42 Mio.** (2026: CHF 0.74 Mio.) erwartet. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv der Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine **Selbstfinanzierung von CHF 7.28 Mio.** (2026: CHF 6.90 Mio.) Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 23.04 Mio. (2026: 22.20 Mio.) und können damit zu 31.61 % selbst finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 15.76 Mio. (2026: CHF 15.30 Mio.).

2.1 Erfolgsrechnung

2.1.1 Aufwandpositionen

Gesamthaushalt (Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen)

Aufwandposition	Budget 2027	Veränderungen gegenüber Budget 2026		Veränderungen gegenüber Rechnung 2025	
Personalaufwand	30'508'300	557'000	1.9%	-9'756'031	-24.2%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'278'900	-138'600	-0.8%	-1'720'805	-9.1%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'829'500	638'400	12.3%	-367'384	-5.9%
Finanzaufwand	1'473'400	-322'500	-18.0%	-2'856'107	-66.0%
Transferaufwand	38'752'700	1'797'100	4.9%	1'420'322	3.8%
Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	100.0%	20'000	100.0%
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	0.0%	-12'175	-100.0%
Zwischentotal	93'862'800	2'551'400	2.8%	-13'272'180	-12.4%
Interne Verrechnungen	9'312'200	2'109'600	29.3%	2'664'050	40.1%
Abschluss Erfolgsrechnung	2'581'500	-305'100	-10.6%	-5'429'425	-67.8%
Gesamttotal	105'756'500	4'355'900	4.3%	-16'037'554	-13.2%

Der **Gesamtaufwand** (inkl. Spezialfinanzierungen) beläuft sich ohne die Berücksichtigung der internen Verrechnungen und ohne die Abschlüsse der Erfolgsrechnungen auf CHF 93.86 Mio.

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 30.51 Mio. (Vorjahr: CHF 29.95 Mio.) bzw. 32.5 % (2026: 32.9 %) die zweitgrösste Ausgabenposition.

Bei den Besoldungen des angestellten Verwaltungspersonals wird mit einem Lohnsummenzuwachs von 0.5 % im Vergleich zum Jahr 2026 kalkuliert. Es ist dabei zu beachten, dass die beantragte Lohnanpassung eine von wenigen Massnahmen ist, um die Stadt Zofingen als Arbeitgeberin attraktiv zu halten.

Der Zuwachs von 0.5 % bezieht sich auf die anspruchsberechtigten angestellten Mitarbeitenden, die keine strukturelle Lohnanpassung erhalten. Der Lohnsummenzuwachs ist für eine mögliche generelle (Teuerung) und leistungsabhängige, individuelle (Mitarbeitergespräch) Anpassung vorgesehen. Bei der endgültigen Festlegung werden die in § 37 des Personalreglements vorgegebenen Faktoren berücksichtigt.

Nicht enthalten in den 0,5 % sind sogenannte strukturelle Lohnerhöhungen für Beförderungen oder neue Verantwortlichkeiten. Sie sind wie in den Vorjahren vorgängig vom Stadtrat beschlossen und in die Löhne eingerechnet worden.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** wird mit CHF 17.28 Mio. (Vorjahr: CHF 17.42 Mio.) budgetiert und entspricht 18.4 % (2026: 19.1 %) des Gesamtaufwands des Gesamthaushalts. Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass vor allem der Anteil der nicht beeinflussbaren Aufwendungen als Teil des Transferaufwands am Gesamthaushalt deutlich zunimmt.

Die nominell stabile Entwicklung im Vergleich zum Vorjahresbudget ist möglich, indem bei mehreren Positionen (Büromaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Anschaffung Mobiliar und Dienstleistungen Dritter) Einsparungen und konkrete Verzichte im Vergleich zu den angemeldeten Bedürfnissen vorgenommen wurden. Dadurch gelingt es, den zu erwartenden Mehraufwand bei den Lehrmitteln und Exkursionen/Schulreisen infolge steigender Schülerzahlen bzw. die Einmalausgaben für Maschinen im Werkhof sowie die neu geltende Mehrwertsteuerpflicht bei der Versorgung durch StWZ AG zu kompensieren. Im Bereich des baulichen Unterhalts werden weiterhin gezielte Substanzerhaltungsmassnahmen durchgeführt. Gleichzeitig

werden neue gesetzliche Anforderungen umgesetzt sowie das Portfolio schrittweise weiterentwickelt. Mit der zurückhaltenden Budgetierung in diesem Bereich ist es möglich, einen erkennbaren Beitrag zur Ergebnisstabilisierung zu leisten.

Der **Abschreibungsaufwand** zeigt im Budget 2027 einen sprunghaften Anstieg um CHF 0.64 Mio., das heisst um rund zwei Steuerprozent, auf CHF 5.83 Mio. Der Zuwachs begründet sich vor allem mit dem Start der Abschreibungen beim Projekt Bahnhofparking (CHF + 0.13 Mio.) sowie nach der Umsetzung der IT-Strategie 2024-2026 (CHF + 0.38 Mio.). Mittelfristig wird der Abschreibungsaufwand infolge der laufenden Investitionstätigkeit (v. a. Oberstufenzentrum) weiter steigen. Parallel wird dies positive Auswirkungen auf die Selbstfinanzierung haben.

Der **Transferaufwand** ist mit rund CHF 38.75 Mio. (2026: CHF 36.96 Mio.) oder 41.3 % (2026: 40.5 %) die grösste Aufwandposition. Sie 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. Der sehr starke Zuwachs von CHF 1.79 Mio. gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere

auf einen höheren Beitrag an den Finanz- und Lastenausgleich (CHF + 0.18 Mio.), höhere Beiträge an den Kanton für die Pflegerestkosten (CHF + 0.65 Mio.), steigenden Aufwand an die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz (CHF + 0.16 Mio.), sowie zunehmende Beiträge an die Lehrerbesoldungen (CHF + 0.30 Mio.) zurückzuführen. Die wachsenden Schülerzahlen in Zofingen infolge des neuen Oberstufenzentrums und die parallel zunehmende Alterung der Gesellschaft führen zu den höheren, nicht beeinflussbaren Aufwandpositionen. Die Beiträge an private Haushalte (u. a. Alimentenbevorschussung) nehmen ebenfalls zu.

Die Thematik «Wegfall des Schutzstatus S» und der Überführung in Aufenthaltsbewilligungen C wird im Budget 2027 dahingehend berücksichtigt, dass auf eine Fortführung der kantonalen und bundesseitigen Unterstützung gesetzt wird. Ein Restrisiko zu Aufwandsteigerungen verbleibt damit.

Der Transferaufwand als Ganzes bleibt mit seinen stärkeren Schwankungen in Anbetracht des hohen Anteils am Gesamthaushalt ein nicht zu unterschätzendes Risiko. Die Auswirkungen auf den Finanzhaushalt können die kommunale Handlungsfähigkeit deutlich einschränken.

Sämtliche vorstehend erwähnten Veränderungen werden in Kapitel 5.7 detaillierter erläutert.

Einwohnergemeinde

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

Budget 2027 neutralisiert, ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Aufwandpositionen nach Artengliederung:

Aufwandposition	Budget 2027	Veränderungen gegenüber Budget 2026	Veränderungen gegenüber Rechnung 2025
Personalaufwand	22'633'700	456'200	2.1%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'988'500	-97'600	-0.7%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'701'600	596'400	14.5%
Finanzaufwand	1'406'400	-289'500	-17.1%
Transferaufwand	31'079'400	1'690'700	5.8%
Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	100.0%
Zwischentotal	73'829'600	2'376'200	3.3%
Interne Verrechnungen	9'156'700	2'089'200	29.6%
Abschluss Erfolgsrechnung	1'170'800	-989'400	-45.8%
Total	84'157'100	3'476'000	4.3%

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 2027	Veränderungen gegenüber Budget 2026		Veränderungen gegenüber Rechnung 2025	
Fiskalertrag	45'430'000	402'000	0.9%	-2'227'862	-4.7%
Regalien und Konzessionen	633'500	-40'500	-6.0%	-1'589	-0.3%
Entgelte	19'982'000	709'700	3.7%	-14'979'389	-42.8%
Verschiedene Erträge	312'000	-65'300	-17.3%	9'691	3.2%
Finanzertrag	3'941'700	-229'500	-5.5%	-3'417'374	-46.4%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	663'400	-10'000	-1.5%	222'866	50.6%
Transferertrag	25'230'800	1'556'300	6.6%	2'171'267	9.4%
Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	100.0%	20'000	100.0%
Zwischentotal	96'213'400	2'342'700	2.5%	-18'202'389	-15.9%
Interne Verrechnungen	9'312'200	2'109'600	29.3%	2'664'050	40.1%
Abschluss Erfolgsrechnung	255'900	-71'400	-21.8%	-474'215	-65.0%
Total	105'781'500	4'380'900	4.3%	-16'012'554	-13.1%

Der **Gesamtertrag** (inkl. Spezialfinanzierungen) beläuft sich ohne die Berücksichtigung der internen Verrechnungen und ohne die Abschlüsse der Erfolgsrechnungen auf CHF 96.21 Mio.

Der **Fiskalertrag** wird bei einem gleichbleibenden Steuereffuss von 99 % um CHF 0.40 Mio. bzw. um 0.9 % im Vergleich zum Budget 2026 auf CHF 45.43 Mio. nur verlangsamt anwachsen. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 47.2 % am Gesamtertrag und verliert damit im Vergleich zum Budget 2026 (48 %) etwas an Gewicht. Er bleibt jedoch die grösste Einnahmenposition im Budget.

Grundsätzlich führen der teuerungsbedingte Lohnanstieg und das Bevölkerungs- und Wirtschaftswachstum zu einem Zuwachs der Fiskalerträge. Der Zuwachs ist jedoch differenziert zu betrachten.

Bei den **natürlichen Personen** wird bei den Einkommenssteuern nochmals mit einem Schub aus den Vorjahren kalkuliert, da mit der Vollbesetzung in der Abteilung Steuern komplexere Altfälle aufgearbeitet werden können. Gleichzeitig führt jedoch die Steuergesetzrevision 2027 zu Ertragsausfällen beim laufenden Jahr. Es wird seitens des Kantons ein für Zofingen spezifischer Ertragsrückgang von 2.4 % erwartet – trotz des Bevölkerungszuwachses.

Die Steuergesetzrevision 2027 umfasst zwei Kernelemente, die zwar eine Verbesserung für

verheiratete Paare und Alleinerziehende mit kleinen bis mittleren Einkommen («Kleinverdienerabzug») sowie eine steuerliche Entlastung bei höheren Einkommen (Reduktion der obersten Tarifstufe bzw. Abflachung der Tarifkurve) mit sich bringen.

Im Gegenzug leidet der kommunale Steuerertrag, was die Finanzierung des Leistungsangebot erschwert und die Einwohnergemeinde vor wachsende Herausforderungen stellt.

Die Entwicklung der Steuererträge von natürlichen Personen stützt sich daher vor allem auf den Bevölkerungszuwachs.

Bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen ergeben sich auf der Basis der Berechnungsgrundlagen ebenfalls rückläufige Erwartungen.

Im Bereich der **juristischen Personen** setzt sich das mit dem Budget 2027 deutlich gesteigerte Ertragsniveau fort. Dabei ist jedoch zu beachten, dass aufgrund der Abhängigkeit von wenigen sehr starken steuerkräftigen juristischen Personen ein nicht zu unterschätzendes Risiko vorhanden ist. Im Fall von Veränderungen der wirtschaftlichen Entwicklung besteht für den Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde ein erhöhtes Schockpotenzial, das es abzusichern gilt. Ertragsausfälle müssten im politischen Konsens durch anderweitige Ertragssteigerungen oder Aufwandsenkungen gedeckt werden.

Die weiteren Steuerarten zeigen im Budget 2027 keine ungewöhnliche Entwicklung.

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 19.98 Mio. ist gegenüber dem Budget 2026 ein signifikanter Zuwachs von CHF 0.71 Mio. möglich. Der Anteil der Entgelte an den Gesamteinnahmen liegt bei 20.8 % (Vorjahr: 20.6 %) und bildet damit wie im Vorjahr die drittgrösste Einnahmenposition. Der Zuwachs setzt sich aus unterschiedlichen Entwicklungen zusammen. Vor allem höhere Erträge bei den Elternbeiträgen der regionalen Musikschule und der Tagesbetreuung aufgrund des Schülerzuwachses tragen zum Zuwachs bei. Gleichzeitig werden die Erwartungen bei den Erträgen aus den Parkplatz- und Parkhausgebühren angehoben.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Der Ertrag wird mit

CHF 3.94 Mio. (2026: CHF 4.17 Mio.) budgetiert und entspricht damit rund 4.1 % (Vorjahr: 4.5 %) des Gesamtertrags.

Gegenüber dem Budget 2026 ist ein erneuter Rückgang zu verzeichnen, der sich mit tieferen Zinssätzen und geringeren Volumina bei den vergebenen Darlehen sowie mit Anpassungen bei den Erträgen aus Mieten, Pachten und Baurechtszinsen begründet. Das erreichte Niveau stellt einen vorläufigen Tiefpunkt dar, der mit den jetzigen Marktkonditionen nicht weiter absinken wird.

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 25.23 Mio. budgetiert und beträgt 26.2 % (2026: 25.2 %) der Gesamterträge.

Einwohnergemeinde

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

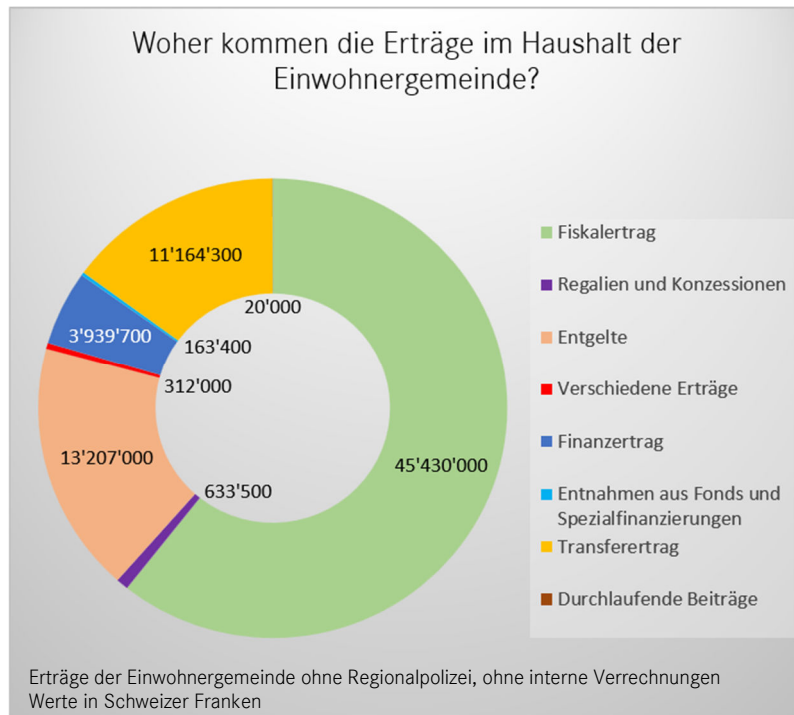
ergeben sich für die **Einwohnergemeinde** folgende Ertragspositionen nach Artengliederung:

Ertragsposition	Budget 2027	Veränderungen gegenüber Budget 2026		Veränderungen gegenüber Rechnung 2025	
Fiskalertrag	45'430'000	402'000	0.9%	-2'227'862	-4.7%
Regalien und Konzessionen	633'500	-40'500	-6.0%	-1'589	-0.3%
Entgelte	13'207'000	706'700	5.7%	623'174	5.0%
Verschiedene Erträge	312'000	-65'300	-17.3%	9'691	3.2%
Finanzertrag	3'939'700	-230'300	-5.5%	-2'663'396	-40.3%
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	163'400	-10'000	-5.8%	-26'802	-14.1%
Transferertrag	11'164'300	608'800	5.8%	189'364	1.7%
Durchlaufende Beiträge	20'000	20'000	100.0%	20'000	100.0%
Zwischentotal	74'869'900	1'391'400	1.9%	-4'077'420	-5.2%
Interne Verrechnungen	9'312'200	2'109'600	29.3%	2'664'050	40.1%
Total	84'182'100	3'501'000	4.3%	-1'413'369	-1.7%

2.1.3 Haushalt der Einwohnergemeinde im Überblick

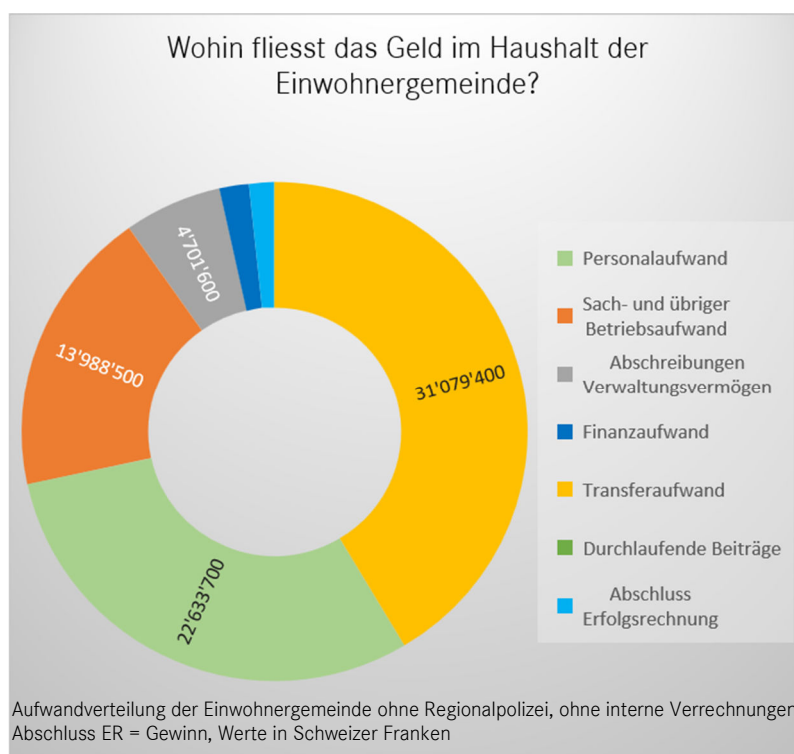
Innerhalb des Haushalts der Einwohnergemeinde zeigt sich auf der **Einnahmeseite** die grosse Bedeutung der Fiskalerträge. Wenn die Ertragspositionen der Regionalpolizei und die internen Verrechnungen ausser Acht gelassen

werden, liegt der Anteil des Fiskalertrag am Gesamtertrag von CHF 74.84 Mio. bei rund 60.7 %. Die Entgelte als zweitgrösste Einnahmequelle liegen bereits bei nur noch 17.6 %.



Aufwandseitig bilden die wenig bis nicht beeinflussbaren Transferaufwendungen innerhalb des Haushalts der Einwohnergemeinde mit 42.1 % die grösste Aufwandposition. Der Personalaufwand zur Durchführung der ordentlichen Ver-

waltungstätigkeit bildet mit 30.7 % die zweitgrösste Position. Für den Sachaufwand werden rund 18.9 % der Erträge verwendet und die Abschreibungsaufwendungen, bei denen kein effektiver Zahlungsfluss stattfindet, stellen rund 6.4 % des zu stemmenden Aufwands dar.



2.1.4 Einzelbetrachtung Personalaufwand

Gegenüber dem Budget 2026 erhöht sich der reine Personalaufwand im Gesamthaushalt (Besoldung inkl. Lohnnebenkosten, ohne Weiterbildung, ohne Personalwerbung und ohne übrigen Personalaufwand) geringfügig von CHF 29.34 Mio. auf CHF 29.81 Mio. Der Zuwachs beträgt 1.6 % bzw. CHF 0.47 Mio.

Ohne die Berücksichtigung der Regionalpolizei (1116) sowie der Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule (2201) nimmt der Aufwand im Budget 2027 im Vergleich zum Budget 2026 nur minimal um CHF 0.42 Mio. bzw. um 1.9 % zu.

Der Anstieg des Personalaufwands fällt gering aus – vor allem unter dem Aspekt, dass die geplanten zusätzlichen Stellenressourcen in dieser Berechnung bereits berücksichtigt sind. Es sind zudem für das bestehende Personal wenige strukturelle Lohnanpassungen (u. a. Neueinstufungen, vertragliche Zusagen) einkalkuliert. Für die generelle (Teuerungsausgleich) und die individuelle (Leistungsbeurteilung) Lohnanpassung sind gesamthaft 0.5 % Lohnsummenwachstum eingerechnet.

Der sehr tiefe Zuwachs beim Personalaufwand wird insbesondere ermöglicht, indem freiwerdende Stellenprozente bei Stellennachbesetzungen oder beim Wegfall von Aufgaben in einzelnen Funktionen nicht mehr als Reserve (finanziell und von den Stellenprozenten her) im jeweiligen Bereich vorgehalten werden, sondern in den Stellenpool zurückfliessen. Diese freiwerdenden Stellenprozente werden neu für Pensen-

erhöhungen in anderen Bereichen bzw. für neue Stellenbegehren aus den Ressorts eingesetzt.

Dies führt dazu, dass einerseits weniger zusätzliche Stellenprozente benötigt werden. Andererseits wird in den Stellenprozente abgebenden Funktionen weniger Budget für die Vollbudgetierung der genehmigten Stellenprozente benötigt wird.

Gesamthaft bedeutet dies, dass trotz neuer Stellenbegehren aus den Bereichen und Ressorts durch den flexiblen Einsatz der freiwerdenden Stellenprozente weniger zusätzliches Budget benötigt wird. Der Budget- und Stellenprozente-Zuwachs wird trotz neuer Bedürfnisse abgemildert.

Zur Funktion 0226 Hauswartungen ist festzuhalten, dass der Aufwand für die Hauswartungen (Hauswarte und Reinigungspersonal) bislang in den leistungsbeziehenden Funktionen direkt budgetiert wurde. Neu sind die Hauswartungen zentral in der neuen Funktion 0226 budgetiert und der Aufwand wird anhand von internen Verrechnungen verteilt und nachvollziehbar dargestellt.

Sämtliche Veränderungen in den einzelnen Konten werden in Kapitel 5.7 detaillierter erläutert. Die Details zu den Stellenanpassungen sind in Kapitel 7 ausgeführt.

Im Vergleich zum Budget 2026 ergeben sich je Funktion die folgenden Veränderungen in den Konten 3000.00 – 3055.00:

Personalaufwand nach Funktion, Konten 3000.00 - 3055.00		Budget 2027	Budget 2026	Veränderung in %	Rechnung 2025	Veränderung in %
0110	Legislative	62'800	59'900	4.8%	62'414	0.6%
0120	Exekutive	596'900	631'800	-5.5%	761'891	-21.7%
0211	Finanzen	727'600	725'300	0.3%	616'785	18.0%
0212	Abteilung Steuern	895'100	887'900	0.8%	842'046	6.3%
0220	Allgemeine Dienste, übrige	248'700	292'400	-14.9%	454'672	-45.3%
0221	Stadtkanzlei	866'100	922'400	-6.1%	861'718	0.5%
0222	Informatik	742'300	694'900	6.8%	540'772	37.3%
0223	Abteilung Personal	598'100	600'900	-0.5%	589'996	1.4%
0224	Hochbau	1'398'400	1'331'100	5.1%	1'163'181	20.2%
0225	Tiefbau	589'200	551'700	6.8%	551'413	6.9%
0226	Hauswartungen	1'327'400	-	100.0%	-	100.0%
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	32'800	179'700	-81.7%	198'848	-83.5%
1401	Einwohnerkontrolle	166'100	178'500	-6.9%	202'523	-18.0%
1406	Regionales Zivilstandsamt	485'200	524'900	-7.6%	512'335	-5.3%
1407	Regionales Betreibungsamt	756'500	733'400	3.1%	727'788	3.9%
1506	Regionale Feuerwehr	866'500	816'600	6.1%	827'353	4.7%
1610	Militärische Verteidigung	-	54'200	-100.0%	57'535	-100.0%
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	529'400	603'700	-12.3%	683'051	-22.5%
1627	Regionales Führungsorgan	63'600	72'700	-12.5%	75'119	-15.3%
2120	Primarstufe	14'000	55'200	-74.6%	62'882	-77.7%
2130	Oberstufe	27'000	17'400	55.2%	19'466	38.7%
2146	Regionale Musikschule	1'972'100	1'793'400	10.0%	1'843'932	7.0%
2170	Schulliegenschaften	-	743'800	-100.0%	742'770	-100.0%
2171	Kindergarten Liegenschaften	-	134'800	-100.0%	100'545	-100.0%
2180	Tagesbetreuung	551'300	360'100	53.1%	391'827	40.7%
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	539'400	457'000	18.0%	424'047	27.2%
2191	Volksschule Sonstiges	1'025'600	1'040'100	-1.4%	939'827	9.1%
3210	Stadtbibliothek	528'100	546'000	-3.3%	529'174	-0.2%
3220	Musik und Theater	62'400	60'100	3.8%	61'423	1.6%
3290	Kultur, übriges	152'700	152'200	0.3%	140'401	8.8%
3291	Stadtsaal	331'800	320'400	3.6%	300'550	10.4%
3411	Schwimmbad	55'900	49'600	12.7%	52'570	6.3%
3420	Freizeit	-	7'900	-100.0%	8'160	-100.0%
3422	Ferienheim Adelboden	61'100	60'700	0.7%	57'364	6.5%
4330	Schulgesundheitsdienst	14'100	14'100	0.0%	11'745	20.1%
4340	Lebensmittelkontrolle	2'100	2'100	0.0%	1'830	14.8%
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	46'500	46'100	0.9%	43'012	8.1%
5350	Leistungen an das Alter	20'300	20'200	0.5%	20'591	-1.4%
5440	Jugendschutz	190'200	170'500	11.6%	162'465	17.1%
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	385'700	436'700	-11.7%	401'963	-4.0%
5730	Asylwesen	-	-	0.0%	-31	-100.0%
5790	Fürsorge, übriges	2'376'000	2'334'000	1.8%	2'300'559	3.3%
7710	Friedhof und Bestattung	26'000	25'700	1.2%	25'749	1.0%
7900	Raumordnung	258'700	302'500	-14.5%	259'359	-0.3%
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	511'900	497'000	3.0%	501'029	2.2%
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-	24'300	-100.0%	7'210	-100.0%
9901	Werkhof	2'152'300	2'305'900	-6.7%	2'101'540	2.4%
Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen		22'257'900	21'839'800	1.9%	21'241'399	4.8%
1116	Regionalpolizei	5'506'900	5'638'500	-2.3%	5'040'729	9.2%
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	2'049'100	1'866'000	9.8%	1'865'237	9.9%
4121	Seniorenzentrum	-	-	0.0%	11'355'323	-100.0%
Total inkl. Spezialfinanzierungen		29'813'900	29'344'300	1.6%	39'502'688	-24.5%

2.1.5 Nettoergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Betrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2027	Budget 2026	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	5'312'700	4'877'900	434'800	8.9%
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'815'900	1'560'800	255'100	16.3%
2 Bildung	14'531'000	14'270'200	260'800	1.8%
3 Kultur, Sport und Freizeit	4'673'600	4'964'800	-291'200	-5.9%
4 Gesundheit	5'311'200	4'651'400	659'800	14.2%
5 Soziale Sicherheit	9'638'900	9'403'800	235'100	2.5%
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'973'400	2'043'100	-69'700	-3.4%
7 Umweltschutz und Raumordnung	898'800	1'027'200	-128'400	-12.5%
8 Volkswirtschaft	252'600	205'300	47'300	23.0%
Total Nettoaufwand Abteilungen 0-8	44'408'100	43'004'500	1'403'600	3.3%
9 Finanzen und Steuern				
91 Steuern	-45'316'400	-44'934'000	-382'400	0.9%
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'180'600	1'002'600	178'000	17.8%
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-1'468'100	-1'233'300	-234'800	19.0%
Total Nettoertrag Abteilung 9	-45'603'900	-45'164'700	-439'200	1.0%
Gesamtergebnis	-1'195'800	-2'160'200	964'400	-44.6%

Der Nettoaufwand der Abteilungen 0 bis 8 erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1.40 Mio. In der Abteilung 9 werden Mehrerträge von CHF 0.44 Mio. prognostiziert, wovon der Hauptanteil auf den fiskalischen Mehrertrag bei den juristischen Personen zurückzuführen ist. Dadurch werden die aufwandseitigen Steigerungen jedoch nur teilweise aufgefangen, so dass im Ergebnis eine erkennbare Verschlechterung gegenüber dem Budget 2026 resultiert.

Das Nettoergebnis der Abteilung 0, **Allgemeine Verwaltung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Budget 2026 um CHF 0.43 Mio. Der Mehraufwand setzt sich analog den Vorjahren aus einem Bündel an Veränderungen innerhalb der einzelnen Positionen zusammen. Es sind zwar einige grössere Ergebnisverbesserungen (z. B. reduzierte Repräsentationsausgaben der Exekutive, Verzicht auf die Inanspruchnahme externer Unterstützung bei der Abteilung Personal) vorgesehen, allerdings werden diese durch Mindererträge bei den Baugesuchverfahren im Hochbau und die Aufwandsteigerungen der Informatik überlagert. Die Funktion Informatik ist insofern bedeutend, dass sie zwar im Nettoergebnis neutral bleibt, aber erstmals die Abschreibungsaufwendungen aus der Umsetzung der IT-Strategie zum Tragen kommen (CHF 0.38 Mio.). Diese werden anhand der internen Verrechnungen an andere Funktionen weiterverrechnet, wodurch der jeweils anteilige Aufwand der Funktionen für die Informatik zunimmt – unter anderem in der allgemeinen Verwaltung.

Weitere Veränderungen bei den Aufwand- und Ertragspositionen sind in Kapitel 5.7 detaillierter erläutert.

Das Ergebnis der Abteilung 1, **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.26 Mio. Die regionale Zusammenarbeit im Polizeiwesen wirkt sich zwar weiter finanziell positiv aus. Bei der regionalen Feuerwehr und dem Zivil- und Bevölkerungsschutz sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund einzelner Aufwandsteigerungen und einmaliger baulicher Instandsetzungsmassnahmen beim Zivilschutz negative Auswirkungen auf den Beitrag der Einwohnergemeinde festzustellen. Ausschlaggebend für die Ergebnisentwicklung in der Abteilung 1 ist jedoch die interne Verrechnung für die Mandatsführung beim Kindes- und Erwachsenenschutz. Diese nimmt um CHF 0.24 Mio. zu. Im Gegenzug wird die Abteilung 5 entlastet.

Das Ergebnis der Abteilung 2, **Bildung**, zeigt mit dem Budget 2027 einen neuerlichen Anstieg im Vergleich zum Vorjahresbudget. Der Zuwachs des Nettoaufwands liegt bei CHF 0.26 Mio. (2025: CHF 0.38 Mio.). Der Zuwachs resultiert hauptsächlich im Bereich der Primarstufe für neues zusätzliches Schulmobiliar (Nachnutzung der Räume der Oberstufe), erhöhte Nutzungsgebühren für die Schwimmbadnutzung in anderen Gemeinden und vor allem für höhere Beiträge an den Kanton für die Lehrerbessoldungen. Demgegenüber steht die Oberstufe, bei der das Ergebnis sich verbessert. Es wird einerseits auf zusätzliche Mobiliaranschaffungen verzichtet, und

andererseits wird aufgrund des Zuwachses an auswärtigen Schülerinnen und Schülern mit höheren Beiträgen von anderen Gemeinden kalkuliert. Dabei gilt es zu beachten, dass ein gewisses Restrisiko bei der Kalkulation der Schulgelder von anderen Gemeinden verbleibt. Infolge der vom Kanton per 2026 neu eingeführten Berechnungsmethodik gemäss der Schulgeldverordnung können die Investitionsausgaben für das neue Oberstufenzentrum bei der Berechnung der Schuldgelder erst ab dem Jahr 2028 finanzwirksam berücksichtigt werden. Daher ist das Jahr 2027 als Übergangsjahr zu betrachten. Des Weiteren wirken im schulischen Bereich die folgenden Aspekte ergebnisschwächend: wachsende Aufwendungen bei der Tagesbetreuung, höhere Beiträge an die regionale Musikschule (wachsende Schülerzahlen) und höhere Ausgaben im Bereich der Schulverwaltung (zusätzliche Stellenbegehren).

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit**, zeigt sich um CHF 0.29 Mio. verbessert. Mit dem Budget 2027 werden viele Reduktionen beim Aufwand gegenüber dem Budget 2026 vorgesehen. Insbesondere der bauliche Unterhalt wird so geplant, dass die Ausgaben gezielt auf die Funktionsfähigkeit und die Lebensdauer von Gebäuden und Anlagen ausgerichtet werden (z. B. Zeitpunkt Ersatz Aufzug im Stadtsaal). Parallel dazu werden externe Dienstleistungen im Umfang reduziert, und bei der Funktion Musik und Theater darf mit einer verbesserten Ertragssituation bei den Ticketverkäufen gerechnet werden. Des Weiteren wirken sich verminderte (interne) Aufwendungen bei den Parkanlagen und dem Ferienheim in positiv aus.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.66 Mio. Das geschwächte Nettoergebnis ergibt sich hauptsächlich aufgrund eines erneut kräftigen Schubs bei den Restkosten für die Pflegefinanzierung. Bei der stationären Langzeitpflege wird mit zusätzlichen CHF 0.42 Mio. und bei der ambulanten mit zusätzlichen CHF 0.23 Mio. an Pflegerestkosten kalkuliert. Aufgrund politischer Vorstösse auf kantonaler Ebene werden die zwei Budgetpositionen jedoch auf dem Niveau des Rechnungsjahres 2025 eingefroren.

Parallel dazu wird der Beitrag an die Spitex Region Zofingen um CHF 0.04 Mio. anwachsen.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit**, wird im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.24 Mio. schlechter. Die Leistungen im Zusammenhang mit der Alimentenbevorschussung und dem dazugehörigen Inkasso verursachen einen Nettozusatzaufwand von CHF 0.06 Mio. – bedingt durch komplexere Fälle und eine nachlassende Zahlungsmoral. Die Veränderungen, die sich im Bereich des Schutzstatus S ergeben, wirken sich auf das Asylwesen bzw. die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe nach aktuellen Erkenntnissen voraussichtlich saldoneutral aus. In den Annahmen wird antizipiert, dass von kantonaler und eidgenössischer Seite unterstützende Massnahmen veranlasst werden. Für die schwache Ergebnisentwicklung der Abteilung 5 ist zudem der zusätzliche Aufwand für die Beiträge an die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz (CHF + 0.16 Mio.) verantwortlich.

Das Nettoergebnis der Abteilung **6, Verkehr**, wird im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.07 Mio. besser. Die positive Entwicklung wird gesamthaft trotz mehrerer Aufwandzuwächse vor allem durch höhere Ertragserwartungen aus Gebühren für die Nutzung der Parkplätze und vor allem des Parkhauses getragen. Vorübergehend tiefere Abschreibungsaufwendungen bei den Strassen und Verkehrswegen unterstützen die positive Entwicklung.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung**, verbessert sich um CHF 0.13 Mio. Die Gründe für die Verbesserung sind tiefere Verrechnungsleistungen des Werkhofs an den Friedhof- und Bestattungsbereich. Zudem wird von der Funktion 7900 Raumordnung ein 20 % Pensum in die Funktion 0225 Tiefbau (10 %) und in den Stellenpool (10 %) verlagert.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft**, bleibt nahezu stabil und wird nur um CHF 0.05 Mio. gegenüber dem Budget 2026 schwächer. Es sind vor allem tiefere Konzessionsabgaben der StWZ AG, die das Ergebnis beeinflussen.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern**, entwickelt sich als einzige Ausnahme besonders positiv. Es ist eine Verbesserung um deutliche CHF 1.43 Mio. im Vergleich zum Vorjahresbudget zu erwarten. Der Zuwachs setzt sich aus mehreren guten Entwicklungen zusammen, die von nur wenigen Faktoren getrübt werden.

Die Fiskalerträge steigen im Total um CHF 0.38 Mio. Der Zuwachs resultiert hauptsächlich aus höheren Vorjahresveranlagungen bei den natürlichen Personen, die wiederum durch tiefere Erträge aus dem laufenden Jahr infolge der Steuerergesetzrevision 2027 abgemildert werden. Dies zeigt sich sowohl bei den Einkommenssteuern als auch bei den Prognosen für die Vermögenssteuern.

Ergänzend dazu zeigt sich eine gedämpfte Entwicklung bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen. Der sprunghafte Zuwachs im Vorjahresbudget 2026 setzt sich nicht fort. Allerdings verfestigt sich das erhöhte Ertragsniveau im Budget 2027. Insgesamt ist somit Vor-

sicht geboten, da die nun vorhandenen Abhängigkeiten von wenigen grossen Steuerpflichtigen bei volkswirtschaftlichen Verwerfungen oder betriebswirtschaftlichen Entscheidungen zu besonderen Herausforderungen im städtischen Finanzhaushalt führen können.

Der positiven Entwicklung bei den Fiskalerträgen stehen Aufwandsteigerungen beim Finanzausgleich gegenüber. Zofingen wird nochmals einen um CHF 0.18 Mio. höheren Beitrag leisten müssen.

Im Bereich der Vermögens- und Schuldenverwaltung sorgt eine höhere Dividendenerwartung der StWZ AG für eine positive Entwicklung. Parallel dazu trägt das weiterhin gute Leitzinsumfeld zu tiefen Fremdkapitalaufwendungen bei.

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.

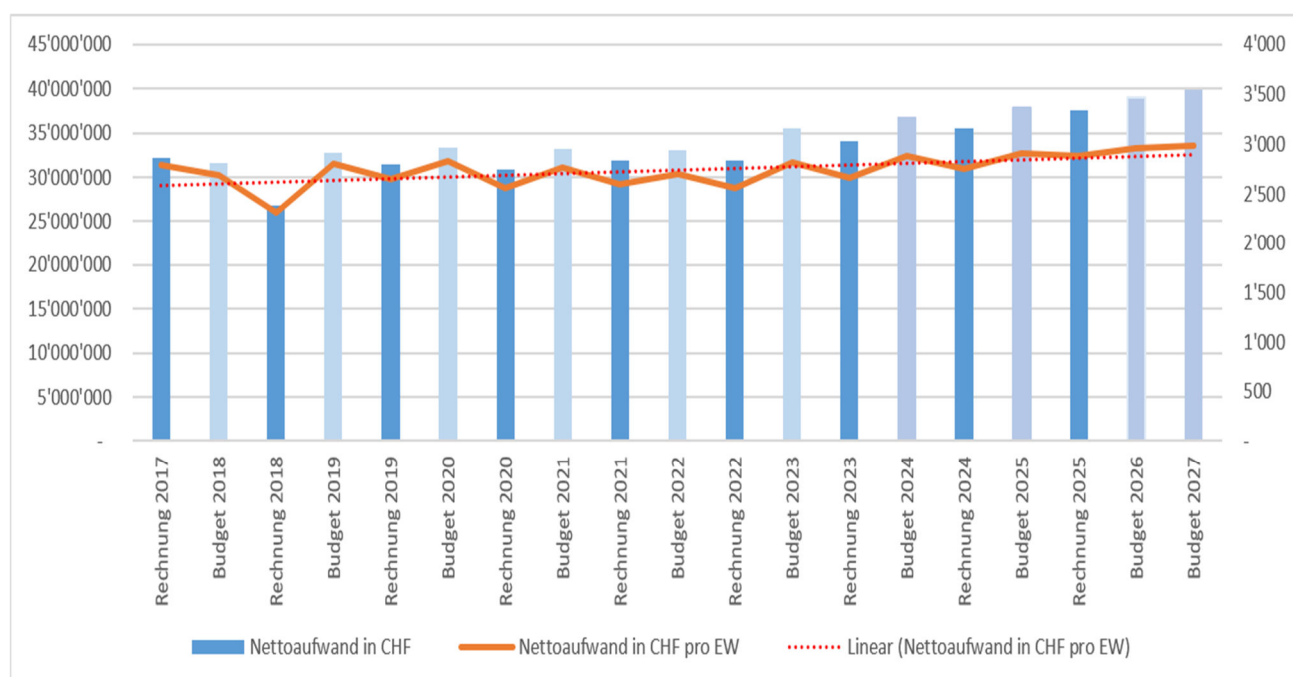
Das bedeutet, dass diese Zahl den Aufwand für die eigentliche Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde zeigt, ohne dass dieser Wert durch die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens oder das Nettoergebnis der Funktionen 9610 und 9630 verzerrt wird.

Dieser Nettoverwaltungsaufwand ist durch die Fiskalerträge zu decken.

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Fiskalertrag	45'430'000	45'028'000	47'657'862
Finanzausgleich	-1'180'600	-1'002'600	-827'600
Funkt. 9610 Zinsen	626'900	365'200	1'067'022
Funkt. 9630 Liegenschaften FV	841'200	868'100	1'000'525
Selbstfinanzierung	-5'915'600	-6'295'300	-11'294'056
Nettoaufwand in CHF	39'801'900	38'963'400	37'603'753
Zuwachs in % zu Budget 2026	2.2%		
Einwohner*	13'329	13'163	13'075
Nettoaufwand in CHF pro Einwohner/in	2'986	2'960	2'876
Zuwachs in % zu Budget 2026	0.9%		

* Werte sind dem Dashboard zur Bevölkerungsprognose – Modell 2025 (Update 2026) 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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Grundstücke	-	-	-
Tiefbauten	4'067'531	5'160'000	1'826'394
Hochbauten	13'030'000	15'321'300	12'673'070
Mobilien, Maschinen, Fahrzeug	310'000	275'000	630'391
Immaterielle Anlagen	250'000	50'000	118'519
Darlehen	-	-	-
Beteiligungen	-	2'500'000	-
Beiträge an Kanton und öffentliche Unternehmungen	1'715'000	1'370'000	1'450'259
Bruttoinvestitionen	19'372'531	24'676'300	16'698'632
Abgang von Grundstücken	-	-737'200	-
Abgang von Mobilien	-	-	-253'916
Anschlussgebühren	-600'000	-600'000	-571'669
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-1'837'172	-4'425'000	-1'085'325
Nettoinvestitionen	16'935'359	18'914'100	14'787'722

Aus **finanzrechtlichen Gründen** sind im Investitionsbudget 2027 (obenstehende Tabelle) nur die Ausgaben für die im Zeitpunkt der Budgetberatung bereits bewilligten Kredite ausgewiesen.

Der Nettobetrag aller im Jahr 2027 geplanten Investitionsausgaben (inkl. noch nicht bewilligter Projekte) beträgt im Gesamthaushalt (inkl. Spezialfinanzierungen) CHF 23.04 Mio. Im steuerfi-

nanzierten Haushalt sind CHF 20.68 Mio. an Investitionsausgaben vorgesehen. Die Details sind im Investitionsplan 2027-2036 aufgeführt.

In den **Beiträgen an Kanton und öffentliche Unternehmen** 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 sowie Subventionen an die Sanierung des Bahnhofplatzes und weitere Infrastrukturprojekte.

Für das Jahr 2027 sind – gemäss den finanzrechtlichen Vorgaben – **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 19.37 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 16.27 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 2.95 Mio. auf die Abwasserbeseitigung und CHF 0.15 Mio. auf die Abfallbeseitigung.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 16.94 Mio., wovon CHF 15.05 Mio. auf die Einwohnergemeinde, CHF 1.74 Mio. auf die Abwasserbeseitigung und CHF 0.15 Mio. auf die Abfallbeseitigung.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit liegt im Jahr 2027 bei den folgenden Investitionsvorhaben (ab CHF 400'000, Abfolge gemäss Investitionsplan):

Einwohnergemeinde	Jahrestranche 2027
Ersatzbeschaffung IT-Hardware nach Lebensdauer	650'000
Oberstufenzentrum Rebberg A: Realisierung	11'300'000
1-fach KiGa Kornhaus, Umnutzung / Sanierung, Realisierung	740'000
Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104/K315 (Agglo2)	400'000
General-Guisan-Strasse K104, LV Ob. Stadteingang-Weiherstrasse (Agglo4)	450'000
Brittnauerstrasse, Belagssanierung und Aufwertung (Agglo4)	720'000
Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeuge Werkhof	550'000
Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt	400'000
Spezialfinanzierungen	
Verkehrssanierung Unt. Vorstadt, Verlegung Kanalisation	400'000
Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2027	450'000
Hochwasserschutz Wigger (Beiträge an Kanton)	500'000
Hochwasserschutz Bereich Stadtbach, ER.2024.035	1'261'531

3. Kennzahlen

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

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Einwohnerzahl		13'329	13'163	13'075	12'904	12'820
Steuerfuss	in %	99.0	99.0	99.0	99.0	99.0
Betrieblicher Aufwand	in TCHF	79'340	76'754	74'693	71'974	68'281
Betrieblicher Ertrag	in TCHF	78'002	76'440	78'853	73'907	70'618
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in TCHF	-1'338	-314	4'161	1'934	2'338
Gewinn aus Finanzierung	in TCHF	2'533	2'474	3'048	3'076	3'754
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in TCHF	1'196	2'160	7'208	5'009	6'092
Ausserordentlicher Gewinn	in TCHF	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Gewinn)	in TCHF	1'196	2'160	7'208	5'009	6'092
Selbstfinanzierung	in TCHF	5'916	6'295	11'294	8'848	10'173
Nettoinvestitionen	in TCHF	20'682	19'324	14'237	13'700	10'566
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in TCHF	-14'767	-13'028	-2'943	-4'852	-393
Zinsbelastungsanteil	in %	0.6	0.6	-0.1	-0.6	1.0
Selbstfinanzierungsgrad	in %	28.6	32.6	79.3	64.6	96.3
Selbstfinanzierungsanteil	in %	7.2	7.8	11.2	11.3	13.6
Kapitaldienstanteil	in %	6.6	6.0	4.1	4.6	4.9

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)	in TCHF	-1'338	-314	4'161	1'934	2'338

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 - 1.34 Mio.

Beurteilung der Zofinger Werte

Das betriebliche Ergebnis ist geprägt von den Zuwächsen im Bereich des Transferaufwands und -ertrags. Im Vergleich zum Vorjahresbudget ist eine Verschlechterung um CHF 1.02 Mio. festzustellen.

Gewinn aus Finanzierung

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Gewinn aus Finanzierung	in TCHF	2'533	2'474	3'048	3'076	3'754

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 leicht besser als im Vorjahr und stabilisiert sich auf gutem Niveau. Förderlich für die stabile Entwicklung sind die höhere Dividenden-erwartung bei der StWZ AG und das generell tiefe Zinsumfeld für eine günstige Fremdkapital-aufnahme.

Operatives Ergebnis

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Operatives Ergebnis (Gewinn)	in TCHF	1'196	2'160	7'208	5'009	6'092

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

Für das Jahr 2027 wird gemäss Budget ein operativer Gewinn erwartet. Gegenüber dem Vorjahr fällt der Wert allerdings tiefer aus. Dies ist

massgeblich auf das starke Wachstum der Transferaufwendungen bei gleichzeitig stagnierenden Fiskalerträgen zurückzuführen.

Beim Blick auf die Zukunft ist zusätzlich beachten, dass die stärker ansteigenden Abschreibungsaufwendungen und potenziell 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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierung	in TCHF	5'916	6'295	11'294	8'848	10'173

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 5.92 Mio. im Budget 2027 wird in Anbetracht der hohen laufenden und anstehenden Investitionslast als zu tief erachtet. Es ist zwar ein

grundsätzlich guter Wert, und es besteht damit ein finanzieller Handlungsspielraum. In Anbetracht des geplanten hohen Investitionsvolumens reicht er jedoch nicht aus, um die durchschnittlich rund CHF 12.9 Mio. an Investitionsvolumen pro Jahr (siehe Investitionsplan) in den nächsten zehn Jahren zu finanzieren. Es sind daher weitere Massnahmen einzuleiten. Mit den vorläufigen Werten wird in den kommenden Jahren eine deutliche höhere Verschuldung resultieren.

Es bleibt daher das erklärte Ziel, den Wert weiter zu steigern. Nur so bleibt die politische und operative Handlungsfähigkeit im Kontext der notwendigen Investitionsvorhaben erhalten wird nur damit erhalten bleiben. Die Rückzahlung von Darlehen wird mit einer weiteren Steigerung der Selbstfinanzierung ebenfalls ermöglicht. Die Handlungsnotwendigkeit ist erkannt, und der politische Prozess dazu wird gestartet.

Nettoinvestitionen

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Nettoinvestitionen	in TCHF	20'682	19'324	14'237	13'700	10'566

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 weiterhin hohe Wert der Nettoinvestitionen im Budget 2027 ist darauf zurückzuführen, dass einerseits eine Vielzahl an Vorhaben gemäss der bisherigen Planung umzusetzen sind und andererseits ein Teil der Investitionsvorhaben entweder verspätet umgesetzt oder Zahlungsverpflichtungen später zu erfüllen sind. Die zu erwartenden Liquiditätsabflüsse werden zu einem grossen Anteil fremdfinanziert sein.

Es ist ebenfalls anzumerken, dass in der revidierten Investitionsplanung 2027–2036 für das Jahr 2026 nicht mehr die ursprünglichen CHF 19.3 Mio., sondern nur CHF 18.2 Mio. investiert werden. Dadurch resultiert zugleich eine bessere Kennzahl bezüglich der Nettoschuld I. Der Hauptschwerpunkt der Investitionsausgaben liegt weiterhin bei der Realisierung des Oberstufenzentrums.

Finanzierungsergebnis

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in TCHF	-14'767	-13'028	-2'943	-4'852	-393

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.

Diese Kennzahl schwankt stark, da sie von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig ist. Im Budget 2027 ist der Wert erneut schlechter als im Vorjahr, da einerseits das Jahresergebnis schwächer ausfällt und andererseits die Investitionsausgaben ansteigen. Im Finanzplan zeigt sich, dass in den Folgejahren ebenfalls mit Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen ist. Dadurch wird die Verschuldung der Stadt weiter zunehmen. Für die Aufrechterhaltung der Finanzhaushaltsstabilität ist eine umfassende politische Diskussion notwendig.

Beurteilung der Zofinger Werte

Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Zinsbelastungsanteil	in %	0.6	0.6	-0.1	-0.6	1.0

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 eingependelt. Das aktuelle Zinsniveau begünstigt die Entwicklung der Kennzahl. Allerdings wird die hohe Investitionslast mit dem damit verbundenen Finanzierungsbedarf die Kennzahl belasten.

Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad	in %	28.6	32.6	79.3	64.6	96.3

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

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

Beurteilung der Zofinger Werte

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

ist. Aufgrund der hohen laufenden und vorgesehenen Investitionsvorhaben ist der Wert nachvollziehbar tief.

Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung / Basiswerte	Wertung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsanteil	in %	7.2	7.8	11.2	11.3	13.6

Berechnung

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

Beurteilungskriterien/Werte

Die Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil aus dem 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 kantonomer Empfehlung nicht unter 15 % liegen.

Beurteilung der Zofinger Werte

Der kantonale Richtwert von 15 % ist für eine Zentrums Gemeinde, 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 2027 zwar erneut 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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Kapitaldienstanteil	in %	6.6	6.0	4.1	4.6	4.9

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 aus dem 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 im Rahmen des Budgetentwurfs unter anderem fest, ob und in welchem prozentualen Ausmass die Besoldung des Personals angepasst werden soll. Für die Höhe der Anpassung sind unter anderem die Entwicklung der Lebenshaltungskosten (Teuerung), die allgemeine wirtschaftliche Lage, die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Zofingen sowie die Situation am Personalmarkt massgebend.

Im Budget 2027 wird für das in den Besoldungsbändern eingestufte Personal mit einem Zuwachs von 0.5 % auf den effektiven Besoldungen 2026 gerechnet. Darin enthalten sind die **generellen** und leistungsabhängigen **individuellen** Anpassungen.

Dieser Faktor wurde unter Berücksichtigung der in § 37 des Personalreglements erwähnten Referenzwerte festgelegt. Im Juni 2026 ermittelte das Bundesamt für Statistik (bfs) eine Teuerung (LIK) von 0.5 % gegenüber dem Vorjahresmonat. Das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO geht für das Gesamtjahr 2026 in seinem Bericht vom Juni 2026 von einer durchschnittlichen Teuerung von 0.6 % aus. Im Hinblick auf das Jahr 2027 wird mit einer Teuerungsrate von 0.6 % gerechnet.

Die definitiven Besoldungsanpassungen werden vom Stadtrat im Dezember 2026, im Rahmen des vom Einwohnerrat bewilligten Budgetrahmens, beschlossen.

Steuerfuss

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

Handlungsfelder in der politischen Diskussion

Die im Bericht mehrfach erwähnte Notwendigkeit zur Verbesserung der Finanzhaushaltssituation der Einwohnergemeinde bedingt mehrere Handlungsschritte:

- Umfassende Offenlegung der finanziellen Herausforderungen
- Darlegung der Handlungsmöglichkeiten
- ergebnisoffene politische Diskussion
- Festlegung des Handlungspfads innerhalb der Leitplanken der Finanzstrategie
- Umsetzung der möglichen Massnahmen zur Stabilisierung des Finanzhaushalts

Im Hinblick auf die zu führende Diskussion wird bereits heute auf die möglichen Handlungs- und Themenfelder hingewiesen:

- Umfang des Investitionsvolumens
- Umfang der Investitionsinhalte / -vorhaben
- Umfang des städtischen Leistungsangebots
- Bereitschaft zu weiteren Aufwandsenkungen in der Erfolgsrechnung
- Entwicklung der Personalressourcen
- Optimierung der Ertragsseite durch
 - o Steigerung der Gebühreneinnahmen
 - o Steigerung der Fiskalerträge durch optimierte Siedlungspolitik
 - o Steigerung der Fiskalerträge durch Anhebung des Steuerfusses

Erläuterungen zu einzelnen Budgetpositionen

Kommentare zu einzelnen Budgetpositionen sind analog zum Vorjahr direkt in der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung dargestellt (siehe Kapitel 5.7).

5. Zahlenteil

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	79'339'700.00	76'753'800.00	74'692'705.18
Personalaufwand	28'396'200.00	28'033'800.00	26'805'459.66
Sach- und übriger Aufwand	15'048'700.00	15'132'300.00	13'954'735.44
Abschreibungen	4'701'600.00	4'105'200.00	3'876'097.69
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	31'173'200.00	29'482'500.00	30'056'412.39
Durchlaufende Beiträge	20'000.00	-	-
Betrieblicher Ertrag	78'002'200.00	76'439'900.00	78'853'275.69
Fiskalertrag	45'430'000.00	45'028'000.00	47'657'861.85
Regalien und Kozessionen	633'500.00	674'000.00	635'089.30
Entgelte	15'852'000.00	15'150'300.00	15'207'335.20
Verschiedene Erträge	312'000.00	377'300.00	302'308.59
Entnahmen Fonds	163'400.00	173'400.00	190'201.80
Transferertrag	15'591'300.00	15'036'900.00	14'860'478.95
Durchlaufende Beiträge	20'000.00	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'337'500.00	-313'900.00	4'160'570.51
Finanzaufwand	1'406'400.00	1'695'900.00	3'555'300.36
Finanzertrag	3'939'700.00	4'170'000.00	6'603'096.39
Ergebnis aus Finanzierung	2'533'300.00	2'474'100.00	3'047'796.03
Operatives Ergebnis	1'195'800.00	2'160'200.00	7'208'366.54
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'195'800.00	2'160'200.00	7'208'366.54

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	21'910'000.00	26'241'300.00	15'216'635.30
50 Sachanlagen	20'045'000.00	22'861'300.00	14'292'602.71
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	100'000.00	-	100'496.10
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	2'500'000.00	-
56 Investitionsbeiträge	1'765'000.00	880'000.00	823'536.49
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	1'227'690.00	6'917'700.00	980'076.20
60 Abgang von Sachanlagen	-	1'737'200.00	253'916.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	1'227'690.00	5'180'500.00	726'160.20
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-20'682'310.00	-19'323'600.00	-14'236'559.10
Selbstfinanzierung	5'915'600.00	6'295'300.00	11'294'055.73
Finanzierungsergebnis	-14'766'710.00	-13'028'300.00	-2'942'503.37

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2027 (gemäss
aktualisierter Investitionsplanung)

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2027

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	3'590'100.00	3'595'300.00	3'468'107.04
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	418'600.00	470'000.00	430'570.94
Abschreibungen	613'600.00	572'000.00	502'365.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	2'557'900.00	2'553'300.00	2'535'171.10
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	3'345'100.00	3'291'100.00	2'859'889.61
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	2'922'000.00	2'900'000.00	2'472'792.61
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	423'100.00	391'100.00	387'097.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-245'000.00	-304'200.00	-608'217.43
Finanzaufwand	-	1'500.00	-
Finanzertrag	700.00	-	1'484.40
Ergebnis aus Finanzierung	700.00	-1'500.00	1'484.40
Operatives Ergebnis	-244'300.00	-305'700.00	-606'733.03
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-244'300.00	-305'700.00	-606'733.03

Investitionsrechnung

Abwasserbeseitigung

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	3'717'531.00	3'375'000.00	1'466'469.29
50 Sachanlagen	2'967'531.00	2'075'000.00	821'724.22
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	250'000.00	50'000.00	18'022.47
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	500'000.00	1'250'000.00	626'722.60
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	1'509'482.00	600'000.00	930'834.04
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	1'509'482.00	600'000.00	930'834.04
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'208'049.00	-2'775'000.00	-535'635.25
Selbstfinanzierung	-45'400.00	-116'400.00	-463'062.03
Finanzierungsergebnis	-2'253'449.00	-2'891'400.00	-998'697.28

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2027 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)	2'355'694.72		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2027	4'609'143.72		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Abfallwirtschaft

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	1'091'900.00	1'116'800.00	1'130'705.24
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	882'100.00	907'100.00	946'102.79
Abschreibungen	5'600.00	5'000.00	-
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	204'200.00	204'700.00	184'602.45
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	1'079'000.00	1'094'000.00	1'067'864.02
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	1'079'000.00	1'094'000.00	1'067'864.02
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'900.00	-22'800.00	-62'841.22
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	1'300.00	1'200.00	1'365.70
Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	1'200.00	1'365.70
Operatives Ergebnis	-11'600.00	-21'600.00	-61'475.52
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'600.00	-21'600.00	-61'475.52

Investitionsrechnung

Abfallwirtschaft

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	150'000.00	150'000.00	15'527.74
50 Sachanlagen	150'000.00	150'000.00	15'527.74
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-150'000.00	-150'000.00	-15'527.74
Selbstfinanzierung	-6'000.00	-16'600.00	-61'475.52
Finanzierungsergebnis	-156'000.00	-166'600.00	-77'003.26
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2027 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)	-1'122'110.58		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2027	-966'110.58		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	8'367'700.00	8'049'600.00	7'421'796.52
Personalaufwand	2'112'100.00	1'917'500.00	1'928'574.00
Sach- und übriger Aufwand	929'500.00	908'100.00	855'093.81
Abschreibungen	508'700.00	508'900.00	508'855.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	4'817'400.00	4'715'100.00	4'129'273.71
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	9'845'400.00	8'874'500.00	8'107'719.88
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	129'000.00	128'000.00	135'527.40
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	500'000.00	500'000.00	250'332.00
Transferertrag	9'216'400.00	8'246'500.00	7'721'860.48
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'477'700.00	824'900.00	685'923.36
Finanzaufwand	67'000.00	98'500.00	86'089.85
Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-67'000.00	-98'500.00	-86'089.85
Operatives Ergebnis	1'410'700.00	726'400.00	599'833.51
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'410'700.00	726'400.00	599'833.51

Investitionsrechnung

Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	50'000.00	-
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	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-	50'000.00	-

Selbstfinanzierung	1'419'400.00	735'300.00	858'356.51
--------------------	--------------	------------	------------

Finanzierungsergebnis	1'419'400.00	785'300.00	858'356.51
------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2027 (gemäss aktualisierter Investitionsplanung)	9'547'233.79		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2027	8'127'833.79		

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Erfolgsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

[Hinweis: Rechnung 2025 inkl. Casalegre]

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	92'389'400.00	89'515'500.00	102'793'298.34
Personalaufwand	30'508'300.00	29'951'300.00	40'264'330.67
Sach- und übriger Aufwand	17'278'900.00	17'417'500.00	18'999'705.39
Abschreibungen	5'829'500.00	5'191'100.00	6'196'883.84
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	38'752'700.00	36'955'600.00	37'332'378.44
Durchlaufende Beiträge	20'000.00		
Betrieblicher Ertrag	92'271'700.00	89'699'500.00	107'056'715.62
Fiskalertrag	45'430'000.00	45'028'000.00	47'657'861.85
Regalien und Kozessionen	633'500.00	674'000.00	635'089.30
Entgelte	19'982'000.00	19'272'300.00	34'961'388.65
Verschiedene Erträge	312'000.00	377'300.00	302'308.59
Entnahmen Fonds	663'400.00	673'400.00	440'533.80
Transferertrag	25'230'800.00	23'674'500.00	23'059'533.43
Durchlaufende Beiträge	20'000.00	-	-
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-117'700.00	184'000.00	4'263'417.28
Finanzaufwand	1'473'400.00	1'795'900.00	4'329'506.96
Finanzertrag	3'941'700.00	4'171'200.00	7'359'073.74
Ergebnis aus Finanzierung	2'468'300.00	2'375'300.00	3'029'566.78
Operatives Ergebnis	2'350'600.00	2'559'300.00	7'292'984.06
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	12'174.73
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-12'174.73
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'350'600.00	2'559'300.00	7'280'809.33

Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

[Hinweis: Rechnung 2025 inkl. Casalegre]

Beschreibung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Investitionsausgaben	25'777'531.00	29'766'300.00	16'698'632.33
50 Sachanlagen	23'162'531.00	25'086'300.00	15'129'854.67
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	350'000.00	50'000.00	118'518.57
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	2'500'000.00	-
56 Investitionsbeiträge	2'265'000.00	2'130'000.00	1'450'259.09
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	2'737'172.00	7'567'700.00	1'910'910.24
60 Abgang von Sachanlagen	-	1'737'200.00	253'916.00
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	2'737'172.00	5'830'500.00	1'656'994.24
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-23'040'359.00	-22'198'600.00	-14'787'722.09
Selbstfinanzierung	7'283'600.00	6'897'600.00	13'090'433.40
Finanzierungsergebnis	-15'756'759.00	-15'301'000.00	-1'697'288.69

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

BilanzNettovermögen / Nettoschuld per 01.01.2027 (gemäss
aktualisierter Investitionsplanung)

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.2027

(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)

Kennzahlenauswertung Budget

5.6

Gemeinde	Zofingen
Rechnungsjahr	2027
Steuerfuss	99%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.*	13329	E	Nettoinvestitionen	20'682'310.00
B	Laufender Ertrag	81'758'500.00	F	Nettoschuld I	18'960'008.22
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	44'249'400.00	G	Selbstfinanzierung	5'915'600.00
D	Nettozinsaufwand	511'500.00	H	Abschreibungen	4'883'200.00

*Wert ist dem Dashboard zur Bevölkerungsprognose – Modell 2025 (Update 2026) der Statistik Aargau entnommen.

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$F : A$	1422.46
2	Nettoverschuldungsquotient	$(F : C) \times 100$	42.85%
3	Zinsbelastungsanteil	$(D : B) \times 100$	0.63%
4	Selbstfinanzierungsgrad	$(G : E) \times 100$	28.60%
5	Selbstfinanzierungsanteil	$(G : B) \times 100$	7.24%
6	Kapitaldienstanteil	$((D + H) : B) \times 100$	6.60%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.*	13329	E	Nettoinvestitionen	23'040'359.00
B	Laufender Ertrag	95'530'900.00	F	Nettoschuld I	30'730'875.15
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	44'249'400.00	G	Selbstfinanzierung	7'283'600.00
D	Nettozinsaufwand	576'500.00	H	Abschreibungen	5'596'400.00

*Wert ist dem Dashboard zur Bevölkerungsprognose – Modell 2025 (Update 2026) der Statistik Aargau entnommen.

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$F : A$	2305.56
2	Nettoverschuldungsquotient	$(F : C) \times 100$	69.45%
3	Zinsbelastungsanteil	$(D : B) \times 100$	0.60%
4	Selbstfinanzierungsgrad	$(G : E) \times 100$	31.61%
5	Selbstfinanzierungsanteil	$(G : B) \times 100$	7.62%
6	Kapitaldienstanteil	$((D + H) : B) \times 100$	6.46%

Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	13'991'900.00	8'679'200.00	12'055'000.00	7'177'100.00	11'206'626.89	6'039'459.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'312'700.00</i>		<i>4'877'900.00</i>		<i>5'167'167.88</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	16'490'800.00	14'674'900.00	15'869'600.00	14'308'800.00	15'683'729.17	14'253'299.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'815'900.00</i>		<i>1'560'800.00</i>		<i>1'430'429.37</i>
2	BILDUNG	29'846'400.00	15'315'400.00	27'886'200.00	13'616'000.00	26'816'338.69	12'911'298.97
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'531'000.00</i>		<i>14'270'200.00</i>		<i>13'905'039.72</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'837'500.00	1'163'900.00	6'054'900.00	1'090'100.00	5'388'541.87	1'127'266.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'673'600.00</i>		<i>4'964'800.00</i>		<i>4'261'274.99</i>
4	GESUNDHEIT	5'311'200.00		4'651'400.00		22'338'801.35	16'983'000.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'311'200.00</i>		<i>4'651'400.00</i>		<i>5'355'801.06</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'085'300.00	6'446'400.00	15'548'800.00	6'145'000.00	15'197'970.79	6'419'567.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'638'900.00</i>		<i>9'403'800.00</i>		<i>8'778'403.49</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'375'600.00	2'402'200.00	4'222'000.00	2'178'900.00	4'063'354.69	2'285'703.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'973'400.00</i>		<i>2'043'100.00</i>		<i>1'777'650.76</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'864'400.00	4'965'600.00	6'033'800.00	5'006'600.00	5'773'861.94	4'907'845.66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>898'800.00</i>		<i>1'027'200.00</i>		<i>866'016.28</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'032'100.00	779'500.00	1'027'300.00	822'000.00	963'014.38	769'959.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'600.00</i>		<i>205'300.00</i>		<i>193'054.43</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	6'946'300.00	51'354'400.00	8'051'600.00	51'056'100.00	14'361'814.28	56'096'652.26
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>44'408'100.00</i>		<i>43'004'500.00</i>		<i>41'734'837.98</i>	
Gesamtergebnis		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05	121'794'054.05
		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05	121'794'054.05

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	13'991'900.00	8'679'200.00	12'055'000.00	7'177'100.00	11'206'626.89	6'039'459.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'312'700.00</i>		<i>4'877'900.00</i>		<i>5'167'167.88</i>
01	Legislative und Exekutive	1'086'600.00	55'000.00	1'142'100.00	57'000.00	1'204'580.82	47'695.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'031'600.00</i>		<i>1'085'100.00</i>		<i>1'156'885.42</i>
011	Legislative	271'800.00		269'600.00	2'000.00	261'493.37	4'522.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>271'800.00</i>		<i>267'600.00</i>		<i>256'971.37</i>
0110	Legislative	271'800.00		269'600.00	2'000.00	261'493.37	4'522.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>271'800.00</i>		<i>267'600.00</i>		<i>256'971.37</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	58'000.00		55'000.00		61'755.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'800.00		3'800.00		538.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		900.00		120.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		18'290.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	25'000.00		30'000.00		23'713.57	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Gemeinde-/Städteverband	10'600.00		10'400.00		10'557.60	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	10'000.00		10'800.00		8'840.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	19'500.00		20'000.00		19'425.25	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	23'400.00		16'500.00		23'295.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen - Repräsentation	6'000.00		8'000.00		4'957.20	
3170.20	Einwohnerrat u. Wahlbüro						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	500.00					
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	105'000.00		105'000.00		90'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter				2'000.00		4'522.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3130.05	Berücksichtigung der regelmässig stattfindenden Sonderprüfungen / Schwerpunktprüfungen (Auftrag FGPK).						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012	Exekutive	814'800.00	55'000.00	872'500.00	55'000.00	943'087.45	43'173.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>759'800.00</i>		<i>817'500.00</i>		<i>899'914.05</i>
0120	Exekutive	814'800.00	55'000.00	872'500.00	55'000.00	943'087.45	43'173.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>759'800.00</i>		<i>817'500.00</i>		<i>899'914.05</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	494'900.00		512'900.00		640'033.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'900.00		34'700.00		40'717.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	52'200.00		67'600.00		64'800.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'300.00		6'600.00		5'224.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'800.00		8'000.00		9'316.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800.00		2'000.00		1'798.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					500.00	
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammänner-Vereinigung	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	6'000.00		10'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'000.00		32'000.00		31'098.50	
3170.01	Ehrenaussgaben, Repräsentationskosten (bis 2025)			130'000.00		105'375.25	
3170.03	Neuzuzügeranlass			14'000.00			
3170.05	Ehrenaussgaben, Repräsentationskosten	100'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	53'000.00		36'200.00		30'260.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	9'600.00		9'200.00		3'662.40	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		55'000.00		55'000.00		43'173.40
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3000.00	Lohnsumme für den Stadtrat gesamthaft tiefer, da der neue Stadtpräsident altersbedingt eine tiefere Vergütung als die bisherige Stadtpräsidentin erhält.						
3170.03	2-Jahres-Rhythmus des Anlasses.						
3910.01	Infolge steigenden Aufwands für höhere Software-Lizenzgebühren und die beginnenden Abschreibungsaufwendungen aus dem Projekt "IT-Strategie" nimmt der Gesamtaufwand bei der Informatik in Funktion 0222 deutlich zu. Dadurch fällt in Summe der zu verrechnende Saldo höher aus als im Budget 2026. Auf die einzelnen Funktionen wirkt sich dies unterschiedlich aus. Die interne Verrechnungssystematik wurde zudem weiter verfeinert, so dass der jeweilige Leistungsbezug noch präziser verrechnet wird. Einzelne Funktionen erfahren dadurch einen deutlichen Zuwachs und wenige Funktionen einen Rückgang im verrechneten Aufwand.						
3920.00	Die Verrechnungsschlüssel wurden aktualisiert und die genutzten Flächen je Funktion werden präziser zugewiesen. Dadurch erfahren einzelne Funktionen einen Zuwachs und wenige eine Reduktion beim verrechneten Aufwand.						

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	12'905'300.00	8'624'200.00	10'912'900.00	7'120'100.00	10'002'046.07	5'991'763.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'281'100.00</i>		<i>3'792'800.00</i>		<i>4'010'282.46</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'365'200.00	686'700.00	2'268'800.00	654'100.00	2'123'720.57	606'447.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'678'500.00</i>		<i>1'614'700.00</i>		<i>1'517'273.12</i>
0211	Finanzen und Controlling	1'087'600.00	511'700.00	1'007'800.00	508'100.00	959'665.39	428'085.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>575'900.00</i>		<i>499'700.00</i>		<i>531'579.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	604'100.00		608'800.00		519'450.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'320.00	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	2'600.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'500.00		39'500.00		32'689.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	59'500.00		55'600.00		48'199.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'400.00		7'400.00		6'174.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'900.00		8'900.00		7'403.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'000.00		5'100.00		4'186.95	
3100.00	Büromaterial	800.00		1'000.00		486.65	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	3'400.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Betriebskosten	105'000.00		95'000.00		108'828.87	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	20'600.00		24'000.00		56'621.99	
3130.02	Verbandsbeiträge	3'100.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		6'559.14	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		900.00		348.06	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	54'100.00		49'000.00		53'370.90	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	86'700.00		38'600.00		46'094.93	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	47'900.00		40'500.00		47'070.25	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'900.00		23'500.00		23'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Mahn-/Betriebsgebühren		55'000.00		50'000.00		61'246.66
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Betriebskosten		65'000.00		80'000.00		59'042.24

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, übrige		600.00		1'000.00		576.79
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'000.00		2'000.00		900.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton, Bezugsentschädigungen		500.00		500.00		583.05
4612.00	Bezugsentschädigungen von Kirchgemeinden		110'000.00		105'000.00		112'529.05
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		170'000.00		166'500.00		193'207.95
4612.05	Entschädigung von Ortsbürgergemeinde an Einwohnergemeinde		11'000.00				
4910.01	Interne Verrechnung Löhne Alimenteinkasso u. Steuerinkasso		98'600.00		103'100.00		
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Die Familienzulage wird neu im Konto 3049.30 separat ausgewiesen. Bislang war der Aufwand direkt im Konto 3010.00 enthalten.						
3130.00	Aufgrund schwindender Zahlungsmoral nehmen die Betreibungsverfahren zu und es sind mehr Gebühren an die zuständigen Betreibungsämter zu bezahlen.						
3130.02	Verbandsbeiträge werden neu separat ausgewiesen und sind nicht mehr in den Konten 3130.01 und 3199.00 enthalten.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3920.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4260.00	Analog zu Konto 3130.00 nimmt infolge der rückläufigen Zahlungsmoral parallel die Wahrscheinlichkeit ab, aus eingeleiteten Betreibungsverfahren eine Rückerstattung der Betreibungsgebühren zu erhalten.						
4612.01	Generelle Erhöhung der weiterverrechneten Leistungspauschalen. Gleichzeitig wird die von der Ortsbürgergemeinde zu leistende Aufwandentschädigungspauschale neu separat ausgewiesen.						
4612.05	Bislang war diese im Konto 4612.01 integriert.						
0212	Abteilung Steuern	1'277'600.00	175'000.00	1'261'000.00	146'000.00	1'164'055.18	178'361.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'102'600.00</i>		<i>1'115'000.00</i>		<i>985'693.47</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	757'100.00		755'200.00		730'512.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'654.15	
3049.30	Besondere Familienzulage	1'200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'900.00		48'800.00		46'324.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	60'100.00		56'100.00		47'099.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'100.00		9'100.00		8'931.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'000.00		11'000.00		10'507.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'200.00		6'200.00		5'885.45	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'500.00		1'289.25	

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00					
3110.00	Mobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		4'500.00		1'998.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		500.00		16'240.65	
3130.02	Verbandsbeiträge	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'288.17	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax/Verana	135'700.00		134'000.00		135'500.55	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten u. Löhne Steuerinkasso Finanzen	139'600.00		119'700.00		65'793.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	52'900.00		65'100.00		53'299.06	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	38'800.00		44'600.00		44'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		40'000.00		36'000.00		38'867.11
4260.00	Rückerstattungen Dritter						480.00
4270.00	Bussen - Steuervergehen		135'000.00		110'000.00		139'014.60
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3130.00	Ausgehend von den Temporäreinsätzen (externes Personal) wird analog zu den Vorjahren aufgrund durchschnittlicher Fluktuationswerte ein Betrag in Höhe von CHF 8'000 ins Budget aufgenommen.						
3130.02	Verbandsbeiträge werden neu separat ausgewiesen und sind nicht mehr in den Konten 3130.00 enthalten.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3920.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4270.00	Aufgrund nachlassender Disziplin bei der Einreichung der Steuererklärungen und hervorgehend aus Bussenverfahren steigt der Gemeindeanteil in den letzten Jahren an, so dass der Budgetwert nach oben korrigiert wird.						
022	Allgemeine Dienste, übrige	8'639'600.00	6'263'100.00	6'653'600.00	4'709'700.00	6'055'867.08	3'939'477.21
	Nettoergebnis		2'376'500.00		1'943'900.00		2'116'389.87
0220	Allgemeine Dienste, übrige	885'700.00	1'013'600.00	1'001'700.00	1'105'600.00	960'040.28	1'056'921.52
	Nettoergebnis	127'900.00		103'900.00		96'881.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'400.00		253'000.00		389'187.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-110.00	
3049.30	Besondere Familienzulage	500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'800.00		16'400.00		23'362.48	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'500.00		14'100.00		29'047.17	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'500.00		3'000.00		4'775.00	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		3'700.00		5'257.11	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800.00		2'200.00		3'152.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	85'000.00		85'000.00		83'570.54	
3091.00	Personalwerbung	20'000.00		25'000.00		16'571.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	83'800.00		55'000.00		42'765.05	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		18'500.00		24'924.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		2'000.00		13'217.75	
3104.00	Schulmaterial Lernende	14'000.00		18'000.00		13'979.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti	96'600.00		85'000.00		87'246.26	
3130.01	Telefonie- und Kommunikationsgebühren	25'000.00		30'000.00		24'612.47	
3130.02	Beitrag an Fachstelle E-Government Aargau für kundenzentriertes EinwohnerportalPlus	37'600.00		37'000.00		37'497.84	
3130.03	Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement	30'000.00		30'000.00		27'552.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	25'000.00		125'000.00		918.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	61'400.00		61'000.00		34'447.30	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	3'000.00		3'000.00		3'613.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing - Kopierer	60'000.00		95'000.00		92'474.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		1'700.00		1'977.04	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	53'300.00		35'800.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	300.00					
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	19'400.00					
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten			2'300.00			
4290.00	Übrige Entgelte		17'000.00		15'000.00		16'904.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		3'000.00		3'000.00		6'300.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		5'100.00		24'200.00		28'875.93
4612.01	Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetr./Ortsbürgergde.		105'000.00		105'000.00		165'000.00
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		14'000.00		10'000.00		14'054.45
4910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		640'700.00		719'600.00		596'987.14
4930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		228'800.00		228'800.00		228'800.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3010.00 - Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.						
3055.00						
3049.30 Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3099.00 Gemäss der vom Stadtrat beschlossenen Richtlinie für Personalanlässe findet alle vier Jahre ein Personalfest statt. Für das Personalfest sind CHF 50'000 im Jahr 2027 im Budget enthalten. Der Wert liegt im Sinn einer Sparmassnahme unter dem in der Richtlinie vorgesehenen Betrag von CHF 100'000. Beim Personalfest sind nebst dem Verwaltungspersonal alle Mitarbeitende des Ressorts Schule (inkl. Lehrerinnen und Lehrern) teilnahmeberechtigt.						
3132.00 Verzicht auf eine umfassende Erarbeitung eines neuen Personalreglements durch externe Dienstleistende. Restbetrag für situative Unterstützung und rechtliche Schlussprüfung.						
3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.12 Neues Konto für die interne Verrechnung der erbrachten Leistungen der Hauswartung aus der neuen Funktion 0226 "Hauswartungen".						
3920.00 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
0221	Stadtkanzlei	1'063'100.00	178'000.00	1'080'400.00	182'000.00	1'014'816.65 162'768.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>885'100.00</i>		<i>898'400.00</i>	<i>852'048.35</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	713'800.00		761'900.00		716'655.45
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'725.00
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	3'600.00				
3049.30	Besondere Familienzulage	1'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	46'900.00		49'400.00		45'538.90
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	75'700.00		84'800.00		76'694.15
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'700.00		9'100.00		8'563.40
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'500.00		11'000.00		10'264.55
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'900.00		6'200.00		5'726.75
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00		164.00
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	2'800.00		1'000.00		5'183.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		35'400.00		21'723.24
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		9'000.00		8'240.85
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	99'300.00		40'600.00		39'443.00
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	42'700.00		41'600.00		46'743.61
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'400.00		29'400.00		31'600.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		45'000.00	39'868.30
4612.00	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'000.00		12'000.00	12'000.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		105'000.00		105'000.00		90'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einbürgerungen		21'000.00		20'000.00		20'900.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3920.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
0222	Informatik	2'092'900.00	2'092'900.00	1'561'000.00	1'561'000.00	1'282'694.59	1'282'694.59
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	586'300.00		571'500.00		450'528.10	
3049.15	Zulagen - Pikettentschädigung allgemein / Bereitschaftsentschädigung	21'600.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	2'400.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	39'500.00		36'900.00		28'653.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	71'400.00		66'600.00		45'982.75	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'300.00		6'900.00		5'527.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'800.00		8'300.00		6'438.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'000.00		4'700.00		3'641.20	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	3'000.00		4'500.00		4'167.10	
3113.00	Hardware	10'000.00		10'000.00		7'488.92	
3118.00	Immaterielle Anlagen - Software	15'000.00		65'000.00		13'696.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	159'300.00		125'000.00		106'077.51	
3130.02	Unterhalt Website	10'000.00		15'000.00		4'246.08	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)	2'500.00		2'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen - Software	699'800.00		620'600.00		578'188.18	
3161.00	Miete Glasfaserkabel (LWL) (ab 2022)	11'000.00		10'000.00		15'802.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		3'600.00		1'400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Hardware)	381'800.00					
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'200.00		9'900.00		10'855.90	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	42'600.00					
4250.00	Verkäufe, IT-Material an Mitarbeitende						100.00

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'500.00		37'800.00		27'880.00
4612.01	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		257'600.00		317'800.00		242'110.00
4612.05	Entschädigung von Ortsbürgergemeinde an Einwohnergemeinde		24'600.00				
4699.00	Rückverteilungen						89'181.66
4910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		1'786'200.00		1'205'400.00		923'422.93
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Mit dem Budget 2027 wird der Lohn des Leiters der IT nicht mehr auf die Funktionen 0222 und 2191 aufgeteilt. Der Lohnaufwand ist vollständig in der Funktion 0222. Die Verrechnung an die Funktion 2191 erfolgt neu über die interne Verrechnung anhand der bezogenen IT-Leistungen innerhalb der Führungsspanne.						
3049.15	Die Zulagen / Pikettentschädigungen werden neu separat vom Konto 3010.00 ausgewiesen.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3130.00	Einführung digitaler Signaturen und technische Aktualisierungen am Intranet.						
3158.00	Anbieterseitige Erhöhung der Lizenzgebühren (u. a. Microsoft-Lizenzen) und anbieterseitige Anpassung der Support-Lösungen (u. a. Axians Infoma).						
3300.60	Aktivierung der Investitionsausgaben zum Projekt IT-Strategie 2026.						
3920.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4612.01	Vertragliche Anpassung mit dem Casalegre: Vergütung für die Nutzung der IT gemäss direkt zuweisbarer Leistungserbringung.						
4612.00	Die Leistungsverrechnung an die HPS, den Forst Region Zofingen, die Ortsbürgergemeinde und das Museum werden neu differenziert ausgewiesen. Im Konto 4612.00 sind der Forst Region Zofingen und die HPS enthalten und im Konto 4612.05 die Ortsbürgergemeinde und das Museum. Insgesamt ist der zu verrechnende Aufwand höher als bislang, da durch die präzisere Zuteilung des Leistungsbezugs eine verursachungsgerechtere Aufwandverrechnung möglich ist.						
4910.01	Infolge der gestiegenen Gesamtaufwendungen erhöht sich die interne Verrechnung an die anderen Funktionen, bei denen der interne Leistungsbezug unter Konto 3910.01 im Aufwand verbucht ist.						
0223	Abteilung Personal	723'000.00	196'700.00	686'800.00	184'200.00	668'550.94	191'437.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>526'300.00</i>		<i>502'600.00</i>		<i>477'113.09</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	499'900.00		503'800.00		495'594.20	
3049.30	Besondere Familienzulage	100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'400.00		32'600.00		31'586.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'300.00		46'900.00		45'607.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'000.00		6'100.00		6'095.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		7'300.00		7'097.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'100.00		4'200.00		4'013.70	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		763.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Mobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'222.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					287.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'600.00		2'211.15	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	78'100.00		34'600.00		26'590.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	16'600.00		20'100.00		24'879.89	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'600.00		22'600.00		22'600.00	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		164'000.00		156'500.00		191'437.85
4612.05	Entschädigung von Ortsbürgergemeinde an Einwohnergemeinde		5'000.00				
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes		27'700.00		27'700.00		
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3920.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
0224	Hochbau	1'778'100.00	1'023'600.00	1'689'000.00	1'322'900.00	1'505'177.37	969'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>754'500.00</i>		<i>366'100.00</i>		<i>535'677.37</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'142'300.00		1'107'700.00		979'320.39	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	11'700.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	5'700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	74'300.00		71'100.00		61'211.18	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	113'700.00		102'500.00		91'696.76	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	24'300.00		24'600.00		9'408.09	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'900.00		16'100.00		13'802.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'500.00		9'100.00		7'742.21	
3100.00	Büromaterial	5'200.00		5'100.00		5'310.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		4'900.00		3'847.45	
3110.00	Mobiliar, Büromaschinen und -geräte	8'700.00		9'000.00		6'726.35	
3132.01	Honorare externe Berater (verrechenbar)	30'300.00		30'000.00		45'306.80	
3132.02	Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	89'000.00		92'200.00		84'982.80	
3132.03	Honorare externe Berater - Stadtbildkommission	6'500.00		13'000.00		5'988.80	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.04	Honorare externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gemeinde Uerkheim	2'500.00		2'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		685.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		9'700.00		10'084.13	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	126'200.00		98'100.00		81'943.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	53'600.00		50'500.00		60'721.59	
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		4'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen - Baubewilligungen		400'000.00		536'000.00		303'158.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter				69'700.00		85'049.32
4270.00	Bussen - Baupolizei		7'000.00		5'000.00		10'950.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		225'000.00		274'300.00		153'342.84
4612.00	Entschädigungen von Ortsbürgergemeinde und von Spezialfinanzierungen		31'900.00		39'400.00		36'595.59
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		105'000.00		105'000.00		104'392.60
4910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften		254'700.00		293'500.00		276'011.10
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3132.03	Halbierung der Vergütung für die externen Beratenden in der Stadtbildkommission.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4210.00	Erwarteter Rückgang aufgrund weniger grosser Überbauungen, die hohe Gebühreneinnahmen erzielen könnten/würden.						
4260.00	Wegfall der Vergütung des Dienstleistungsgebäudes (DLG) am Bahnhof für die erbrachten Hauswartungsleistungen. Bislang wurde das Ergebnis der Funktion 0224 gutgeschrieben. Neu werden alle Erträge, die von der Hauswartung erbracht werden, der neuen Funktion 0226 zugeführt.						
4310.00	Die an Investitionsprojekte, d. h. zu Lasten der Investitionsrechnung, verrechenbaren Leistungen seitens des Bereichs Hochbau sind im Jahr 2027 infolge angepasster Projektabfolgen und Projektvolumina geringer anzusetzen. In der Rechnung wird der effektive Leistungsaufwand anhand der Leistungserfassung relevant sein.						
4910.05	Die Leistungsverrechnungen an andere Funktionen (u. a. regionale Feuerwehr, Stadtsaal) sind im Jahr 2027 in Relation zu den geplanten Projekten tiefer anzusetzen. Das Gegenkonto innerhalb der jeweiligen Funktion ist 3910.05.						
0225	Tiefbau	681'500.00	299'500.00	634'700.00	354'000.00	624'587.25	276'154.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>382'000.00</i>		<i>280'700.00</i>		<i>348'432.30</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'700.00		448'500.00		456'762.65	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3049.30	Besondere Familienzulage	2'300.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'100.00		30'600.00		27'893.50
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	59'000.00		54'500.00		52'978.80
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	8'100.00		8'000.00		3'926.10
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'000.00		6'500.00		6'343.90
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'000.00		3'600.00		3'508.10
3100.00	Büromaterial	1'200.00		3'000.00		1'103.50
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		2'000.00		235.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		6'420.82
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		5'835.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'100.00		6'000.00		4'080.00
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	38'200.00		21'900.00		17'180.00
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	10'300.00		12'600.00		12'818.68
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'500.00		25'500.00		25'500.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		80'000.00		95'000.00	
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben/OBG		78'000.00		90'000.00	
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung		141'500.00		169'000.00	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3010.00	Von der Funktion 7900 werden zehn Stellenprozente in die Funktion 0225 reintegriert, um für die Stelle der Leitung Tiefbau ein 100 % Pensum zu ermöglichen. Details siehe im Stellenplan.					
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.					
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.					
4210.00	Erwarteter Rückgang aufgrund weniger grosser Überbauungen, die hohe Gebühreneinnahmen erzielen könnten/würden.					
4310.00	Die an Investitionsprojekte, d. h. zu Lasten der Investitionsrechnung, verrechenbaren Leistungen seitens des Bereichs Tiefbau sind im Jahr 2027 infolge angepasster Projektabfolgen und Projektvolumina geringer anzusetzen. In der Rechnung wird der effektive Leistungsaufwand anhand der Leistungserfassung relevant sein.					
4910.05	Die Leistungsverrechnungen an andere Funktionen (u. a. Kantons- und Gemeindestrassen sowie Parkhaus [6130, 6150, 6152]) sind im Jahr 2027 in Relation zu den geplanten Projekten tiefer anzusetzen.					

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0226	Hauswartungen	1'415'300.00	1'458'800.00				
	Nettoergebnis	43'500.00					
3010.20	Löhne Hauswarte und Teamleitende Reinigungspersonal	685'800.00					
3010.21	Löhne Reinigungspersonal (inkl. Stundenlohn)	440'700.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	3'700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	72'900.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	82'400.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	19'800.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'400.00					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'700.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'400.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	52'900.00					
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	22'600.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		100'500.00				
4612.05	Entschädigung von Ortsbürgergemeinde an Einwohnergemeinde		17'000.00				
4910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen		1'341'300.00				
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3xxx.xx - 4xxx.xx	Die gesamte Funktion wurde neu eingerichtet, um die Aufwendungen der Hauswartung (Hauswarte und Reinigungspersonal) respektive den Leistungsausweis separat darzustellen. Bislang waren die Lohnaufwendungen der Hauswartung direkt in den leistungsbeziehenden Funktionen integriert, u. a. in den Funktionen 0220, 0290, 1116, 1506, 1610, 1626, 2170, 2171, 3210, 3291, 3420, 6152, 9630, oder wurden an die externen Stellen direkt verrechnet. Mit der neuen Zusammenfassung in der Funktion wird mehr Transparenz bzgl. der Hauswartungen geschaffen und die finanzielle Steuerung wird erleichtert. Die Sachaufwendungen für die Reinigung werden weiterhin in den Liegenschaftsfunktionen budgetiert. Bezüglich der Personalaufwendungen ist festzuhalten, dass es sich um die Lohnaufwendungen der bislang bereits vorhandenen und genehmigten Stellenprozente (analog zum Budget 2026) und zusätzlich um jene gemäss dem stadträtlichen Antrag für das Budget 2027 handelt.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'900'500.00	1'674'400.00	1'990'500.00	1'756'300.00	1'822'458.42	1'445'838.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'100.00</i>		<i>234'200.00</i>		<i>376'619.47</i>
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'900'500.00	1'674'400.00	1'990'500.00	1'756'300.00	1'822'458.42	1'445'838.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>226'100.00</i>		<i>234'200.00</i>		<i>376'619.47</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'300.00		155'300.00		174'503.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'700.00		10'100.00		10'724.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'900.00		8'700.00		8'788.69	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		2'700.00		1'566.96	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		2'300.00		2'452.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		600.00		811.76	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'300.00		32'000.00		29'503.60	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	8'500.00		56'000.00		7'894.92	
3120.00	Ver- und Entsorgung	419'400.00		402'000.00		387'720.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'400.00		30'000.00		21'318.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	43'000.00		35'000.00		31'789.30	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen			500.00		500.00	
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	7'500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					329'232.96	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	135'400.00		157'700.00		3'288.65	
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	210'600.00		230'500.00			
3160.02	Pachtzins Heiternplatz	23'400.00		23'200.00		20'000.00	
3160.03	Landstellungspflicht für Bezirksgericht	44'400.00		44'000.00		42'726.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		890.46	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	392'300.00		368'400.00		384'300.90	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	173'500.00		186'200.00		162'912.18	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			4'200.00		3'390.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			4'700.00		469.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	66'500.00		83'900.00		57'016.65	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	70'300.00		126'600.00		115'457.50	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	185'300.00					

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		8'000.00		8'000.00		7'482.35
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Rückerstattung HK & NK		58'700.00		75'900.00		58'790.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		721'900.00		829'400.00		550'002.20
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		79'000.00		105'300.00		78'486.00
4479.00	übrige Erträge						77.80
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		806'800.00		737'700.00		751'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 - Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.							
3055.00							
3120.00 Die Befreiung der Mehrwertsteuer für die Stadt Zofingen und für stadtnahe Betriebe wie CASALEGRE war eine Sonderregelung, die als Sparmassnahme der Stadt vor einigen Jahren mit der StWZ Energie AG vereinbart wurde. Die Gesetzgebung rund um die MWST machte dies möglich. Die StWZ übernahm die MWST zu ihren Lasten, bis auf die MWST, die über die Wertschöpfung innerhalb der StWZ (Gewinn und Personalaufwand) hinausging, welche unter dem Strich über die Stadt und die StWZ tatsächlich bis heute eingespart werden konnte. Diese Befreiung der Stadt von der StWZ-Mehrwertsteuer war möglich, weil StWZ eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Stadt Zofingen war und ist. Sobald eine Beteiligung nicht mehr 100% entspricht, entfällt eine bisherige MWST.-Befreiung und die Leistungsbeziehenden - in dem Fall die Einwohnergemeinde - erhalten Leistungsabrechnungen mit MWST. Die neue Fernwärme-gesellschaft «Fernwärme Unteres Wiggertal AG» (FUWI), welche die StWZ mit der Primeo Energie gründete, kann die Mehrwertsteuerbefreiung aufgrund der geänderten Eigentumsverhältnisse bereits seit 2026 nicht mehr gewähren.							
3612.00 Anpassung Wert gemäss Budget 2027 des Betriebs BZZ.							
3910.12 Die von den Hauswartungen in der neuen Funktion 0226 gebündelten und erbrachten Leistungen werden den leistungsbeziehenden Funktionen per interner Verrechnung als Aufwand belastet. Die Aufwandzuteilung erfolgt in Abhängigkeit von den bezogenen Leistungen. Im Gegensatz zum Budget 2026 werden die direkten Aufwendungen nicht mehr in den jeweiligen Funktionen, sondern gebündelt in der Funktion 0226 zur besseren Steuerung des Aufwands für Hauswartung und Reinigung ausgewiesen.							
4470.00 Anpassung der Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen ab die Marktbedingungen in Abhängigkeit von Zinssätzen und aktuellen Vermietungsstand.							
4472.00 Tiefere Ertragserwartungen aus der Vermietung der Mehrzweckhalle, Bürgerhalle, sowie des Rats-/Gerichtssaal im Rathaus.							

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	16'490'800.00	14'674'900.00	15'869'600.00	14'308'800.00	15'683'729.17	14'253'299.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'815'900.00</i>		<i>1'560'800.00</i>		<i>1'430'429.37</i>
11	Öffentliche Sicherheit	8'061'000.00	7'710'700.00	8'109'200.00	7'718'600.00	7'374'668.53	7'191'795.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'300.00</i>		<i>390'600.00</i>		<i>182'872.80</i>
111	Polizei	8'061'000.00	7'710'700.00	8'109'200.00	7'718'600.00	7'374'668.53	7'191'795.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'300.00</i>		<i>390'600.00</i>		<i>182'872.80</i>
1110	Polizei	989'000.00	638'700.00	977'800.00	587'200.00	865'616.10	682'743.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'300.00</i>		<i>390'600.00</i>		<i>182'872.80</i>
3612.00	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	790'200.00		797'800.00		666'506.10	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	198'800.00		180'000.00		199'110.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		10'283.30
4270.00	Bussen - Polizei - Kontrolle ruhender Verkehr		485'000.00		440'000.00		528'390.00
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		143'700.00		137'200.00		144'070.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
4270.00	Realistische Anpassung der Budgeterwartung aufgrund des hohen Werts im Rechnungsjahr 2025. Gleichzeitig wird betont, dass die Budgeterträge aus Bussen keinen Auftrag an die ausführenden Stellen in der Verwaltung zur Ertragserreichung im Ist bedeuten.						
1116	Regionalpolizei	7'072'000.00	7'072'000.00	7'131'400.00	7'131'400.00	6'509'052.43	6'509'052.43
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'179'500.00		4'750'500.00		4'237'560.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'520.60	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	26'100.00					
3049.10	Zulagen REPOL (Pikett, Schicht, Wochenende, Feiertage, Inkonvenienz, u.a.)	390'000.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	19'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	297'100.00		303'300.00		271'434.91	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	437'800.00		424'200.00		390'920.98	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	54'900.00		55'300.00		51'626.11	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	66'800.00		68'700.00		61'039.53	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	34'200.00		35'500.00		31'647.82	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00	Überbrückungsrenten	22'700.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	204'100.00		200'000.00		211'473.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'800.00		17'800.00		14'840.25	
3100.00	Büromaterial	25'000.00		15'000.00		25'848.46	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'600.00		29'200.00		31'814.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'400.00		3'500.00		5'963.48	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen	31'600.00		91'600.00		96'738.83	
3112.00	Dienst- und Sicherheitskleidung	92'200.00		45'900.00		38'100.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'400.00		120'000.00		144'958.80	
3130.01	Telefongebühren, Funk	42'900.00		43'200.00		41'974.98	
3130.02	Verbandsbeiträge	20'000.00		17'800.00		15'570.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Kapo Aargau)	187'000.00		187'000.00		177'554.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000.00		17'000.00		15'694.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'700.00		20'000.00		20'343.32	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	218'200.00		216'000.00		217'830.09	
3162.00	Raten für operatives Leasing - Dienstfahrzeuge	218'000.00		215'000.00		201'187.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'200.00		25'000.00		19'032.71	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Mobilkommunikation	38'800.00		38'800.00		27'014.20	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	33'600.00		29'000.00		13'910.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	22'700.00		26'100.00		12'772.14	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen					703.45	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	19'200.00					
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		185'000.00		180'000.00		187'423.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		160'000.00		170'000.00		157'371.75
4270.00	Bussen - Polizei		2'300'000.00		2'300'000.00		2'278'713.52
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		4'159'100.00		4'226'400.00		3'999'400.05
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen		212'900.00		200'000.00		213'423.60
4612.02	Beitrag Standortgunst Zofingen		50'000.00		50'000.00		50'000.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03	Beitrag Standortgunst Schöffland		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4612.10	Ausgleich Betriebsbeiträge Gemeinden laufendes Rechnungsjahr						-382'280.24
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.10	Die Zulagen / Pikettentschädigungen werden neu separat vom Konto 3010.00 ausgewiesen.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3064.00	Überbrückungsrente gemäss Personalreglement für eine pensionierte Person.						
3099.00	Mehraufwand infolge Jubiläumsfest "20 Jahre Regionalpolizei Zofingen" (Ziel: Aussenwirkung des Jubiläums und Hervorhebung der regionalen Bedeutung).						
3100.00	Einmalanschaffung von Ordnungsbussenblöcken für mehrere Jahre.						
3112.00	Periodische Ersatzbeschaffung von Schutzwesten.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
14	Allgemeines Rechtswesen	3'778'600.00	2'645'100.00	3'399'200.00	2'500'700.00	3'830'012.29	2'880'810.74
	Nettoergebnis		1'133'500.00		898'500.00		949'201.55
140	Allgemeines Rechtswesen	3'778'600.00	2'645'100.00	3'399'200.00	2'500'700.00	3'830'012.29	2'880'810.74
	Nettoergebnis		1'133'500.00		898'500.00		949'201.55
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'226'800.00	289'400.00	977'700.00	245'400.00	1'224'756.92	455'292.61
	Nettoergebnis		937'400.00		732'300.00		769'464.31
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		4'799.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Mobilien Markt (bis 2025)			5'000.00		3'882.70	
3111.04	Mobilien Markt	5'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Energie)	16'400.00		15'000.00		17'067.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		619.73	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Fahrende	500.00		500.00		64.65	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	72'400.00		80'400.00		76'013.84	
3910.00	Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz	1'020'000.00		780'000.00		1'020'426.50	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	21'000.00		20'000.00		20'900.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	66'500.00		50'300.00		60'983.20	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4120.00	Konzessionen		38'500.00		34'000.00		38'615.75

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen		45'000.00		30'000.00		69'525.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Platz- / Marktgebühren		72'400.00		72'000.00		106'942.35
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Plakatgebühren		16'900.00		15'900.00		17'020.00
4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000.00		40'000.00		42'623.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		12'000.00		12'000.00		8'243.00
4612.00	Beitrag von Reg. Betreibungsamt		64'600.00		41'500.00		172'323.51
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3910.00	Im Ergebnis saldoneutral; Gegenkonto 5790.4910.00, Anpassung des internen Verrechnungsbetrags. Der Anteil geleisteter Stunden für Rechtsabklärungen / rechtliche Arbeiten im Zusammenhang mit dem Kindes- und Erwachsenenschutz sind im Rechnungsjahr 2025 deutlich angestiegen. Es wird von keiner rückläufigen Entwicklung im Hinblick auf das Budget 2027 ausgegangen.						
4210.00	Infolge der weiterhin hohen Anzahl an Einbürgerungsverfahren wird eine realisitische Erhöhung beim zu erwartenden Ertrag vorgenommen.						
4612.00	Der Zuwachs bei der Anzahl Betreibungen im regionalen Betreibungsamt führt zu einem anteilig höheren Ertrag aus dem Ergebnis des regionalen Betreibungsamts.						
1401	Einwohnerkontrolle	369'400.00	173'300.00	335'400.00	169'200.00	364'931.44	185'194.20
	Nettoergebnis		196'100.00		166'200.00		179'737.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'300.00		156'700.00		181'425.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'411.30	
3049.30	Besondere Familienzulage	100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'600.00		10'100.00		11'317.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'900.00		6'200.00		6'192.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'800.00		1'900.00		2'163.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		2'577.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200.00		1'300.00		1'257.90	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00		170.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		362.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Verbandsbeiträge	700.00		700.00		711.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, übrige	2'800.00		2'800.00		5'554.89	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	2'100.00		2'500.00		2'999.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		1'000.00		2'107.20	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allgemeiner Haushalt	42'000.00					
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton für Identitätskarten-/Migrationsgebühren	111'400.00		110'000.00		103'189.60	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	20'900.00		17'400.00		14'933.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'100.00		12'200.00		18'080.14	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'600.00		9'500.00		14'300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		173'000.00		169'000.00		176'044.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						-31.10
4270.00	Bussen - Einwohnerkontrolle		300.00		200.00		
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						9'180.55
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Im Rahmen von Personalfluktuationen konnten kostengünstigere Nachbesetzungen ermöglicht werden.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3320.00	Start der Abschreibungsaufwendungen (5 Jahre) für die neu eingeführte Software Innosolvcity bei den Einwohnerdiensten.						
3049.10	Die Zulagen / Pikettentschädigungen werden neu separat vom Konto 3010.00 ausgewiesen.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
1406	Regionales Zivilstandsamt	682'400.00	682'400.00	716'100.00	716'100.00	673'601.03	673'601.03
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'200.00		445'800.00		442'218.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'626.30	
3049.30	Besondere Familienzulage	500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'800.00		28'900.00		27'585.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	30'300.00		34'600.00		33'003.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'000.00		5'400.00		5'322.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'000.00		6'500.00		6'280.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'400.00		3'700.00		3'551.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		5'300.00		10'625.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		80.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'700.00		13'000.00		12'301.85	
3110.00	Mobiliar, Büromaschinen und -geräte, (Traulokale)					5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		4'500.00		3'317.59	

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Verbandsbeiträge	800.00		800.00		840.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte			2'500.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		3'200.00		5'310.47	
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	5'600.00		6'300.00		5'358.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	62'600.00		52'400.00		35'100.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	40'300.00		36'100.00		20'331.42	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	26'700.00		27'800.00		23'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		301'000.00		290'000.00		271'863.11
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		381'400.00		426'100.00		394'150.27
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden						7'587.65
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Reduktion der verfügbaren und genehmigten Stellenpensen. Freigabe der nicht eingesetzten Stellenpensen für neue Stellenbegehren in anderen Leistungsbereichen. Siehe dazu die Erläuterung im Bericht unter Ziffer 7.1.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4210.00	Mehr Vermählungen mit umfangreicheren Leistungen zu höheren Gebührenansätzen.						
1407	Regionales Betriebsamt	1'500'000.00	1'500'000.00	1'370'000.00	1'370'000.00	1'566'722.90	1'566'722.90
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	636'400.00		626'500.00		617'839.45	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	800.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'700.00		41'000.00		39'206.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	55'100.00		44'600.00		50'025.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'700.00		7'600.00		7'546.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'400.00		9'200.00		8'886.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'500.00		4'500.00		4'284.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			10'000.00			
3100.00	Büromaterial	3'000.00		7'000.00		3'721.20	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		2'000.00		4'145.30	
3110.00	Mobiliar, Büromaschinen und -geräte	7'500.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			7'500.00		5'102.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'800.00		90'000.00		121'020.44	
3130.01	Porti	150'000.00		170'000.00		139'144.90	
3130.02	Verbandsbeiträge	800.00		800.00		490.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'627.50	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen - Software	132'200.00		73'000.00		41'605.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		13'000.00		10'106.20	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	10'000.00		9'500.00		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	135'300.00		94'300.00		356'933.84	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	81'100.00		48'900.00		41'453.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	43'100.00		43'400.00		39'884.37	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	34'200.00		34'200.00		34'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500'000.00		1'370'000.00		1'566'722.90
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3130.00	Zunahme der Rechtshilfeersuchen und der Entschädigungen für Unterstützungseinsätze der Regionalpolizei.						
3158.00	Einführung des Full-Scanning der Dossiers (CHF 80'000) mit anschliessendem jährlichen Folgeaufwand (CHF 10'200) ab dem Jahr 2028.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
15	Feuerwehr	2'414'400.00	2'222'800.00	2'268'100.00	2'103'000.00	2'392'126.85	2'213'264.47
	Nettoergebnis		191'600.00		165'100.00		178'862.38
150	Feuerwehr	2'414'400.00	2'222'800.00	2'268'100.00	2'103'000.00	2'392'126.85	2'213'264.47
	Nettoergebnis		191'600.00		165'100.00		178'862.38
1500	Feuerwehr	631'600.00	440'000.00	585'100.00	420'000.00	621'683.28	442'820.90
	Nettoergebnis		191'600.00		165'100.00		178'862.38
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	3'300.00		3'000.00		3'347.90	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-1'000.00		-1'500.00		-877.95	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Beitrag an Regionale Feuerwehr	629'300.00		583'600.00		619'213.33	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		440'000.00		420'000.00		442'820.90
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3612.02	Höherer finanzieller Beitrag von Zofingen an die regionale Feuerwehr infolge steigendem Aufwand.						
1506	Regionale Feuerwehr	1'782'800.00	1'782'800.00	1'683'000.00	1'683'000.00	1'770'443.57	1'770'443.57
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405'500.00		365'100.00		378'647.71	
3010.01	Sold	380'000.00		380'000.00		381'645.45	
3049.30	Besondere Familienzulage	2'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'600.00		24'700.00		21'809.63	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'900.00		33'800.00		33'279.76	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'900.00		4'500.00		4'228.71	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'900.00		5'300.00		4'926.63	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'200.00		3'200.00		2'814.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'000.00		48'000.00		44'577.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000.00		14'000.00		15'999.80	
3100.00	Büromaterial	6'600.00		6'000.00		6'310.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		36'000.00		28'803.98	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstung	85'000.00		43'000.00		53'185.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	25'400.00		30'000.00		23'487.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		20'000.00		64'091.50	
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren	22'000.00		24'000.00		20'019.10	
3130.02	Verbandsbeiträge	4'000.00		4'000.00		3'908.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'300.00		26'000.00		26'284.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)			49'000.00		80'126.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	23'200.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	6'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	40'200.00		41'000.00		43'560.79	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	67'000.00		69'000.00		72'414.92	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten, Brandschutzausrüstung	20'000.00		20'000.00		19'890.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'000.00		22'000.00		24'879.18	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	21'500.00		21'500.00		21'494.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	70'100.00		71'500.00		67'149.95	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	14'000.00		14'000.00		13'105.40	
3612.00	Hydrantenentschädigungen	237'500.00		230'000.00		237'394.20	
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	31'000.00		13'800.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'100.00		2'700.00		-1'373.75	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					12'019.00	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	10'000.00					
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	13'400.00		9'900.00		14'762.23	
4250.00	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		30'226.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		170'000.00		170'000.00		112'696.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						67'321.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		20'000.00		27'953.25
4612.00	Betriebsbeiträge von Vertragsgemeinden		1'360'800.00		1'268'000.00		1'342'232.27
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden		70'000.00		80'000.00		58'382.90
4631.00	Beiträge von AGV		137'000.00		120'000.00		116'631.20
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20'000.00		20'000.00		15'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Verschiebungen von Stellenprozenten zwischen den Funktionen 1506, 1610, 1626 und 1627 und in andere Funktionen. Insgesamt eine Reduktion um 100 Stellenprozente im Gesamtbereich Bereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz über die vier Funktionen.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3111.00	Einmalige Anschaffung eines Anhängers mit mobilem Schlauchmaterial für Einsätze in Sondergebieten (CHF 55'000), die dazugehörige Subvention (CHF 17'000) ist im Konto 4631.00 budgetiert.						
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigung an die Gemeinden für die Nutzung der jeweiligen Hydranten. Die Entschädigungen sind vertraglich mit jeder Gemeinde geregelt.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4631.00	Erläuterung siehe Konto 3111.00						
16	Verteidigung	2'236'800.00	2'096'300.00	2'093'100.00	1'986'500.00	2'086'921.50	1'967'428.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'500.00</i>		<i>106'600.00</i>		<i>119'492.64</i>
161	Militärische Verteidigung	139'900.00	254'000.00	184'200.00	315'000.00	171'765.45	258'025.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>114'100.00</i>		<i>130'800.00</i>		<i>86'259.90</i>	
1610	Militärische Verteidigung	139'900.00	254'000.00	184'200.00	315'000.00	171'765.45	258'025.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>114'100.00</i>		<i>130'800.00</i>		<i>86'259.90</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			45'800.00		49'049.79	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			3'000.00		2'855.67	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			3'800.00		4'131.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			600.00		484.14	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			600.00		648.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			400.00		365.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00		4'284.97	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	18'200.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	10'000.00		48'000.00		66'574.89	
3120.00	Ver- und Entsorgung	14'000.00		8'000.00		2'257.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	5'500.00		6'000.00		4'966.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		83.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					9'359.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	3'000.00		10'000.00			
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	12'000.00		8'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	2'000.00		5'000.00		2'169.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		600.47	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'400.00		30'500.00		18'543.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Betriebsbeitrag Schiessanlage	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00			

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			1'100.00		1'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	200.00		200.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'700.00		1'700.00		2'286.15	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	7'600.00		2'700.00		1'403.90	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	28'500.00					
4250.00	Verkäufe, Erlöse Kaffeeautomat		3'000.00		3'000.00		4'438.50
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		11'000.00		12'000.00		10'832.35
4610.00	Entschädigungen vom Bund, Truppeneinquartierungen		240'000.00		300'000.00		242'754.50
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 -	Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Stellenprozente des Sicherheitsbeauftragten (SIBE), die neu beim Hochbau (Funktion 0224) angesiedelt sind. Zusätzlich Verschiebung von						
3055.00	Stellenprozente im Bereich der Sachbearbeitung zur regionalen Feuerwehr (1506).						
3110.00	Ersatz von Geräten und Entsorgung sowie Ersatzanschaffung von Matratzen.						
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.05	Leistungsverrechnung des Bereichs Hochbau für Begleitung des Heizungsersatzprojekts unter Konto 3144.02.						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4610.00	Realistische Prognose auf der Basis der Erträge im Jahr 2025.						
162	Zivile Verteidigung	2'096'900.00	1'842'300.00	1'908'900.00	1'671'500.00	1'915'156.05	1'709'403.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>254'600.00</i>		<i>237'400.00</i>		<i>205'752.54</i>
1620	Zivilschutz	260'600.00	6'000.00	242'400.00	5'000.00	213'251.29	7'498.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>254'600.00</i>		<i>237'400.00</i>		<i>205'752.54</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'300.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	16'000.00		16'000.00			
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	18'000.00					
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	197'200.00		203'700.00		200'551.09	
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	12'900.00		14'300.00		12'700.20	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	6'100.00		2'400.00			
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	4'800.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						1'000.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000.00		5'000.00		6'498.75
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.02	Anteil Stadt beim Kleinprojekt zum Heizungsersatz (Fernwärme anstatt Gas) in der Zivilschutzanlage Ost.						
3910.05	Leistungsverrechnung des Bereichs Hochbau für Begleitung des Heizungsersatzprojekts unter Konto 3144.02.						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	1'742'200.00	1'742'200.00	1'563'200.00	1'563'200.00	1'610'565.76	1'610'565.76
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500.00		5'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424'900.00		489'000.00		565'386.26	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-27'000.00		-31'000.00		-39'955.80	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	37'400.00		40'000.00		36'853.35	
3049.30	Besondere Familienzulage	800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'400.00		31'500.00		32'385.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'100.00		52'400.00		69'833.24	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'800.00		5'500.00		6'243.26	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'200.00		7'100.00		7'855.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'300.00		3'700.00		4'449.33	
3090.80	Wiederholungskurse	37'000.00		32'000.00		22'983.70	
3100.00	Büromaterial	8'000.00		9'000.00		7'824.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000.00		28'000.00		22'448.76	
3105.00	Lebensmittel	67'000.00		69'000.00		63'768.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	76'500.00		53'000.00		39'041.61	
3112.00	Dienst- und Sicherheitskleidung, persönliche Ausrüstungen	12'000.00		12'000.00		7'344.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	75'000.00		82'000.00		86'681.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		10'000.00		8'736.00	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	10'000.00		7'500.00		13'940.94	
3130.02	Verbandsbeiträge	4'400.00		6'600.00		6'439.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'000.00		36'000.00		22'456.37	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)			65'000.00		106'189.88	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	36'000.00					

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	269'000.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Ausrüstungen	51'000.00		55'000.00		52'952.15
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen - Software	8'500.00		8'500.00		6'082.55
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	141'000.00		140'000.00		139'980.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		8'000.00		4'113.57
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	253'000.00		247'000.00		241'142.20
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	10'000.00		12'200.00		9'339.85
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	10'000.00		10'000.00		10'000.00
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	23'000.00		23'700.00		4'640.00
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'400.00		4'600.00		479.35
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen			400.00		
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					15'928.50
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	20'000.00		20'000.00		15'000.00
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	20'000.00		20'000.00		20'000.00
4250.00	Verkäufe					17'460.49
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		48'000.00		39'000.00	6'677.50
4501.00	Entnahme aus Fonds des FK, Ersatzbeiträge Schutzraumbauten				5'000.00	28'470.30
4610.00	Entschädigungen vom Bund		285'700.00		54'300.00	144'612.25
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'408'500.00		1'464'900.00	1'413'345.22
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3010.00 -	Wegfall von Stellenprozenten nach der Pensionierung eines Mitarbeiters, die nach der Fusion vertragsgemäss vorerst fortgeführt worden waren.					
3055.00						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.					
3111.00	Diverse einmalige Ausgaben für die Verbesserung der Infrastruktur (Ausbau Kleinteilelager, Erstellung von separaten Arbeitsplätzen für das Einsatzkader) sowie Ersatz der Schadensplatzbeleuchtung und des Staplers für eine Hubhöhe bis 5.5 m.					
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.					
3144.01	Laufender Anlagenunterhalt von sechs Zivilschutzanlagen und einmalig Erstellung Sicherheitsnachweis mit anschliessenden Fehlerbehebungen.					
3144.02	Einbau neuer Schliesszylinder in allen sechs Zivilschutzanlagen; Einbau Dieselpartikelfilter in sechs Anlagen (Vorgaben des Bundesamts für Bevölkerungsschutz [BABS]), Rückfinanzierung Bund einkalkuliert unter Konto 4610.00;					
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.					
4612.00	Erläuterung siehe bei Konto 3144.02.					

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627	Regionales Führungsorgan	94'100.00	94'100.00	103'300.00	103'300.00	91'339.00	91'339.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'400.00		60'100.00		63'867.40	
3049.30	Besondere Familienzulage	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'500.00		3'900.00		3'268.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'800.00		6'600.00		6'192.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		700.00		627.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		900.00		742.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		500.00		419.90	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		628.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	10'000.00		10'000.00		4'402.15	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	5'500.00		3'500.00		4'021.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500.00		10'000.00		6'168.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'000.00		3'400.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	500.00		700.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		94'100.00		103'300.00		91'339.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3010.00	Verschiebungen von Stellenprozenten zwischen den Funktionen 1506, 1610, 1626 und 1627 und anderen Funktionen. Insgesamt eine Reduktion um 100 Stellenprocente im Gesamtbereich Bereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz über die vier Funktionen.						

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	29'846'400.00	15'315'400.00	27'886'200.00	13'616'000.00	26'816'338.69	12'911'298.97
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'531'000.00</i>		<i>14'270'200.00</i>		<i>13'905'039.72</i>
21	Obligatorische Schule	18'455'800.00	5'431'000.00	17'528'500.00	4'706'500.00	17'014'742.06	4'764'664.09
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'024'800.00</i>		<i>12'822'000.00</i>		<i>12'250'077.97</i>
211	Eingangsstufe	1'087'900.00	4'000.00	1'064'000.00	4'000.00	1'024'187.56	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'083'900.00</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'024'187.56</i>
2110	Kindergarten	1'087'900.00	4'000.00	1'064'000.00	4'000.00	1'024'187.56	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'083'900.00</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'024'187.56</i>
3104.00	Schulmaterial	61'600.00		60'000.00		60'332.15	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Schulmöbiliar	25'700.00		28'000.00		9'974.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Schulbus Kindergarten	50'000.00		35'000.00		50'105.41	
	Natur und Bewegung						
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		1'905.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, -maschinen und -geräte, Schulmöbiliar	2'000.00		2'000.00		2'270.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'600.00		5'000.00		5'000.60	
3631.00	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteil	941'000.00		932'000.00		894'598.30	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00		4'000.00		
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3130.00	Infolge des Anstieg der Schülerinnen- und Schülerzahlen benötigt es für die Transporte aller Natur und Bewegung-Kindergärten ein zusätzliches Fahrzeug (Ausweitung des Vertrags).						
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Grundlagendaten des Departements Bildung, Kultur und Sport (BKS), Schreiben vom 14. Juli 2026.						
212	Primarstufe	3'574'200.00	50'000.00	3'391'500.00	41'000.00	3'253'322.55	60'924.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'524'200.00</i>		<i>3'350'500.00</i>		<i>3'192'398.55</i>
2120	Primarstufe	3'574'200.00	50'000.00	3'391'500.00	41'000.00	3'253'322.55	60'924.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'524'200.00</i>		<i>3'350'500.00</i>		<i>3'192'398.55</i>
3020.00	Löhne Schulämter	13'000.00		15'800.00		12'600.00	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe			33'500.00		43'861.50	
3020.04	Löhne Dyskalkulie					1'980.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		4'700.00		3'560.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00		79.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		1'100.00		800.30	
3104.00	Schulmaterial GMS	157'000.00		155'000.00		138'306.38	

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Schulmaterial PS SH BZZ	108'000.00		109'200.00		107'375.84	
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	26'000.00		24'800.00		23'078.51	
3104.03	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	55'000.00		60'000.00		48'474.25	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	6'200.00		6'200.00		4'738.38	
3104.06	Schulsportmaterial	9'000.00		9'000.00		2'107.80	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Schulmöbiliar	55'000.00		20'000.00		21'845.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	7'000.00		7'000.00		6'465.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Schulbus Mühlethal	30'000.00		30'000.00		39'620.45	
3130.02	Prävention	30'000.00		25'000.00		20'190.30	
3130.03	Transportleistungen Schwimmunterricht	22'000.00		22'000.00		18'620.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, -maschinen und -geräte, Schulmöbiliar	10'000.00		15'000.00		23'357.75	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten, Miete Hallenbad	68'000.00		37'000.00		32'041.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'000.00		52'000.00		40'534.40	
3171.01	Schulanlässe	15'500.00		5'500.00		6'780.84	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	15'000.00		18'800.00		15'191.20	
3631.00	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteil	2'850'000.00		2'699'000.00		2'596'331.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden, Besoldungsanteil	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	35'000.00		35'000.00		34'240.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten	300.00		1'800.00			
3910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek			3'000.00			
3910.09	Interne Verrechnung Bibliothek	14'200.00				11'140.00	
4231.01	Schul- und Kursgelder, Elternbeiträge Aufgabenhilfe		18'000.00		9'000.00		17'160.00
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		4'000.00		4'000.00		3'764.00
4612.03	Entschädigungen von Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		28'000.00		28'000.00		40'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3020.03	Der Lohnaufwand ist neu vollständig im Bereich der Tagesstrukturen integriert, Funktion 2180.						
3110.00	Partielle Anschaffung von schulstufengerechtem Möbiliar für die Primarstufe nach dem Auszug der Oberstufe aus den bisherigen Räumlichkeiten in das neue Oberstufenzentrum A.						
3130.02	Ganzheitliches Präventionsprogramm zusammen mit der Schulsozialarbeit.						
3169.00	Neue Gebührentarife der Gemeinde Reiden für die Nutzung des Schwimmbads für den Schulunterricht (Mehraufwand bildet bereits die nachverhandelten Tarife ab).						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Grundlagendaten des Departements Bildung, Kultur und Sport (BKS), Schreiben vom 14. Juli 2026.						
3910.09	Die interne Verrechnung wird neu unter diesem Konto ausgewiesen, anstatt bislang auf Konto 3910.03; Budgetwert orientiert sich an den effektiven Werten aus der Rechnung 2025.						
213	Oberstufe	2'693'000.00	1'441'700.00	2'641'700.00	1'115'000.00	2'436'261.20	1'042'708.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'251'300.00</i>		<i>1'526'700.00</i>		<i>1'393'552.85</i>
2130	Oberstufe	2'693'000.00	1'441'700.00	2'641'700.00	1'115'000.00	2'436'261.20	1'042'708.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'251'300.00</i>		<i>1'526'700.00</i>		<i>1'393'552.85</i>
3020.00	Löhne Schulämter	25'000.00		16'000.00		18'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'600.00		1'100.00		1'164.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		300.00		261.75	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	149'000.00		150'000.00		133'870.59	
3104.01	Schulmaterial SeReal	197'100.00		150'000.00		120'204.06	
3104.02	Schulmaterial Technisches und Textiles Gestalten	86'700.00		72'000.00		59'309.16	
3104.04	Schulsportmaterial	12'000.00		12'000.00		14'882.45	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	51'300.00		40'000.00		40'844.20	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Schulmöbiliar			95'000.00		29'609.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	6'000.00		6'000.00		5'611.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Busabonnemente	9'600.00		9'600.00		5'209.90	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Prävention	17'700.00		17'300.00		19'300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, -maschinen und -geräte, Schulmöbiliar	43'000.00		80'000.00		35'347.53	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	173'900.00		117'400.00		105'127.85	
3171.01	Schulanlässe	17'300.00		15'000.00		7'926.11	
3171.02	Auslagen Projektwochen	18'000.00		18'000.00		8'607.65	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	40'000.00		35'000.00		40'510.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteil	1'806'000.00		1'780'000.00		1'754'073.90	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	28'700.00		25'000.00		28'640.00	
3910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek			2'000.00			
3910.09	Interne Verrechnung Bibliothek	9'700.00				7'720.00	
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		1'426'700.00		1'102'000.00		1'026'708.35
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck - VEBZ		15'000.00		13'000.00		16'000.00

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3104.01 + Infolge der Eröffnung des neuen Oberstufenzentrums und dadurch rund 140 zusätzlichen Schülerinnen und Schülern aus Brittnau wird mehr Schulmaterial benötigt.							
3104.02 +							
3105.00							
3110.00	Verzicht auf die Anschaffung neuen Mobiliars für die Oberstufe in den bisherigen Schulräumen. Es wird auf eine Angleichung an das Oberstufenzentrum A verzichtet, da das bisherige Mobiliar weiterhin als angemessen erachtet wird.						
3150.00	Gezielter Verzicht auf vorsorgliche Anschaffungen (u. a. Beamerlampen) und Beschränkung auf die realistisch notwendigen Ausgaben.						
3171.00	Infolge der Eröffnung des neuen Oberstufenzentrums und dadurch rund 140 zusätzlichen Schülerinnen und Schülern aus Brittnau steigen die gesamthaften Aufwendungen für Exkursionen und Schulreisen / Lager.						
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Grundlagendaten des Departements Bildung, Kultur und Sport (BKS), Schreiben vom 14. Juli 2026.						
3910.09	Die interne Verrechnung wird neu unter diesem Konto ausgewiesen, anstatt bislang auf Konto 3910.03; Budgetwert orientiert sich an den effektiven Werten aus der Rechnung 2025.						
4612.00	Infolge der Eröffnung des neuen Oberstufenzentrums und dadurch rund 140 zusätzlichen Schülerinnen und Schülern aus Brittnau steigen die Einnahmen aus Schulgeldern von Brittnau.						
214	Musikschulen	2'904'500.00	2'134'900.00	2'664'000.00	1'952'400.00	2'727'228.74	1'971'918.64
	<i>Nettoergebnis</i>		769'600.00		711'600.00		755'310.10
2140	Musikschule	769'600.00		711'600.00		755'310.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		769'600.00		711'600.00		755'310.10
3612.00	Beitrag an Regionale Musikschule	709'600.00		654'600.00		702'037.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Beiträge an Eltern, Familienrabatte	60'000.00		57'000.00		53'272.20	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3612.00	Das wachsende Nettoergebnis der regionalen Musikschule sorgt in Verbindung mit einem relativ gleichbleibenden Leistungsbezugsanteil von Zofingen für einen steigenden Beitrag an die regionale Musikschule.						
2146	Regionale Musikschule	2'134'900.00	2'134'900.00	1'952'400.00	1'952'400.00	1'971'918.64	1'971'918.64
	<i>Nettoergebnis</i>						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen, Schulleitung, Sekretariat	1'675'600.00		1'527'900.00		1'604'589.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-25'331.25	
3049.30	Besondere Familienzulage	700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	115'400.00		100'200.00		100'273.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	126'500.00		120'300.00		118'587.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	16'500.00		13'400.00		12'983.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24'300.00		22'500.00		22'598.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	13'100.00		9'100.00		10'231.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'500.00		800.00	

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00		3'500.00		3'105.85	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'500.00		6'040.16	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'436.75	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Musikinstrumente	12'000.00		12'000.00		11'896.90	
3113.00	Hardware			4'000.00		68.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'500.00		2'807.70	
3130.01	Porti	100.00				20.75	
3130.02	Verbandsbeiträge	5'000.00		5'000.00		4'450.00	
3130.03	Telefongebühren	1'200.00		1'500.00		1'411.62	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	5'000.00		8'000.00		4'263.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbiliar, -maschinen und -geräte, Schulmöbiliar	16'500.00		16'500.00		14'042.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		1'240.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten, Miete Musikinstrumente	1'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'100.00	
3170.01	Schulanlässe	8'000.00		8'000.00		6'302.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'400.00					
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	30'000.00		20'000.00		12'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik (bis 2026)			14'000.00		14'000.00	
3910.11	Interne Verrechnung Schulinformatik (ab 2027)	14'000.00					
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
4231.00	Schul- und Kursgelder, Elternbeiträge		904'200.00		848'900.00		801'944.30
4231.01	Schul- und Kursgelder, Beiträge von Erwachsenen		68'000.00		30'000.00		38'840.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		8'000.00		8'098.57
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'107'700.00		1'020'500.00		999'800.00
4612.01	Entschädigungen von Nicht-Vertragsgemeinden		27'000.00		26'000.00		28'549.20

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.10	Ausgleich Gemeindebeiträge Vertragsgemeinden laufendes Rechnungsjahr						86'194.14
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne		19'000.00		19'000.00		8'492.43
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3020.00	Anstieg infolge wachsender Nachfrage nach Musikunterricht mit entsprechendem Zuwachs an notwendigem Lehrpersonal.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3113.00	Verzicht auf vorsorgliche Anschaffung von iPads für die Lehrpersonen.						
3612.00	Höhere Entschädigung an die Abteilung Personal, Funktion 0223, aufgrund umfangreicherer Betreuung.						
3910.11	Neues Konto im Rahmen der gesamthaften Bereinigung des Kontenplans.						
4231.00 +	Zuwachs infolge wachsender Nachfrage und realistischer Kalkulation der Erträge auf der Basis des vorhandenen Lehrpersonals. Keine Vollauslastungskalkulation, sondern						
4231.01	Auslastungsannahme auf der Basis der bisherigen Erfahrungswerte.						
4612.00	Als Folge des gestiegenen Nettoergebnisses nimmt der Gesamtbeitrag der Gemeinden an die regionale Musikschule zu. Der Kostendeckungsgrad liegt im Budget 2027 bei 51.89 %. Gemäss Reglement muss er zwischen 47 % bis 53 % liegen.						
217	Schulliegenschaften	4'031'400.00	814'800.00	4'012'500.00	809'800.00	3'769'319.61	815'709.90
	Nettoergebnis		3'216'600.00		3'202'700.00		2'953'609.71
2170	Schulliegenschaften	3'563'000.00	810'000.00	3'352'200.00	805'000.00	3'365'778.75	810'909.90
	Nettoergebnis		2'753'000.00		2'547'200.00		2'554'868.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			639'000.00		646'249.04	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs-und Betriebspersonals					-1'521.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			41'400.00		38'636.37	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			37'300.00		42'436.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			12'300.00		5'382.23	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			9'300.00		8'723.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			4'500.00		2'864.73	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	94'700.00		93'800.00		92'733.59	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte					1'810.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	475'600.00		450'000.00		439'911.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		25'000.00		28'578.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	47'900.00		37'000.00		33'552.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					31'261.92	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	30'500.00		29'700.00			

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	14'600.00		6'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					250'046.81	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	153'400.00		150'600.00			
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	93'000.00		96'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'800.00		3'663.98	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'330'200.00		1'261'000.00		1'305'531.90	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	347'200.00		304'500.00		290'508.59	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			21'100.00		15'680.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			18'600.00		2'141.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	70'700.00		62'900.00		77'533.30	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	94'000.00		43'400.00		45'054.20	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	788'400.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						1'022.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Schulliegenschaften		13'700.00		17'000.00		13'644.90
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		706'300.00		698'000.00		706'243.00
4920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000.00		90'000.00		90'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 -	Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.						
3055.00							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3130.00	Erhöhung des Zeitintervalls bei der Fensterreinigung.						
3134.00	Von den Versicherungsgesellschaften erhöhte Prämien infolge höherer Schadenhäufigkeit und allgemein steigenden Prämiensätzen im Versicherungswesen.						
3140.02	Schrittweise Umsetzung von Massnahmen aus Sicherheitsprüfberichten bei Spielgeräten.						
3612.01	Anpassung Wert gemäss Budget 2027 des Betriebs BZZ.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Wegfall der internen Verrechnung infolge Aktualisierung des Verteil- und Zuweisungsschlüssels.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Leistungsverrechnung des Bereichs Hochbau für Begleitung Kleinprojekte und die pauschale Bewirtschaftung und Betreuung der Liegenschaften (Overhead).						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
2171	Kindergarten Liegenschaften	468'400.00	4'800.00	660'300.00	4'800.00	403'540.86	4'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>463'600.00</i>		<i>655'500.00</i>		<i>398'740.86</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			115'100.00		86'321.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			7'400.00		5'439.52	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			8'000.00		6'633.86	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			2'300.00		683.22	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			1'700.00		1'225.66	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			300.00		241.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		34'000.00		26'369.15	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte					46.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	53'500.00		55'000.00		49'521.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		3'700.00		380.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		4'700.00		3'457.80	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					52'592.55	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	48'500.00		45'600.00			
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	15'000.00		31'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					57'105.83	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	28'500.00		42'600.00		1'406.25	
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	22'000.00		160'100.00			
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	33'000.00		35'000.00		32'808.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		301.97	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	55'400.00		35'400.00		35'375.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			3'700.00		2'570.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			3'000.00		323.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	29'100.00		29'400.00		24'033.75	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	14'700.00		42'000.00		16'703.75	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	131'800.00					

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Kindergarten Liegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'800.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 -	Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.						
3055.00							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3140.01 -	Beschränkung des Aufwands auf die laufenden Instandhaltungsarbeiten und bewusster Verzicht bei Instandsetzungs- und Kleinprojektarbeiten, um das Budget zu entlasten. Einzelprojekte zur						
3144.02	Einhaltung von Sicherheitsvorgaben oder bei zwingender Ersatznotwendigkeit werden durchgeführt.						
3300.40	Zuwachs infolge Start der Abschreibung aus dem Projekt Umnutzung / Sanierung 1-fach Kindergarten Kornhaus.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.02	Wegfall der internen Verrechnung infolge Aktualisierung des Verteil- und Zuweisungsschlüssels.						
3910.05	Leistungsverrechnung des Bereichs Hochbau für Begleitung Kleinprojekte und die pauschale Bewirtschaftung und Betreuung der Liegenschaften (Overhead).						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
218	Tagesbetreuung	966'200.00	500'000.00	715'400.00	340'000.00	728'452.96	389'266.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>466'200.00</i>		<i>375'400.00</i>		<i>339'186.96</i>
2180	Tagesbetreuung	966'200.00	500'000.00	715'400.00	340'000.00	728'452.96	389'266.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>466'200.00</i>		<i>375'400.00</i>		<i>339'186.96</i>
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'648.20	
3020.05	Löhne Tagesstrukturen (bis 2022: Spittelhof)	480'000.00		312'500.00		342'843.70	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	4'600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'400.00		20'300.00		19'861.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'800.00		17'400.00		21'908.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'600.00		3'600.00		3'283.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'000.00		4'600.00		4'617.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'900.00		1'700.00		960.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			7'400.00		4'652.60	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'915.60	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Schulmöbiliar	35'400.00		35'000.00		8'494.85	
3113.00	Hardware	1'500.00		1'500.00			
3130.00	Verpflegungskosten	192'000.00		128'000.00		148'416.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, übrige	3'000.00		13'000.00		18'244.16	
3130.02	Telefongebühren	2'200.00		2'200.00		2'242.59	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		151.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Service-Verträge, Softwarelizenzen, etc.)	17'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'100.00		13'000.00		13'050.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'948.00	
3171.00	Exkursionen, TS Spittelhof	3'000.00		3'000.00		1'881.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Betreuungsgutscheine	50'700.00		50'000.00		54'668.61	
3910.00	Interne Verrechnungen Leistungen Schulinformatik (bis 2026)			8'000.00		8'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	900.00		800.00			
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten	11'100.00		16'400.00		160.00	
3910.11	Interne Verrechnung Schulinformatik (ab 2027)	8'000.00					
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten, Tagesstrukturen GMS (Kuttlerlei)	46'800.00		46'800.00		46'800.00	
3920.05	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten, Spittelhof	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Elternbeiträge		500'000.00		340'000.00		389'266.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3020.05	Die Löhne für die Aufgabenhilfe sind neu vollständig in diese Funktion integriert (bislang Funktion 2120).						
3130.00	Stark wachsende Schülerinnen- und Schülerzahlen führen zu einem höheren Betreuungsbedarfs, so dass die Verpflegungsausgaben zunehmen. Im Gegenzug nehmen gleichzeitig unter Konto 4260.00 die Einnahmen zu.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.11	Neues Konto als Ersatz für Konto 3910.01 im Rahmen der Bereinigung des Kontenplans.						
4260.00	Aufgrund der wachsenden Anzahl Schülerinnen und Schüler steigt der Bedarf an Betreuung. Im Gegenzug nehmen gleichzeitig die Erträge zu.						
219	Obligatorische Schule, übriges	3'198'600.00	485'600.00	3'039'400.00	444'300.00	3'075'969.44	484'137.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'713'000.00</i>		<i>2'595'100.00</i>		<i>2'591'832.24</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'239'400.00	56'600.00	1'097'700.00	58'500.00	1'062'857.09	55'312.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'182'800.00</i>		<i>1'039'200.00</i>		<i>1'007'544.99</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'700.00		382'300.00		349'511.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-982.90	
3049.00	Übrige Zulagen	3'200.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	2'600.00					

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'600.00		25'200.00		26'495.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	44'300.00		37'700.00		36'844.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'200.00		3'500.00		3'341.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'700.00		5'700.00		6'036.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'100.00		2'600.00		2'800.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		24'000.00		24'250.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		3'305.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'235.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		984.95	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		75'698.96	
3130.04	Kompetenzsumme Schulleitung	6'000.00		8'000.00		8'255.22	
3134.00	Sachversicherung, Schülerunfallversicherung	7'000.00		7'000.00		7'459.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'000.00		17'000.00		16'998.20	
3170.01	Schulanlässe	23'500.00		23'500.00		21'096.10	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	34'500.00		34'500.00		30'000.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton, Besoldungsanteil	369'000.00		355'000.00		362'505.00	
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik (bis 2026)			13'500.00		8'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	94'000.00		40'200.00		28'012.63	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'200.00		20'100.00		21'257.74	
3910.09	Interne Verrechnung Bibliothek	2'400.00				2'350.00	
3910.11	Interne Verrechnung Schulinformatik (ab 2027)	13'500.00					
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden		56'600.00		58'500.00		55'312.10
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Infolge des Zuwachses bei der Anzahl Schülerinnen und Schüler benötigt es zur stabilen und zuverlässigen Koordination mehr Stellenprozente (75 %) in der Schulverwaltung. Im Bericht ist dies in Kapitel 7.1 dargelegt.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Grundlagendaten des Departements Bildung, Kultur und Sport (BKS), Schreiben vom 14. Juli 2026.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.09	Die interne Verrechnung wird neu unter diesem Konto ausgewiesen. Der Budgetwert orientiert sich an den effektiven Werten aus der Rechnung 2025.						
3910.11	Erläuterung siehe bei Funktion 2170.						
2191	Volksschule Sonstiges	1'680'200.00	398'000.00	1'644'300.00	360'000.00	1'673'272.76	346'140.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'282'200.00</i>		<i>1'284'300.00</i>		<i>1'327'131.81</i>
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit (bis 2025)			509'800.00		494'286.80	
3010.05	Löhne Schulsozialarbeit	503'700.00					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-305.60	
3020.00	Löhne Schulinformatik	363'400.00		363'400.00		330'497.45	
3049.30	Besondere Familienzulage	1'400.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	56'100.00		56'400.00		45'585.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	77'100.00		80'100.00		52'272.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'500.00		10'800.00		6'293.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'600.00		12'700.00		10'461.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'800.00		6'900.00		734.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		20'000.00		17'924.45	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		5'936.33	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Schulmöbiliar	1'000.00		1'000.00		1'170.25	
3113.00	Hardware	3'000.00		3'000.00		279.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'700.00		24'500.00		41'740.05	
	Volksschule/Schulsozialarbeit (ab 2025)						
3130.01	Leistungen Stadtsaal	10'000.00		10'000.00		8'099.80	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Schulinformatik	168'000.00		155'000.00		140'768.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien					82.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Netzwerk)	45'000.00		35'000.00		30'657.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	92'000.00		45'000.00		7'186.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		4'100.00		2'018.60	
3171.01	Exkursionen, Auslagen Skilager	95'000.00		85'000.00		92'900.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	106'800.00		146'900.00		302'886.29	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Beiträge an Projekte	5'600.00		5'500.00		5'507.40	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	61'500.00		45'700.00		43'020.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	13'200.00		14'300.00		33'268.60	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes	5'200.00		5'200.00			
4250.00	Verkäufe		1'500.00		1'500.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Elternbeiträge Skilager		95'000.00		60'000.00		59'300.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Rückerstattungen Schulinformatik		3'000.00		3'000.00		3'570.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden für Schulsozialarbeit		250'000.00		250'000.00		239'472.55
4631.00	Beiträge vom Kanton - Jugend+Sport Skilager		13'000.00		10'000.00		13'798.40
4910.00	Interne Verrechnung Leistungen Schulinformatik (bis 2026)				35'500.00		30'000.00
4910.11	Interne Verrechnung Schulinformatik (ab 2027)		35'500.00				
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 + Mit dem Budget 2027 wird der Lohn des Leiters der IT nicht mehr auf die Funktionen 0222 und 2191 aufgeteilt. Der Lohnaufwand ist vollständig in der Funktion 0222. Die Verrechnung an die							
3910.01 Funktion 2191 erfolgt neu über die interne Verrechnung (Konto 3910.01) anhand eines fix vereinbarten Schlüssels zwischen der IT und der Schulinformatik für die bezogenen Leistungen (Führungsaufgaben).							
3049.30 Erläuterung siehe bei Funktion 0211.							
3130.02 + Wachsende Schülerzahlen führen zu steigenden Lizenzkosten und Supportleistungen.							
3153.00							
3162.00 Personalisierte Tablets für Schülerinnen und Schüler, neu Leasing statt Kauf; Systemwechsel, weniger Investitionen und damit weniger Abschreibungsaufwand.							
3171.01 + Wachsende Schülerzahlen und damit steigende Ausgaben für die Skilager. Im Gegenzug sollen die Ausgaben im gleichen Umfang durch die Elternbeiträge gedeckt werden.							
4260.01							
4910.00 + Neues Konto als Ersatz für Konto 4910.00 im Rahmen der Kontenplanbereinigung.							
4910.11							
2192	Kinderfest	279'000.00	31'000.00	297'400.00	25'800.00	339'839.59	82'684.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>248'000.00</i>		<i>271'600.00</i>		<i>257'155.44</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'800.00		31'100.00		32'156.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'800.00		548.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		500.00		3'388.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'500.00		142'500.00		133'284.77	
3130.14	Dienstleistungen Dritter fremdfinanziert					46'857.75	
3171.00	Verpflegung	57'100.00		61'000.00		59'117.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	58'200.00		54'500.00		61'686.65	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.08	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	2'800.00		5'000.00		2'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Patent- und Platzgebühren		12'000.00		8'500.00		4'103.00
4250.00	Verkäufe, Festkarten		13'000.00		11'300.00		14'361.15
4390.01	Übrige Erträge, Unterstützung Kinderfest durch Dritte		6'000.00		6'000.00		64'220.00
22	Sonderschulen	10'250'400.00	9'884'400.00	9'267'500.00	8'909'500.00	8'510'030.88	8'146'634.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'000.00</i>		<i>358'000.00</i>		<i>363'396.00</i>
220	Sonderschulen	10'250'400.00	9'884'400.00	9'267'500.00	8'909'500.00	8'510'030.88	8'146'634.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'000.00</i>		<i>358'000.00</i>		<i>363'396.00</i>
2200	Sonderschulen	405'000.00	39'000.00	393'000.00	35'000.00	402'311.00	38'915.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'000.00</i>		<i>358'000.00</i>		<i>363'396.00</i>
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	90'000.00		93'000.00		87'420.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	315'000.00		300'000.00		314'891.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Elternbeiträge Tagessonderschulen		39'000.00		35'000.00		38'915.00
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)	9'845'400.00	9'845'400.00	8'874'500.00	8'874'500.00	8'107'719.88	8'107'719.88
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'200.00		95'000.00		96'757.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'606.40	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	1'398'800.00		1'252'000.00		1'236'198.70	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	129'800.00		133'000.00		108'730.30	
3020.02	Löhne Praktika/Lernende FaBe	129'900.00		125'000.00		209'217.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-27'591.20	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	5'600.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	113'700.00		103'500.00		100'681.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	116'800.00		104'100.00		91'567.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20'300.00		18'700.00		18'735.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	25'500.00		23'300.00		22'782.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	12'800.00		11'400.00		9'764.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen (bis 2025)	50'000.00		40'000.00		50'403.20	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'500.00		1'064.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		10'000.00		11'868.80	
3100.00	Büromaterial	17'700.00		17'500.00		15'888.91	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'000.00		9'000.00		11'024.89	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	73'000.00		74'200.00		69'610.71	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte, Schulmöbiliar	77'900.00		70'000.00		72'710.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		29'893.31	
3130.01	Verpflegungskosten Lernende	160'000.00		150'000.00		165'189.25	
3130.02	Berufspraktikum / Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	30'000.00		30'000.00		27'825.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	303'000.00		300'000.00		278'196.28	
3150.00	Unterhalt Schulmöbiliar	8'500.00		8'800.00		6'984.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	48'500.00		48'000.00		41'321.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'400.00		4'800.00		5'423.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	69'500.00		68'500.00		59'953.85	
3171.01	Ausbildung Lernende, Schulanlässe	75'000.00		77'300.00		71'070.73	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	508'700.00		508'900.00		508'855.00	
3409.01	Vorschussverzinsung	67'000.00		98'500.00		86'089.85	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal/IT	86'400.00		87'800.00		87'372.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	399'500.00		405'300.00		374'930.51	
3612.02	Entschädigungen an Einwohnergemeinde für Schwimmbadausweise	2'000.00		2'000.00		2'080.00	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	45'000.00		45'000.00		30'000.00	
3631.00	Besoldungen Kanton Ausbildung	2'449'000.00		2'345'000.00		2'250'432.00	
3631.01	Beiträge an den Kanton, Besoldungen Kanton Therapie	291'900.00		355'000.00		265'976.00	
3631.02	Beiträge an den Kanton, Besoldungen Kanton Schulleitung	292'100.00		266'000.00		244'559.50	
3631.03	Beiträge an den Kanton, Besoldungen Kanton BBK	118'000.00		130'000.00		115'679.30	
3631.10	Beiträge an den Kanton, Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	243'900.00		216'000.00		251'870.45	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.11	Beiträge an den Kanton, Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	373'400.00		348'000.00		240'741.55	
3631.12	Beiträge an den Kanton, Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	16'200.00		15'000.00		15'300.40	
3631.20	Beiträge an den Kanton, Plafonierung Rücklagenfonds	500'000.00		500'000.00		250'332.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Elternbeiträge Verpflegungskosten		96'000.00		95'000.00		108'636.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Elternbeiträge Lagerkosten		3'000.00		3'000.00		2'625.00
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie / Übrige Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		24'266.40
4510.00	Entnahmen aus Rücklagenfonds		500'000.00		500'000.00		250'332.00
4631.00	Beiträge vom Kanton - Schulung		7'721'600.00		6'140'000.00		6'305'918.25
4631.02	Beiträge vom Kanton - Transportpauschale		303'000.00		241'500.00		278'069.48
4631.04	Beiträge vom Kanton - Instandhaltungspauschale		204'600.00		890'000.00		164'748.00
4631.05	Beiträge vom Kanton - behinderungsspezifische Beratung		212'300.00		210'000.00		180'144.75
4632.00	Beiträge von Gemeinden		774'900.00		765'000.00		792'980.00
9010.00	Ertragsüberschuss	1'410'700.00		726'400.00		599'833.51	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3020.00	Zuwachs bei der Anzahl Schülerinnen und Schüler und parallel dazu Verbesserung der Betreuungsmassnahmen mit entsprechendem Personalbedarf.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3090.00	Parallel zum Zuwachs des Personalaufwands nimmt die Weiterbildung des Personals zu.						
3409.01	Rückläufige Vorschussverzinsung zu Gunsten der Einwohnergemeinde aufgrund rückläufiger Objektwerte infolge der Abschreibung der Liegenschaften.						
3612.01	Anpassung Wert gemäss Budget 2027 des Betriebs BZZ.						
3631.00 - 3631.12	Parallel zum Zuwachs des Personalaufwands nimmt der an den Kanton zu begleichende Beitrag an die Besoldungen zu.						
4631.00 - 4631.05	Basierend auf der Leistungsvereinbarung zwischen der HPS und dem Kanton (BKS) wird die genehmigte Anzahl Schülerinnen und Schüler mit der seitens des Kantons festgelegten Vergütung pro Schülerin und Schüler multipliziert und damit der zu erwartende Ertrag ermittelt.						

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung	1'140'000.00		1'090'000.00		1'141'365.75	
	Nettoergebnis		1'140'000.00		1'090'000.00		1'141'365.75
230	Berufliche Grundbildung	1'140'000.00		1'090'000.00		1'141'365.75	
	Nettoergebnis		1'140'000.00		1'090'000.00		1'141'365.75
2300	Berufliche Grundbildung	1'140'000.00		1'090'000.00		1'141'365.75	
	Nettoergebnis		1'140'000.00		1'090'000.00		1'141'365.75
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	610'000.00		620'000.00		608'915.75	
3634.00	Beitrag an öffentliche Unternehmungen, Schulgelder an Berufsschulen	530'000.00		470'000.00		532'450.00	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3634.00	Anhebung des Budgetwerts auf das Niveau aus der Rechnung 2025, da der vom Kanton oder den Berufsschulen in Rechnung gestellte Gemeinde- / Wohnortsbeitrag aufgrund der Schülerzahlen hoch bleiben wird.						
29	Übriges Bildungswesen	200.00		200.00		150'200.00	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		150'200.00
299	Bildung, übriges	200.00		200.00		150'200.00	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		150'200.00
2990	Bildung, übriges	200.00		200.00		150'200.00	
	Nettoergebnis		200.00		200.00		150'200.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					150'000.00	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'837'500.00	1'163'900.00	6'054'900.00	1'090'100.00	5'388'541.87	1'127'266.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'673'600.00</i>		<i>4'964'800.00</i>		<i>4'261'274.99</i>
31	Kulturerbe	132'700.00		154'600.00		100'657.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'700.00</i>		<i>154'600.00</i>		<i>100'657.35</i>
311	Museen und bildende Kunst	132'700.00		149'600.00		100'657.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'700.00</i>		<i>149'600.00</i>		<i>100'657.35</i>
3111	Museum	132'700.00		149'600.00		100'657.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'700.00</i>		<i>149'600.00</i>		<i>100'657.35</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		203.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	29'500.00		27'000.00		28'461.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'100.00		2'913.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					10'155.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	17'000.00		10'000.00		7'016.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	44'000.00		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		21'714.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen			800.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	9'800.00		8'900.00		2'575.65	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3144.01	Nebst den laufenden Unterhaltsarbeiten, erfolgt die Aufbereitung der Eingangstür.						
3660.20	Wegfall der Abschreibung für den Investitionsbeitrag an die Ortsbürgergemeinde für die Sanierung des Pulverturms (Abschreibung über Nutzungsdauer Hochbauten 35 Jahre).						
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			5'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>5'000.00</i>		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			5'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>5'000.00</i>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Beiträge an Gebäuderenovationen			5'000.00			

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übriges	2'818'800.00	696'200.00	2'957'700.00	590'100.00	2'601'029.58	653'831.43
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'122'600.00</i>		<i>2'367'600.00</i>		<i>1'947'198.15</i>
321	Bibliotheken	1'100'300.00	144'800.00	1'066'600.00	121'600.00	996'755.58	136'095.64
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>955'500.00</i>		<i>945'000.00</i>		<i>860'659.94</i>
3210	Stadtbibliothek	1'100'300.00	144'800.00	1'066'600.00	121'600.00	996'755.58	136'095.64
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>955'500.00</i>		<i>945'000.00</i>		<i>860'659.94</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'300.00		467'600.00		484'432.78	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-29'326.40	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	3'400.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	1'600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'900.00		30'000.00		28'556.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	32'700.00		32'200.00		30'317.21	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'400.00		6'200.00		5'155.39	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'500.00		6'700.00		6'838.81	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'300.00		3'300.00		3'199.78	
3100.00	Büromaterial	10'100.00		10'000.00		12'482.69	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (bis 2025 inkl. Anschaffung Medien, Bestandespflege)	85'900.00		85'000.00		81'953.47	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	8'000.00		8'000.00		19'768.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		35'000.00		32'636.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'400.00		49'400.00		28'347.89	
3130.02	Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	30'000.00		33'000.00		37'250.00	
3130.03	Veranstaltungen und PR-Projekte	26'400.00		22'400.00		18'988.88	
3130.04	Telefon-/Verbindungsgebühren	4'600.00		4'600.00		4'356.37	
3130.06	Betreuung und Unterhalt historischer Buchbestand	10'000.00		10'000.00		9'999.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'000.00		5'967.80	
3137.10	Pauschalsteuer	1'500.00		1'500.00		2'318.79	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					33'866.88	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	15'000.00		30'900.00			

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	8'800.00		7'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'100.00		9'500.00		5'583.57	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'400.00		74'500.00		74'549.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	120'200.00		84'600.00		64'894.69	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	36'900.00		41'200.00		29'342.26	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		1'300.00		195.40	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	4'200.00		5'700.00		5'080.05	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	29'800.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		96'000.00		95'500.00		87'522.19
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		2'000.00		2'000.00		219.05
4512.00	Entnahme aus Legaten u. Stiftungen o. eig. Rechtspersönl. - Bibliotheksfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4512.01	Entnahme aus Legaten u. Stiftungen o. eig. Rechtspersönl. - Legat Erika Ineichen						1'917.90
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'000.00		7'600.00		7'016.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'500.00		6'500.00		13'210.50
4910.03	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbibliothek				5'000.00		
4910.09	Interne Verrechnung Bibliothek		26'300.00				21'210.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 - Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.							
3055.00							
3049.30 Erläuterung siehe bei Funktion 0211.							
3120.00 Erläuterung siehe bei Funktion 0290.							
3300.40 Start der Abschreibung aus der Erneuerung der Beleuchtung im alten Lateinschulhaus (Stadtbibliothek).							
3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.							
3910.12 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.							
4910.09 Die Gegenpositionen sind in Konto 3910.09 in den Funktionen 2120, 2130 und 2190 zu finden. Der Verrechnungswert basiert auf der Anzahl Schülerinnen und Schülern sowie Lehrpersonen, die die Bibliothek für schulische Zwecke nutzen.							

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater	319'300.00	252'500.00	293'900.00	184'000.00	305'767.78	198'274.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'800.00</i>		<i>109'900.00</i>		<i>107'492.88</i>
3220	Musik und Theater	319'300.00	252'500.00	293'900.00	184'000.00	305'767.78	198'274.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'800.00</i>		<i>109'900.00</i>		<i>107'492.88</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00		51'400.00		53'226.00	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	2'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'400.00		3'300.00		3'236.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'300.00		3'700.00		3'359.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		600.00		600.90	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		700.00		727.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		273.05	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		419.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen - allgemein	28'000.00		25'200.00		31'387.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Honorare, Tantiemen Künstler/-innen	158'700.00		142'000.00		144'514.74	
3130.01	Dienstleistungen Dritter - abzuführende Quellensteuern Künstler/-innen	1'000.00		1'000.00			
3130.02	Dienstleistungen Dritter - Ticketing	8'000.00		6'000.00		8'424.19	
3130.03	Telefongebühren	200.00		500.00		287.65	
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'200.00		2'480.10	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	35'000.00		30'000.00		30'539.10	
3137.00	Steuern und Abgaben - Suisa-Gebühren	5'000.00		3'500.00		3'647.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Organisationskosten	11'000.00		10'000.00		14'069.90	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	4'400.00		9'000.00		6'033.01	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'600.00		2'900.00		2'541.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Eintrittsgebühren		168'000.00		115'000.00		128'579.90
4250.00	Verkäufe						145.00
4290.00	Übrige Entgelte - Erträge aus Sponsoring		39'500.00		28'000.00		31'800.00
4290.01	Übrige Entgelte - Erträge aus Inserateverkäufen		10'000.00		8'000.00		6'500.00
4512.00	Entnahme aus Legaten u. Stiftungen o. eig. Rechtspersönl. - Kulturfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton - Kuratorium		30'000.00		28'000.00		26'250.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3130.00 + Qualitativ höherwertiges Programm mit dem Ziel, die Ertragsseite im Gegenzug stärker steigern zu können.						
4240.00						
3130.05 In Abhängigkeit vom Programmangebot nimmt der verrechnete Aufwand des Stadtsaals zu.						
3910.01 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
329	Kultur, übriges	1'399'200.00	298'900.00	1'597'200.00	284'500.00	1'298'506.22 319'460.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'100'300.00</i>		<i>1'312'700.00</i>	<i>979'045.33</i>
3290	Kultur, übriges	511'000.00	35'800.00	573'200.00	5'000.00	479'526.95 39'782.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>475'200.00</i>		<i>568'200.00</i>	<i>439'744.55</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'100.00		128'300.00		120'318.10
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'323.00
3049.30	Besondere Familienzulage	300.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'400.00		8'400.00		7'703.20
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'400.00		11'000.00		9'551.65
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'600.00		1'600.00		1'480.05
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'750.45
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		920.10
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		929.15
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte			5'000.00		14'839.10
3119.00	Beitrag an Kunsthaus (bis 2025)			67'000.00		67'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Honorare Glockenspiel	7'100.00		7'000.00		5'830.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter - Telefongebühren	500.00		400.00		444.00
3130.03	übrige Dienstleistungen Dritter	21'000.00		75'800.00		11'886.31
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		2'279.80
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	1'000.00				
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600.00		600.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'569.40
3170.02	Aufwand für Feierlichkeiten - Bundesfeier	16'000.00		16'000.00		12'891.85
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, kulturelle Vereine und Anlässe	105'000.00		105'000.00		106'750.00
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	12'000.00		12'000.00		-4'626.85
3636.10	Beitrag an private Organisation o. Erwerbszweck - Kunsthaus	67'000.00				

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	20'100.00		23'100.00		15'302.30	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	6'500.00		7'500.00		7'030.84	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	200.00		300.00			
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten, Raumaufwand Altes Schützenhaus	96'000.00		96'000.00		96'000.00	
4250.00	Verkäufe		1'800.00				1'982.40
4512.01	Entnahme aus Legaten u. Stiftungen o. eig.				5'000.00		16'000.00
4612.05	Entschädigung von Ortsbürgergemeinde an Einwohnergemeinde		14'000.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'000.00				21'800.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3119.00 + 3636.10	Der Beitrag an das Kunsthaus wird neu kontogerecht auf dem Konto 3636.10 als Beitrag ausgewiesen.						
3130.03	Abschluss der Aufarbeitung der Kunstsammlung im Jahr 2026, wodurch im Budget 2027 vorwiegend kleinere Digitalisierungsarbeiten und Organisationsaufwendungen vorgesehen sind.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4612.05	Die für die Ortsbürgergemeinde erbrachten Leistungen der Bereichsleitung (Museum, Kultur) werden neu verrechnet.						
3291	Stadtsaal	604'900.00	258'600.00	728'400.00	273'500.00	559'893.32	276'211.49
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>346'300.00</i>		<i>454'900.00</i>		<i>283'681.83</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'500.00		275'800.00		258'521.56	
3049.30	Besondere Familienzulage	700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'500.00		17'800.00		16'765.48	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'100.00		17'100.00		16'875.96	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'200.00		4'100.00		2'973.11	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'100.00		4'000.00		3'767.48	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700.00		1'600.00		1'646.83	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		592.76	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		6'467.52	
3105.00	Lebensmittel (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf	18'000.00		23'000.00		19'061.17	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'700.00		48'500.00		12'301.21	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung	71'800.00		70'000.00		66'366.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		20'000.00		5'040.10	
3130.01	Telefongebühren	600.00		500.00		815.29	
3130.12	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung	20'600.00		20'000.00		17'500.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'000.00		5'869.75	
3137.10	Pauschalsteuer	12'100.00		12'000.00		10'427.36	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)			139'600.00		75'387.06	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	37'000.00					
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	13'000.00					
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	8'000.00		10'000.00		6'973.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'400.00		1'441.23	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	32'600.00		22'000.00		16'330.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	15'800.00		20'400.00		2'797.05	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		800.00		664.35	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften			5'300.00		11'308.05	
3910.12	Intere Verrechnung Hauswartungen	300.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen 8.1 %		80'800.00		80'000.00		89'164.25
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen 0.1 %		5'000.00		5'000.00		6'219.70
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		40'000.00		45'000.00		40'218.00
4250.00	Verkäufe (Getränke und Buffet) 8.1 %		45'000.00		45'000.00		46'111.14
4250.02	Verkäufe (Getränke und Buffet) 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		7'800.00		13'500.00		7'728.40
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - 8.1 %		55'000.00		60'000.00		61'350.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften - 0.0 % (Leistungen gl. Gemeinwesen)		25'000.00		25'000.00		25'420.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 - Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226; Anstieg resultiert aus geplanten Besoldungsanpassungen des verbleibenden Personals.							
3055.00							
3049.30 Erläuterung siehe bei Funktion 0211.							
3120.00 Erläuterung siehe bei Funktion 0290.							

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3910.05	Mangels baulicher Projekte wird vom Bereich Hochbau keine Leistung intern verrechnet.						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3292	Wildpark und Volière	283'300.00	4'500.00	295'600.00	6'000.00	259'085.95	3'467.00
	<i>Nettoergebnis</i>		278'800.00		289'600.00		255'618.95
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (inkl. Futtermittel)	22'000.00		30'000.00		19'511.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		4'000.00		1'892.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	19'900.00		20'000.00		18'381.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		5'454.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		649.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					2'678.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	5'000.00		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	187'000.00		188'700.00		167'786.90	
4250.00	Verkäufe		4'500.00		6'000.00		3'467.00
34	Sport und Freizeit	2'886'000.00	467'700.00	2'942'600.00	500'000.00	2'686'854.94	473'435.45
	<i>Nettoergebnis</i>		2'418'300.00		2'442'600.00		2'213'419.49
341	Sport	1'798'900.00	381'200.00	1'803'000.00	413'000.00	1'703'278.24	387'145.07
	<i>Nettoergebnis</i>		1'417'700.00		1'390'000.00		1'316'133.17
3410	Sport	979'700.00	7'000.00	1'021'400.00	7'000.00	920'470.82	6'978.50
	<i>Nettoergebnis</i>		972'700.00		1'014'400.00		913'492.32
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'000.00		2'000.00		2'053.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung	78'700.00		80'000.00		72'862.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'940.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Sportplätze	15'000.00		18'000.00		12'949.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	123'000.00		132'600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	130'400.00		140'300.00		140'256.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Trinerplatten	194'000.00		203'000.00		278'080.53	
3612.01	Verrechnung ausserschulische Benutzung Turnhallen (BZZ)	148'000.00		146'600.00		144'990.95	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Sportvereine	27'800.00		35'000.00		27'750.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Sportveranstaltungen	30'000.00		36'000.00		33'622.86	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	74'800.00		83'900.00		63'464.75	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.00	Interne Verr. Pacht, Mieten, Benützungskosten, ausser schulische Nutzung Turnhallen (Roga, Stadtsaal, Bez, Mühlethal)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Sportanlagen		7'000.00		7'000.00		6'978.50
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3111.00	Ersatz von Schneideeinheiten und Ersatzteile für Mähgeräte.						
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3612.00	Anpassung Wert gemäss Budget 2027 des Betriebs BZZ.						
3612.01	Anpassung Wert gemäss Budget 2027 des Betriebs BZZ.						
3411	Schwimmbad	819'200.00	374'200.00	781'600.00	406'000.00	782'807.42	380'166.57
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>445'000.00</i>		<i>375'600.00</i>		<i>402'640.85</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00		45'000.00		48'447.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300.00		2'900.00		3'063.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100.00		1'000.00		371.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		700.00		688.30	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'894.74	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'500.00		42'500.00		43'592.74	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Werkzeuge	36'500.00		53'000.00		40'161.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung	183'800.00		170'000.00		169'223.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'300.00		22'000.00		14'029.05	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'500.00		1'663.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'000.00		4'038.40	
3137.10	Pauschalsteuer	9'300.00		9'200.00		10'568.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					53'686.96	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	50'000.00		50'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		11'743.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'200.00		19'200.00		19'212.00	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'500.00		9'700.00		7'810.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	500.00				1'635.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	374'100.00		335'400.00		348'978.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		275'000.00		310'000.00		282'416.02
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		3'500.00		4'000.00		3'221.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Restaurant		30'000.00		30'000.00		29'568.60
4612.01	Entschädigungen Schwimmbadausweise von HPS		2'000.00		2'000.00		2'080.00
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		63'700.00		60'000.00		62'880.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4240.00	Realistische Budgetierung der zu erwartenden Erträge auf der Basis einer Mehrjahresbetrachtung.						
342	Freizeit	1'087'100.00	86'500.00	1'139'600.00	87'000.00	983'576.70	86'290.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'600.00</i>		<i>1'052'600.00</i>		<i>897'286.32</i>
3420	Freizeit	418'900.00		388'000.00		462'533.88	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>418'900.00</i>		<i>388'000.00</i>		<i>462'533.88</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'400.00		6'979.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			400.00		419.76	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			800.00		548.03	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00		63.61	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			100.00		95.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		53.79	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Spittelhof)	28'600.00		27'000.00		26'504.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Vereinsmarkt			14'000.00		11'600.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien Spittelhof	1'900.00		1'500.00		1'347.70	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	1'000.00		1'000.00			
3140.02	Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte auf Grundstücken / von Umgebung / Spielplätzen	5'100.00		4'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Spittelhof)					97'955.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	16'400.00		13'000.00			

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	41'400.00		13'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		67.65	
3612.00	Beitrag an zofingenregio für Massnahmen reg. Naherholungskonzept	3'900.00		3'900.00		3'841.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Freizeitanlage Spittelhof	130'000.00		125'000.00		130'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Ludothek	20'000.00		20'000.00		19'284.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'400.00		37'700.00		35'679.40	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	8'900.00		6'000.00		14'693.25	
3910.12	Intere Verrechnung Hauswartungen	10'800.00					
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten,	113'400.00		113'400.00		113'400.00	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 - Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.							
3055.00							
3120.00 Erläuterung siehe bei Funktion 0290.							
3130.00 Anlass ist erst wieder für das Jahr 2028 vorgesehen.							
3144.02 Mehrere Kleinprojekte, u. a. Umstellung Beleuchtung auf LED beim Spittelhof, Sanierung Vordach und Erhöhung Geländer.							
3910.12 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.							
3421	Parkanlagen	495'200.00		553'500.00		381'887.35	
	Nettoergebnis		495'200.00		553'500.00		381'887.35
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'500.00		25'500.00		26'950.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'500.00		13'500.00		6'858.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	100.00		200.00		78.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		21'620.80	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					31'722.15	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	35'000.00		45'000.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	374'100.00		419'300.00		294'657.80	
3422	Ferienheim Adelboden	173'000.00	86'500.00	198'100.00	87'000.00	139'155.47	86'290.38
	Nettoergebnis		86'500.00		111'100.00		52'865.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'500.00		51'200.00		49'007.81	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300.00		3'300.00		3'162.31	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'500.00		4'500.00		3'496.53	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		600.00		594.51	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		700.00		712.66	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		400.00		390.56	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		182.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'800.00		5'700.00		6'657.86	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		2'800.00		1'749.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'200.00		17'000.00		9'123.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'100.00		6'172.70	
3130.01	Telefongebühren	300.00		300.00		331.92	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'700.00		1'528.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'222.80	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	10'100.00		10'000.00		8'360.00	
3140.01	Instandhaltung / laufender Unterhalt von Grundstücken / Umgebung / Spielplätzen	1'000.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					25'674.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	8'900.00		8'800.00		361.95	
3144.02	Unterhalt Hochbauten - Instandsetzung / Ersatz / Kleinprojekte	40'000.00		58'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		122.46	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'800.00		11'800.00		11'791.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	8'800.00		10'600.00		4'511.85	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	300.00					
4220.00	Vollpensionserträge/-rückerstattungen		4'500.00		5'000.00		4'325.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		82'000.00		82'000.00		81'965.38
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
4	GESUNDHEIT	5'311'200.00		4'651'400.00		22'338'801.35 16'983'000.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'311'200.00</i>		<i>4'651'400.00</i>	<i>5'355'801.06</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'682'600.00		3'272'600.00		21'328'348.03 16'983'000.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'682'600.00</i>		<i>3'272'600.00</i>	<i>4'345'347.74</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'682'600.00		3'272'600.00		21'328'348.03 16'983'000.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'682'600.00</i>		<i>3'272'600.00</i>	<i>4'345'347.74</i>
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'682'600.00		3'272'600.00		4'345'347.74
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'682'600.00</i>		<i>3'272'600.00</i>	<i>4'345'347.74</i>
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	5'000.00		5'000.00		26'751.39
3631.00	Beiträge an den Kanton für Pflegefinanzierung (Restkosten)	3'520'000.00		3'100'000.00		4'178'982.35
3631.01	Beiträge an den Kanton für stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	30'000.00		40'000.00		12'000.00
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Arbeitsgruppe Pflege (bis 2025)			6'400.00		6'402.00
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Arbeitsgruppe Pflege	6'400.00				
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Seniorenzentrum	121'200.00		121'200.00		121'212.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Ist-Werte aus dem Jahr 2025 (stationäre Pflegerestkosten) in Kombination mit der Entwicklung im Jahr 2026. Aufgrund laufender Diskussionen auf kantonaler Ebene werden die Restkosten auf dem Niveau 2025 vorläufig festgesetzt. In der Rechnung 2025 sind in dem Wert noch die ambulanten Pflegerestkosten enthalten. Ab dem Budget 2026 findet die Separierung auf die Funktionen 4120 und 4210 statt.					
4121	Seniorenzentrum					16'201'374.37 16'201'374.37
	<i>Nettoergebnis</i>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					9'601'010.79
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					608'108.75
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					689'101.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					136'129.65
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					137'583.85
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					183'389.00
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen					2'597.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					95'756.95
3091.00	Personalwerbung					5'754.55

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand					70'864.82	
3100.00	Büromaterial					15'935.07	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Haushalt					221'563.94	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					80'703.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					4'360.75	
3105.00	Lebensmittel und Getränke					810'237.65	
3106.00	Medizinisches Material					119'353.76	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					55'530.26	
3120.00	Ver- und Entsorgung					416'958.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					232'169.81	
3130.01	Kommunikation					47'801.44	
3130.02	Vorprojekt Klärung künftige Rechtsform (Verpflichtungskredit CHF 30'000, ER 24.10.2022)					31'403.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)					486'538.10	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					60'915.53	
3162.00	Raten für operatives Leasing					27'469.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					11'289.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'300.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					55'663.81	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe					14'973.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					870'658.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					85'918.50	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand					427'032.50	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal					46'458.35	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik-Kosten					270'618.09	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten					72'500.00	
4220.00	Pensionstaxen						6'705'042.00
4220.01	Pflegetaxen						6'004'718.90
4220.02	Betreuungstaxen						2'520'690.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220.03	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen					29'809.35
4250.00	Verkäufe, Rückerstattungen Küche					255'497.92
4250.01	Verkäufe, Erlös Restaurant / Cafeteria					328'820.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Übrige aus Leistungen für Bewohner					121'222.70
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Allgemein					53'407.75
4260.09	Rückerstattung Dritter im Rahmen der Ausbildungsverpflichtung					36'060.20
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV					56'007.95
4612.01	Entschädigungen / Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg					90'097.00
9010.00	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ				202'724.45	
4122	Alterswohnungen Rosenberg				781'625.92	781'625.92
	<i>Nettoergebnis</i>					
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten				111'927.94	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf				21'080.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV				338'016.65	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand				261'084.25	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum				34'842.35	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten				2'500.00	
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag				12'174.73	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen					22'600.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV					697'119.30
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds					61'906.62

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	1'551'700.00		1'297'700.00		933'932.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'551'700.00		1'297'700.00		933'932.35
421	Ambulante Krankenpflege	1'551'700.00		1'297'700.00		933'932.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'551'700.00		1'297'700.00		933'932.35
4210	Ambulante Krankenpflege	1'551'700.00		1'297'700.00		933'932.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'551'700.00		1'297'700.00		933'932.35
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	40'000.00		60'000.00		35'301.10	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	101'800.00		101'800.00		101'152.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton für Pflegefinanzierung (Restkosten)	580'000.00		350'000.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Untenehmungen, Spitex Region Zofingen AG	823'000.00		779'000.00		790'854.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	800.00		800.00		625.25	
3920.06	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten, Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3631.00	Kalkulation auf der Basis der Ist-Werte aus dem Jahr 2025 (stationäre Pflegerestkosten) in Kombination mit der Entwicklung im Jahr 2026. Aufgrund laufender Diskussionen auf kantonaler Ebene werden die Restkosten auf dem Niveau 2025 vorläufig festgesetzt. In der Rechnung 2025 sind die ambulanten Pflegerestkosten noch in der Funktion 4120 enthalten. Ab dem Budget 2026 findet die Separierung auf die Funktionen 4120 und 4210 statt.						
3634.00	Aufgrund wachsender Anzahl Leistungsbeziehender nimmt der Aufwand analog zur Restkostenfinanzierung über die Clearingstelle bei der Spitex Region Zofingen weiter zu.						
43	Gesundheitsprävention	74'400.00		78'600.00		73'480.87	
	<i>Nettoergebnis</i>		74'400.00		78'600.00		73'480.87
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
433	Schulgesundheitsdienst	69'700.00		73'900.00		67'180.92	
	<i>Nettoergebnis</i>		69'700.00		73'900.00		67'180.92
4330	Schulgesundheitsdienst	69'700.00		73'900.00		67'180.92	
	<i>Nettoergebnis</i>		69'700.00		73'900.00		67'180.92
3010.01	Löhne Schulzahnpflege (bis 2025)			13'000.00		10'820.80	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne Lausbeauftragte	300.00				110.45	
3010.04	Löhne Schulzahnpflege	12'700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		800.00		648.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		19.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00		200.00		145.25	
3106.00	Medizinisches Material	1'600.00		1'800.00		1'608.35	
3136.00	Honorare schulärztliche Untersuchungen	54'000.00		58'000.00		53'828.02	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.01 + Die Löhne der Schulzahnpflege werden im Rahmen der Kontenplanbereinigung neu im Konto 3010.04 verbucht.							
3010.04							
434	Lebensmittelkontrolle	2'700.00		2'700.00		4'299.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'700.00		2'700.00		4'299.95
4340	Lebensmittelkontrolle	2'700.00		2'700.00		4'299.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'700.00		2'700.00		4'299.95
3010.00	Löhne Pilzkontrolle (bis 2025)			1'800.00		1'830.00	
3010.06	Löhne Pilzkontrolle	1'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		120.00	
3160.00	Miete Pilzkontrolle	300.00		300.00		2'349.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 + Die Löhne der Pilzkontrolle werden im Rahmen der Kontenplanbereinigung neu im Konto 3010.06 verbucht.							
3010.06							
49	Gesundheitswesen, übrige	2'500.00		2'500.00		3'040.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00		3'040.10
490	Gesundheitswesen, übrige	2'500.00		2'500.00		3'040.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00		3'040.10
4900	Gesundheitswesen, übrige	2'500.00		2'500.00		3'040.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00		3'040.10
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					540.10	
3130.01	Mitgliederbeitrag Benevol	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'085'300.00	6'446'400.00	15'548'800.00	6'145'000.00	15'197'970.79	6'419'567.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'638'900.00</i>		<i>9'403'800.00</i>		<i>8'778'403.49</i>
53	Alter und Hinterlassene	203'800.00		180'700.00		164'974.30	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>203'800.00</i>		<i>180'700.00</i>		<i>162'974.30</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	51'500.00		51'100.00		48'011.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'500.00</i>		<i>51'100.00</i>		<i>48'011.95</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	51'500.00		51'100.00		48'011.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'500.00</i>		<i>51'100.00</i>		<i>48'011.95</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'000.00		39'400.00		36'372.00	
3049.30	Besondere Familienzulage	500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500.00		2'500.00		2'482.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'100.00		2'800.00		2'805.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	500.00		500.00		479.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		600.00		557.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300.00		300.00		315.80	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
533	Leistungen an Pensionierte	34'900.00				5'292.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>34'900.00</i>				<i>5'292.00</i>
5330	Leistungen an Pensionierte	34'900.00				5'292.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>34'900.00</i>				<i>5'292.00</i>
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'900.00		8'900.00		9'828.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'900.00		-8'900.00		-9'828.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	40'900.00		52'400.00		52'409.40	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-40'900.00		-52'400.00		-52'409.40	
3064.00	Überbrückungsrenten	34'900.00				5'292.00	
535	Leistungen an das Alter	117'400.00		129'600.00		111'670.35	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>117'400.00</i>		<i>129'600.00</i>		<i>109'670.35</i>
5350	Leistungen an das Alter	117'400.00		129'600.00		111'670.35	2'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>117'400.00</i>		<i>129'600.00</i>		<i>109'670.35</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'300.00		17'300.00		17'729.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100.00		1'100.00		1'102.35	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'300.00		1'200.00		1'185.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		326.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		247.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	1'900.00		1'500.00		1'590.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	14'500.00		13'000.00		14'740.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		146.00	
3171.00	Exkursionen, Altersausflug	20'000.00		22'000.00		15'916.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Pro Senectute, Leistungen Haushaltshilfe u. übrige Dienste	53'000.00		65'000.00		53'187.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Verein KISS Region Zofingen (Freiwilligenarbeit)	7'000.00		7'000.00		5'000.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00
54	Familie und Jugend	2'073'600.00	283'900.00	1'949'600.00	265'400.00	1'861'417.11	310'681.03
	Nettoergebnis		1'789'700.00		1'684'200.00		1'550'736.08
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	447'400.00	200'000.00	379'300.00	190'000.00	430'051.58	242'770.58
	Nettoergebnis		247'400.00		189'300.00		187'281.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	447'400.00	200'000.00	379'300.00	190'000.00	430'051.58	242'770.58
	Nettoergebnis		247'400.00		189'300.00		187'281.00
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	100.00		1'000.00		2'706.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Alimentenbevorschussung	390'000.00		316'000.00		427'345.33	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne Alimentinkasso	57'300.00		62'300.00			
4260.01	Rückerstattungen von Alimenten		200'000.00		190'000.00		242'770.58
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3637.00	Ausgehend von der Entwicklung im Rechnungsjahr 2025 und den Entwicklungen im 1. und 2. Quartal 2026 wird die Budgeterwartung im 2027 erhöht. Die Zahlungsmoral zahlungspflichtiger Elternteile nach einer Scheidung (Unterhaltspflicht) lässt weiter nach, was zu höheren Vorschussleistungen führt. Dies hängt unter anderem mit Wegzügen aus der Schweiz zusammen, so dass Leistungsverpflichtungen bewusst nicht eingehalten werden.						
4260.01	Die Rückforderung von vorausbezahlten Leistungen gestaltet sich schwieriger und die Fälle werden komplexer. Dank der personellen Aufstockung im Jahr 2026 wird mittelfristig beim Alimenteinkasso eine höhere Erfolgsquote erreicht werden.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	1'004'600.00	63'900.00	979'000.00	75'400.00	918'733.20	67'910.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>940'700.00</i>		<i>903'600.00</i>		<i>850'822.75</i>
5440	Jugendschutz	324'500.00	29'400.00	273'100.00	11'000.00	271'564.02	29'093.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>295'100.00</i>		<i>262'100.00</i>		<i>242'470.92</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'400.00		144'300.00		138'276.20	
3049.30	Besondere Familienzulage	1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'400.00		9'300.00		9'448.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'900.00		11'900.00		9'814.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'900.00		1'700.00		1'977.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300.00		2'100.00		2'122.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300.00		1'200.00		825.85	
3100.00	Büromaterial	3'400.00		3'300.00		3'374.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'500.00		2'998.90	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		6'760.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	100.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500.00		24'500.00		24'942.96	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		696.16	
3130.03	Dienstleistungen Dritter für Umsetzung Projekt "kinderfreundliche Stadt" (ab 2022)	15'000.00		15'000.00		16'495.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien					210.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'800.00		5'400.00		7'980.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Projekte	2'000.00		2'000.00		2'045.95	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	34'000.00		16'100.00		10'134.75	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	12'700.00		8'400.00		5'159.45	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'800.00		19'900.00		28'300.00	
4250.00	Verkäufe						17'776.10
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		1'000.00		525.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		22'000.00		4'000.00		3'892.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						50.00
4636.06	Beiträge von privaten Organisationen an Familienzentrum		900.00				850.00

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
4920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung		6'000.00		6'000.00	6'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3010.00	Ein genehmigtes Teilpensum wird nicht mehr an die Funktion 5442 weiterverrechnet, so dass die Belastung in der Funktion 5440 wieder voll zum Tragen kommt.					
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.					
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.					
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.					
3920.00	Aktualisierung der zu verrechnenden Büromieten des Familienzentrums.					
4631.00	Beitrag des Kantons für das Projekt "Frühe Sprachförderung". Im Konto 5451.4701.00 sind weitere CHF 20'000 als Ertrag eingeplant, die jedoch als Direktzahlung an Teilnehmende über das Konto 5451.3705.00 ausbezahlt werden. Die Einwohnergemeinde ist dabei nur die Durchlaufstelle.					
5442	Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit	680'100.00	34'500.00	705'900.00	64'400.00	647'169.18 38'817.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>645'600.00</i>		<i>641'500.00</i>	<i>608'351.83</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'600.00		373'600.00		345'184.85
3049.30	Besondere Familienzulage	1'100.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'200.00		24'000.00		21'551.25
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	23'900.00		26'800.00		24'543.05
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'900.00		4'400.00		3'872.65
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'800.00		5'400.00		4'842.15
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'200.00		2'500.00		1'969.45
3100.00	Büromaterial	3'000.00		5'000.00		2'552.04
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00		6'000.00		7'561.27
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	6'100.00		6'000.00		18'199.21
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		7'500.00		14'084.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'500.00		24'000.00		34'147.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'190.21
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	110'000.00		110'000.00		82'200.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		449.50
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende (bis 2025)			25'000.00		16'231.25
3170.04	Entschädigung Zivildienstleistende	25'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Projekte	27'600.00		27'600.00		29'255.75
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, übrige Beiträge an private Institutionen	3'000.00		3'000.00		3'000.00
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	50'600.00		33'600.00		25'422.62

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	17'500.00		19'900.00		10'912.08	
4250.00	Verkäufe		34'500.00		34'400.00		11'631.35
4631.01	Beiträge vom Kanton				30'000.00		27'186.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Weniger Angestellte im Stundenlohn, Verzicht auf die Stelle Vorpraktikum und kostengünstigere Anstellungen nach Pensumanpassungen.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3170.01 + 3170.04	Neues Konto 3170.04 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
3920.00	Aktualisierung der zu verrechnenden Büromieten des Familienzentrums.						
4631.01	Befristung des Projekts Aufsuchende Arbeit bis Ende 2026 und damit ab dem Jahr 2027 kein Beitrag mehr vom Kanton.						
545	Leistungen an Familien	621'600.00	20'000.00	591'300.00		512'632.33	
	Nettoergebnis		601'600.00		591'300.00		512'632.33
5450	Leistungen an Familien	559'000.00		549'000.00		475'471.13	
	Nettoergebnis		559'000.00		549'000.00		475'471.13
3636.00	Beitrag an Beratungsstelle familie paare jugend	49'600.00		49'000.00		43'267.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Elternschaftsbeihilfe	15'200.00		15'000.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, Tagesfamilien (ab 2024)	486'200.00		480'000.00		424'307.93	
3637.03	Beiträge an private Haushalte - Betreuungsgutscheine Spielgruppen/Beiträge an Eltern	8'000.00		5'000.00		7'896.20	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	62'600.00	20'000.00	42'300.00		37'161.20	
	Nettoergebnis		42'600.00		42'300.00		37'161.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	11'100.00		11'000.00		7'503.20	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien (bis 2025)			19'300.00		19'206.00	
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Tagesfamilien	19'300.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Spielgruppen	12'200.00		12'000.00		10'452.00	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00					
4701.00	Durchlaufende Beiträge vom Kanton		20'000.00				
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3632.00 + Neues Konto 3632.02 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung. 3632.02							
3705.00 + Beitrag des Kantons für das Projekt "Frühe Sprachförderung". Im Konto 5440.4631.00 ist ein Beitrag seitens des Kantons für die freie Projektnutzung. Im Konto 5451.4701.00 sind die weiteren 4701.00 CHF 20'000 als Ertrag eingeplant, die jedoch als Direktzahlung an Teilnehmende über das Konto 5451.3705.00 ausbezahlt werden. Die Einwohnergemeinde ist dabei nur die Durchlaufstelle.							
57	Sozialhilfe und Asylwesen	13'807'900.00	6'162'500.00	13'418'500.00	5'879'600.00	13'171'579.38	6'106'886.27
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'645'400.00</i>		<i>7'538'900.00</i>		<i>7'064'693.11</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	5'145'300.00	3'398'600.00	4'965'000.00	3'365'000.00	4'758'251.94	3'142'359.12
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'746'700.00</i>		<i>1'600'000.00</i>		<i>1'615'892.82</i>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	5'145'300.00	3'398'600.00	4'965'000.00	3'365'000.00	4'758'251.94	3'142'359.12
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'746'700.00</i>		<i>1'600'000.00</i>		<i>1'615'892.82</i>
3631.00	Beiträge an den Kanton, Pooling kostenintensive Einzelfälle	25'300.00		25'000.00		29'102.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	5'020'000.00		4'920'000.00		4'708'583.14	
3637.02	Beiträge an private Haushalte - Ausgesteuertenprogramme	100'000.00		20'000.00		20'566.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer		3'388'600.00		3'355'000.00		3'122'853.35
4631.00	Beiträge vom Kanton an Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer						10'195.22
4631.01	Beiträge vom Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		10'000.00		10'000.00		9'310.55
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3637.00 Aufgrund der aktuellen Entwicklungen im Zusammenhang mit Asylsuchenden mit dem Schutzstatus S wird erwartet, dass es im Budget 2027 zu einer sachlichen Verschiebung der Zahlungsverpflichtungen kommt und damit ein weiterer Aufwandanstieg im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe folgt.							

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	1'140'500.00	1'056'000.00	1'281'700.00	1'055'000.00	1'416'846.58	1'347'188.30
	Nettoergebnis		84'500.00		226'700.00		69'658.28
5730	Asylwesen	1'140'500.00	1'056'000.00	1'281'700.00	1'055'000.00	1'416'846.58	1'347'188.30
	Nettoergebnis		84'500.00		226'700.00		69'658.28
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					-21.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					-3.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-4.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial prov. Asylunterkunft Friedau	25'000.00		25'000.00		29'540.24	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	240'000.00		240'000.00		273'349.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (bis 2026)			3'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'500.00		23'400.00		9'300.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen (bis 2025)			10'300.00		10'243.00	
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Reg. Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	10'300.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Materielle Hilfe an Asylsuchende	842'700.00		980'000.00		543'381.54	
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge					551'063.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, anerkannte Flüchtlinge		120'000.00		120'000.00		200'300.85
4610.00	Entschädigungen vom Bund - Asylsuchende		560'000.00		560'000.00		614'947.50
4610.01	Entschädigungen vom Bund - anerkannte Flüchtlinge		300'000.00		300'000.00		482'111.05
4610.02	Entschädigungen vom Bund - Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		76'000.00		75'000.00		49'828.90
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3632.00 + Neues Konto 3632.02 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.							
3632.02							
3637.00 Aufgrund der aktuellen Entwicklungen im Zusammenhang mit Asylsuchenden mit dem Schutzstatus S wird erwartet, dass es im Budget 2027 zu einer sachlichen Verschiebung der Zahlungsverpflichtungen kommt und damit ein Rückgang im Bereich der Hilfe an Asylsuchende erfolgt.							

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge, übriges	7'522'100.00	1'707'900.00	7'171'800.00	1'459'600.00	6'996'480.86	1'617'338.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'814'200.00</i>		<i>5'712'200.00</i>		<i>5'379'142.01</i>
5790	Fürsorge, übriges	7'522'100.00	1'707'900.00	7'171'800.00	1'459'600.00	6'996'480.86	1'617'338.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'814'200.00</i>		<i>5'712'200.00</i>		<i>5'379'142.01</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'971'300.00		1'948'500.00		1'962'722.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-31'645.60	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	2'300.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	6'900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	127'800.00		125'900.00		123'248.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	199'300.00		192'100.00		179'589.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	23'800.00		23'400.00		23'749.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	28'700.00		28'300.00		27'903.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	15'900.00		15'800.00		14'991.80	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		4'201.33	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	18'000.00		14'000.00		9'543.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00		115'000.00		245'893.13	
3130.01	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	80'400.00		79'600.00		39'800.00	
3130.02	Chance Z!, Arbeits- und Integrationsprojekt	2'000.00		5'000.00		271.05	
3130.03	Beiträge an städtische Integrationsprojekte	14'000.00		15'000.00		14'154.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					37.95	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'300.00		15'100.00		11'489.07	
3611.00	Entschädigungen an Kant. Sozialdienst für Aussendienststeinsatz	26'000.00		21'000.00		26'110.50	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (nach oblig. Volksschule)	160'000.00		100'000.00		140'380.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton, Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	3'853'000.00		3'695'000.00		3'423'207.50	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Fachstelle Integrationsförderung (bis 2025)			16'500.00			
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Fachstelle Integrationsförderung	16'500.00					
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Fachstelle für Schuldenfragen					1'150.00	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.04	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Integrationsnetz	10'100.00		10'000.00		10'300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte - Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	50'000.00		40'000.00		77'985.25	
3637.01	Beiträge an private Haushalte - Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	10'100.00		10'000.00		4'851.55	
3637.02	Beiträge an private Haushalte - aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'400.00		30'000.00		25'701.45	
3637.03	Beiträge an private Haushalte - Übernahme Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	182'300.00		180'000.00		235'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	305'700.00		228'600.00		191'343.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	77'900.00		107'400.00		93'202.74	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten, Kustorei	111'100.00		97'300.00		102'300.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten für Drittmandate	33'800.00		33'800.00		33'800.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten des Personaldienstes	18'000.00		18'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Elternbeiträge Tagessonderschulen		50'500.00		50'000.00		44'345.00
4512.00	Entnahme aus Legaten u. Stiftungen o. eig. Rechtspersönl. - Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000.00		30'000.00		25'701.45
4612.00	Entsch. Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		526'800.00		520'000.00		487'065.90
4631.00	Beiträge vom Kanton an Projekt Muki-Deutsch		80'600.00		79'600.00		39'800.00
4910.00	Interne Verrechnung Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		1'020'000.00		780'000.00		1'020'426.50
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3130.00	Aufgrund der Erfahrungswerte der durchschnittlichen Personalfuktuation sind regelmässig "Springer"-Einsätze von externen Dritten notwendig. Es ist zwar das Ziel, Fluktuationen gering zu halten, allerdings sind aufgrund des angespannten Arbeitsmarkts Wechsel im Bereich Soziales häufig und anschliessend sind nur schwer geeignete Nachfolgelösungen zu finden, so dass für die Überbrückung und Aufrechterhaltung des laufenden Betriebs externe Dienstleistende in Anspruch genommen werden müssen.						
3614.00	Hochrechnung auf der Basis der Vorjahreswerte und den zu erwartenden Entwicklungen.						
3631.00	Restkostenprognose gemäss dem Schreiben des BKS vom 1. Mai 2026 (= Abrechnung / Rechnung 2025 im 2026 inkl. Vorankündigung 2027)						
3632.00 + 3632.02	Neues Konto 3632.02 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.						

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Im Ergebnis saldoneutral; Gegenkonto 1400.3910.00, Anpassung des internen Verrechnungsbetrags. Der Anteil geleisteter Stunden für Rechtsabklärungen / rechtliche Arbeiten im Zusammenhang mit dem Kindes- und Erwachsenenschutz sind im Rechnungsjahr 2025 deutlich angestiegen. Es wird von keiner rückläufigen Entwicklung im Hinblick auf das Budget 2027 ausgegangen.					
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.					

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'375'600.00	2'402'200.00	4'222'000.00	2'178'900.00	4'063'354.69	2'285'703.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'973'400.00</i>		<i>2'043'100.00</i>		<i>1'777'650.76</i>
61	Strassenverkehr	4'310'700.00	2'402'200.00	4'139'600.00	2'178'900.00	3'999'403.35	2'285'703.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'908'500.00</i>		<i>1'960'700.00</i>		<i>1'713'699.42</i>
613	Kantonsstrasse, übrige	856'000.00		938'300.00		721'583.20	-21.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>856'000.00</i>		<i>938'300.00</i>		<i>721'604.45</i>
6130	Kantonsstrasse, übrige	856'000.00		938'300.00		721'583.20	-21.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>856'000.00</i>		<i>938'300.00</i>		<i>721'604.45</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	789'600.00		884'900.00		676'689.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'400.00		19'400.00		19'424.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton, Unterhalt und Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	20'000.00		20'000.00		16'543.40	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	27'000.00		14'000.00		8'926.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton						-21.25
615	Gemeindestrassen	3'454'700.00	2'402'200.00	3'201'300.00	2'178'900.00	3'277'820.15	2'285'725.18
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'052'500.00</i>		<i>1'022'400.00</i>		<i>992'094.97</i>
6150	Gemeindestrassen	2'424'200.00	76'000.00	2'409'300.00	75'000.00	2'481'610.68	108'258.11
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'348'200.00</i>		<i>2'334'300.00</i>		<i>2'373'352.57</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Tiefbau)					5'485.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	15'000.00		30'000.00		12'610.45	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Chance ZI (Altstadtreinigung)	1'000.00		1'000.00			
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Werkhof)	4'000.00		4'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Signale (Tiefbau)	5'100.00		5'000.00		87'937.75	
3111.02	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Werkhof)	4'000.00		4'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	17'000.00				15'750.90	
3130.00	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	570'000.00		590'000.00		638'100.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Tiefbau)	80'800.00		80'000.00		60'998.35	
3130.02	Dienstleistungen Verein Chance ZI (Altstadtreinigung)	37'000.00		60'000.00		21'600.00	
3130.13	Dienstleistungen Dritter (Werkhof)	5'000.00		5'000.00			

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		11'000.00		4'516.61	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege (Tiefbau)	200'000.00		200'000.00		432'465.10	
3141.01	Signalisationen, Markierungen (Tiefbau)	40'000.00		40'000.00		39'155.25	
3141.02	Unterhalt Strassen, Verkehrswege (Werkhof)	120'000.00		120'000.00			
3141.03	Signalisation / Markierungen (Werkhof)	10'000.00		10'000.00			
3170.00	Pikettentschädigungen Winterdienst	4'000.00		12'500.00		4'000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	673'400.00		645'300.00		557'117.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'500.00		13'000.00		27'992.50	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	498'800.00		461'300.00		459'552.87	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	98'000.00		113'000.00		97'902.75	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	3'100.00		4'200.00		2'960.00	
3910.10	Interne Verrechnung Pikettdienst	13'500.00				13'465.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						3'858.11
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV - Strassenflächen						6'600.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		76'000.00		75'000.00		97'800.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Aufnahme ins Budget, nachdem im Budget 2026 kein Wert eingetragen wurde. Aufwand im Ist war jedoch bereits im Jahr 2025. Somit Wert aus dem Jahr 2025 zuzüglich der Ergänzung der Mehrwertsteuer. Siehe dazu Erläuterung bei Funktion 0290.						
3130.00	Gemäss der Auskunft der StWZ AG kann im Budget 2027 von tieferen Aufwendungen für das Contracting ausgegangen werden.						
3130.02	Gemäss Stadtratsbeschluss vom 25. November 2020 wird für die Littering-Beseitigung durch ChanceZ! jährlich ein Betrag von CHF 70'000 vorgesehen. Dieser ist aufgeteilt auf die Konten 6150.3130.02 (CHF 37'000) + 7301.3130.08 (CHF 33'000).						
3910.10	Annahme auf der Basis der Rechnung 2025 für die Pikett-Vorhalteleistung des Werkhofs im Zusammenhang mit dem Winterdienst. Gegenkonto 9901.4910.10.						
6151	Parkplätze	282'900.00	1'212'100.00	296'500.00	1'091'000.00	295'921.47	1'182'194.10
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>929'200.00</i>		<i>794'500.00</i>		<i>886'272.63</i>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		41.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'500.00		11'500.00		9'677.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		18'000.00		8'112.97	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'446.80	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege - Parkplätze	20'000.00		20'000.00		28'372.65	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	45'000.00		48'000.00		57'387.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		4'500.00		4'410.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	14'800.00		14'800.00		14'819.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	29'100.00		33'500.00		24'209.60	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	9'000.00		16'000.00		9'133.20	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	137'800.00		128'000.00		138'310.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Parkplatzgebühren		1'133'200.00		1'020'000.00		1'104'058.80
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Parkplatzgebühren Mitarbeitende		78'900.00		71'000.00		74'300.00
4260.10	Rückerstattungen Sachversicherungsleistung Schadenfall						3'835.30
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
4240.00 + Anpassung der Parkplatzgebühren innerhalb des im Reglement zulässigen Rahmens.							
4240.01							
6152	Parkhaus	666'900.00	1'092'900.00	397'500.00	991'900.00	430'622.75	982'978.42
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>426'000.00</i>		<i>594'400.00</i>		<i>552'355.67</i>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'202.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	71'300.00		60'000.00		70'603.34	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Abwarskosten	30'000.00		107'200.00		130'213.98	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	500.00		200.00		1'019.52	
3130.03	Abo-Verkaufsprovision Stadtbüro	25'000.00		25'000.00		24'951.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		12'000.00		10'073.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Parkhaus	50'000.00		8'000.00		9'691.87	
3144.01	Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	9'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	40'000.00		40'000.00		64'015.44	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	299'400.00		123'400.00		108'112.15	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'700.00		3'700.00		3'702.60	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	6'000.00		14'000.00		6'037.20	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	108'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Tickets-Parkgebühren		396'000.00		350'000.00		370'270.25
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Übrige Mieterträge		15'200.00		15'000.00		15'812.02
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Badges-Parkgebühren		511'100.00		460'000.00		443'177.63
4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Parkgebühren PH Mitarbeitende		36'600.00		33'000.00		33'302.48
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		10'600.00		10'500.00		12'303.89
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK, Spezialfonds Parkplätze		123'400.00		123'400.00		108'112.15
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
3130.01 + 3910.12	Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu verrechnet über Konto 3910.12.						
3144.00	Ersatz Barriere im Parkhaus oder Umstellung auf System ohne Barriere und Parkuhren - Evaluation folgt.						
3300.40	Start Abschreibungen Sanierung Altstadt-/Bahnhofparking (Entrauchungsanlage, Signaletik, Ladestationen)						
3910.12	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4240.00 + 4240.02 4240.04	Anpassung der Parkplatzgebühren innerhalb des im Reglement zulässigen Rahmens.						
6153	Velostation	80'700.00	21'200.00	98'000.00	21'000.00	69'665.25	12'294.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'500.00</i>		<i>77'000.00</i>		<i>57'370.70</i>
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'100.00		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Bewirtschaftung	68'000.00		75'000.00		67'855.00	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	1'000.00		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	1'600.00		5'000.00		1'810.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'200.00		20'000.00		11'594.55
4470.01	übrige Miet- und Pachtzinsen		1'000.00		1'000.00		700.00

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	64'900.00		82'400.00		63'951.34	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'900.00</i>		<i>82'400.00</i>		<i>63'951.34</i>
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'400.00		60'400.00		60'397.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>60'397.00</i>
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	60'400.00		60'400.00		60'397.00	
	<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	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	4'500.00		22'000.00		3'554.34	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'500.00</i>		<i>22'000.00</i>		<i>3'554.34</i>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	4'500.00		22'000.00		3'554.34	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'500.00</i>		<i>22'000.00</i>		<i>3'554.34</i>
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Buswarteinfrastruktur)	3'000.00		10'000.00		1'980.54	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	1'500.00		12'000.00		1'573.80	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'864'400.00	4'965'600.00	6'033'800.00	5'006'600.00	5'773'861.94	4'907'845.66
	<i>Nettoergebnis</i>		898'800.00		1'027'200.00		866'016.28
71	Wasserversorgung	135'200.00		131'900.00		123'718.33	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'200.00		131'900.00		123'718.33
710	Wasserversorgung	135'200.00		131'900.00		123'718.33	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'200.00		131'900.00		123'718.33
7100	Wasserversorgung	135'200.00		131'900.00		123'718.33	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'200.00		131'900.00		123'718.33
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		2'234.03	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Wasser für öffentliche Brunnen (bis 2025)			93'000.00		92'507.00	
3120.50	Ver- und Entsorgung - Wasser für öffentl. Brunnen	92'500.00					
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / öffentliche Brunnen	8'000.00		8'000.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	33'200.00		29'400.00		28'977.30	
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00 + Neues Konto 3120.50 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.							
3120.50							
72	Abwasserbeseitigung	3'624'600.00	3'597'400.00	3'632'200.00	3'606'800.00	3'500'782.13	3'475'023.42
	<i>Nettoergebnis</i>		27'200.00		25'400.00		25'758.71
720	Abwasserbeseitigung	3'624'600.00	3'597'400.00	3'632'200.00	3'606'800.00	3'500'782.13	3'475'023.42
	<i>Nettoergebnis</i>		27'200.00		25'400.00		25'758.71
7200	Abwasserbeseitigung	34'500.00	7'300.00	35'400.00	10'000.00	32'675.09	6'916.38
	<i>Nettoergebnis</i>		27'200.00		25'400.00		25'758.71
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'890.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'400.00		5'000.00		7'438.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, öffentliche Toiletten	8'800.00		10'000.00		6'483.24	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	18'300.00		18'400.00		16'862.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, öffentliche Toiletten		7'300.00		10'000.00		6'916.38

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3'590'100.00	3'590'100.00	3'596'800.00	3'596'800.00	3'468'107.04	3'468'107.04
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'100.00		15'000.00		955.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'000.00		205'000.00		234'090.10	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten, übrige	212'500.00		250'000.00		195'525.17	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	613'600.00		572'000.00		502'365.00	
3409.01	Verzinsung Nettoschuld			1'500.00			
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	62'300.00		62'900.00		53'284.60	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	78'000.00		90'000.00		77'916.00	
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		2'300'000.00		2'293'318.25	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	16'200.00				16'221.10	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	18'000.00		17'000.00		17'000.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	45'000.00		45'000.00		39'028.15	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'400.00		8'400.00		8'403.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Kläargebühren (8.1%)		2'802'000.00		2'780'000.00		2'356'058.61
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Kläargebühren (0.0%)		120'000.00		120'000.00		116'734.00
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		700.00				1'484.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						20'000.00
4660.71	Planm. Auflösung passivierter Investitionsbeiträge priv. Haushalte (Anschlussgebühren)		423'100.00		391'100.00		367'097.00
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		244'300.00		305'700.00		606'733.03

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	1'098'900.00	1'091'900.00	1'124'800.00	1'117'800.00	1'137'356.83	1'130'705.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>6'651.59</i>
730	Abfallwirtschaft	1'098'900.00	1'091'900.00	1'124'800.00	1'117'800.00	1'137'356.83	1'130'705.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>6'651.59</i>
7300	Abfallwirtschaft	7'000.00		8'000.00	1'000.00	6'651.59	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>6'651.59</i>
3631.00	Beiträge an den Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	7'000.00		8'000.00		6'651.59	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter				1'000.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'091'900.00	1'091'900.00	1'116'800.00	1'116'800.00	1'130'705.24	1'130'705.24
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000.00		26'000.00		13'106.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		10'000.00		5'233.44	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		28'000.00		25'230.21	
3130.00	Transport Hauskehricht / Sperrgut	190'000.00		190'000.00		203'085.11	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht / Sperrgut KVA Oftringen	250'000.00		250'000.00		258'874.24	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	230'000.00		230'000.00		241'198.72	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	100'000.00		100'000.00		103'525.31	
3130.06	Entschädigung an Schule für Präventionsaktionen	28'000.00		28'000.00		40'000.00	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		21'438.01	
3130.08	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Litteringbeseitigung)	33'000.00		33'000.00		32'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'626.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'400.00		1'400.00		384.83	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'600.00		5'000.00			
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	166'200.00		167'700.00		147'602.45	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	8'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Kehrichtgebühren (8.1%)		790'000.00		800'000.00		775'301.91

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Grüngutgebühren		220'000.00		210'000.00		220'406.45
4240.10	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Kehrichtgebühren (0.0%)		3'000.00		3'000.00		2'441.45
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		65'000.00		80'000.00		65'485.51
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		4'228.70
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'300.00		1'200.00		1'365.70
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		11'600.00		21'600.00		61'475.52
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3130.08	Gemäss Stadtratsbeschluss vom 25. November 2020 wird für die Littering-Beseitigung durch ChanceZ! jährlich ein Betrag von CHF 70'000 vorgesehen. Dieser ist aufgeteilt auf die Konten 6150.3130.02 (CHF 37'000) + 7301.3130.08 (CHF 33'000).						
75	Arten- und Landschaftsschutz	161'600.00	13'000.00	191'500.00	27'000.00	175'958.12	12'865.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>148'600.00</i>		<i>164'500.00</i>		<i>163'092.32</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	161'600.00	13'000.00	191'500.00	27'000.00	175'958.12	12'865.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>148'600.00</i>		<i>164'500.00</i>		<i>163'092.32</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	161'600.00	13'000.00	191'500.00	27'000.00	175'958.12	12'865.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>148'600.00</i>		<i>164'500.00</i>		<i>163'092.32</i>
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Grundlagen, Planung)	18'700.00		18'500.00		25'263.92	
3140.00	Unterhalt Grundstücke - Unterhalt Schutzobjekte, Aufwertungen	15'000.00		45'000.00		22'016.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00			
3910.00	Interne Verrechnung Leistungen Natur und Landschaft	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					-330.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten					123.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	37'400.00		37'700.00		38'883.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter				15'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'000.00		12'000.00		12'865.80

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		724.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>724.25</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		724.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>724.25</i>
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00		1'000.00		724.25	
	<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	
77	Übriger Umweltschutz	355'900.00	173'300.00	413'300.00	165'000.00	343'723.85	199'251.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>182'600.00</i>		<i>248'300.00</i>		<i>144'472.65</i>
771	Friedhof und Bestattung	355'900.00	173'300.00	413'300.00	165'000.00	343'723.85	199'251.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>182'600.00</i>		<i>248'300.00</i>		<i>144'472.65</i>
7710	Friedhof und Bestattung	355'900.00	173'300.00	413'300.00	165'000.00	343'723.85	199'251.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>182'600.00</i>		<i>248'300.00</i>		<i>144'472.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'700.00		21'400.00		21'582.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400.00		1'400.00		1'366.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'100.00		2'100.00		2'056.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		300.00		263.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	300.00		300.00		306.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		173.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00		12'000.00		8'327.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00				313.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'800.00		30'000.00		26'610.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		60'000.00		54'490.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien					443.35	
3140.00	Unterhalt Grundstücke - Bestattungen	10'000.00		15'000.00		10'024.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		133.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'900.00		13'900.00		13'934.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	207'800.00		251'600.00		198'698.60	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Grabplatzgebühren		126'300.00		125'000.00		160'558.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		47'000.00		40'000.00		38'692.70
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3120.00	Erläuterung siehe bei Funktion 0290.						
4260.00	Erhöhung der Graböffnungsgebühren ab 1. Januar 2026 und erstmalige Berücksichtigung ab dem Budget 2027.						
79	Raumordnung	487'200.00	90'000.00	539'100.00	90'000.00	491'598.43	90'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>397'200.00</i>		<i>449'100.00</i>		<i>401'598.43</i>
790	Raumordnung	487'200.00	90'000.00	539'100.00	90'000.00	491'598.43	90'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>397'200.00</i>		<i>449'100.00</i>		<i>401'598.43</i>
7900	Raumordnung	487'200.00	90'000.00	539'100.00	90'000.00	491'598.43	90'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>397'200.00</i>		<i>449'100.00</i>		<i>401'598.43</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207'600.00		249'100.00		215'505.65	
3049.30	Besondere Familienzulage	700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'600.00		16'200.00		13'835.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	29'600.00		28'400.00		22'555.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'500.00		3'000.00		2'565.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'000.00		3'700.00		3'128.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'700.00		2'100.00		1'768.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		9'000.00		5'628.87	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'500.00			
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'600.00		12'500.00		12'526.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	150'000.00		150'000.00		155'948.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		6'100.00		2'360.00	
3632.00	Beitrag an Regionalplanung (bis 2025)			37'400.00		37'132.00	
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Regionalplanung	37'400.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'200.00		11'000.00		9'290.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw-Kosten	3'700.00		3'900.00		5'153.75	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	5'200.00		4'200.00		4'200.00	
4910.00	Interne Verrechnung Leistungen Natur und Landschaft		90'000.00		90'000.00		90'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00	Rückführung von Stellenprozenten in den Bereich Tiefbau und Nutzung weiterer Stellenprozente für Stellenbegehren in anderen Bereichen. Siehe Kapitel 7.1 im Bericht.						
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3032.00 + 3632.02	Neues Konto 3632.02 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'032'100.00	779'500.00	1'027'300.00	822'000.00	963'014.38	769'959.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'600.00</i>		<i>205'300.00</i>		<i>193'054.43</i>
81	Landwirtschaft	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'200.00</i>
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'200.00</i>
8140	Landwirtschaft	6'200.00		6'500.00		6'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'200.00</i>
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL)	1'200.00		1'500.00		1'200.00	
3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Viehversicherungsverein Zofingen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
82	Forstwirtschaft	79'700.00		78'700.00		78'758.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'758.00</i>
820	Forstwirtschaft	79'700.00		78'700.00		78'758.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'758.00</i>
8200	Forstwirtschaft	79'700.00		78'700.00		78'758.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'700.00</i>		<i>78'700.00</i>		<i>78'758.00</i>
3631.00	Beiträge an den Kanton, Nutzniessendenbeiträge für Schutzwald	1'700.00		1'700.00		2'115.00	
3632.00	Beitrag an Forstbetriebe für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen (bis 2025)			77'000.00		76'643.00	
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Beitrag an Forstbetriebe f. Abgeltung gemeinwirtschaftl. Leistungen	78'000.00					
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3032.00 + Neues Konto 3632.02 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.							
3632.02							

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung				
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung				
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		800.00
	Nettoergebnis	800.00		800.00		800.00	
830	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		800.00
	Nettoergebnis	800.00		800.00		800.00	
8300	Jagd und Fischerei		800.00		800.00		800.00
	Nettoergebnis	800.00		800.00		800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Fischenzen		800.00		800.00		800.00
84	Tourismus	892'600.00	183'700.00	888'500.00	181'200.00	824'484.38	172'686.40
	Nettoergebnis		708'900.00		707'300.00		651'797.98
840	Tourismus	892'600.00	183'700.00	888'500.00	181'200.00	824'484.38	172'686.40
	Nettoergebnis		708'900.00		707'300.00		651'797.98
8400	Stadtmarketing, Stadtbüro	892'600.00	183'700.00	888'500.00	181'200.00	824'484.38	172'686.40
	Nettoergebnis		708'900.00		707'300.00		651'797.98
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	414'300.00		412'700.00		417'170.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-306.00	
3049.01	Anerkennungs- und Treueprämien	5'500.00					
3049.30	Besondere Familienzulage	1'600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'200.00		26'600.00		27'747.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'600.00		43'300.00		41'413.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'100.00		5'000.00		5'424.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'100.00		6'000.00		6'240.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'500.00		3'400.00		3'338.75	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'836.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (inkl. Werbegeschenke)	22'500.00		22'500.00		21'691.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'200.00		29'500.00		13'280.32	
3110.00	Möbiliar, Büromaschinen und -geräte	8'000.00		10'000.00		3'779.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		60'000.00		56'846.97	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung/-dekoration im öffentlichen Bereich	8'000.00		12'000.00		8'135.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'406.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'500.00		2'021.40	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'988.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Sponsoringbeiträge	90'200.00		100'000.00		88'579.70	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Veranstaltungen einheim. Vereine	3'000.00		3'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	49'500.00		40'800.00		30'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	14'700.00		17'800.00		15'884.57	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	62'300.00		67'100.00		57'505.15	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	23'800.00		19'300.00		19'300.00	
4250.00	Verkäufe, Tageskarten SBB		10'000.00		10'000.00		4'643.40
4250.01	Verkäufe, Verkaufsprovisionen Altstadt-/Bahnhofparking		27'000.00		27'000.00		24'951.00
4250.02	Verkäufe, Stadtführungen		15'000.00		8'500.00		14'279.82
4250.03	Verkäufe, Provisionen Vorverkäufe M+T		300.00		300.00		393.50
4250.04	Verkäufe, Provisionen Vorverkäufe Kleine Bühne		200.00		200.00		23.50
4250.05	Verkäufe, Provisionen Vorverkäufe andere		1'000.00		2'000.00		591.25
4250.06	Verkäufe, Bearbeitungsgebühr Bewilligungen		5'000.00		8'000.00		5'285.00
4250.08	Verkäufe, Div. Erträge		8'000.00		8'000.00		5'318.93
4250.10	Verkäufe, 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 (bis 2026)				104'200.00		104'200.00
4910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		104'200.00				
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3049.30	Erläuterung siehe bei Funktion 0211.						
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.						
4910.06 + 4910.07	Neues Konto 4910.07 im Rahmen der Kontenplanüberarbeitung.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel <i>Nettoergebnis</i>	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel <i>Nettoergebnis</i>	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel <i>Nettoergebnis</i>	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen (bis 2025)			45'000.00		45'000.00	
3632.02	Beitrag an Regionalverband - Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen	45'000.00					
87	Brennstoffe und Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'600.00	595'000.00	8'600.00	640'000.00	8'572.00	596'473.55
		586'400.00		631'400.00		587'901.55	
871	Elektrizität <i>Nettoergebnis</i>		595'000.00		640'000.00		596'473.55
		595'000.00		640'000.00		596'473.55	
8710	Elektrizität <i>Nettoergebnis</i>		595'000.00		640'000.00		596'473.55
		595'000.00		640'000.00		596'473.55	
4120.00	Konzessionen StWZ		595'000.00		640'000.00		596'473.55
873	Nichtelektrische Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'600.00	8'600.00	8'600.00	8'600.00	8'572.00	8'572.00
8730	Nichtelektrische Energie <i>Nettoergebnis</i>	8'600.00	8'600.00	8'600.00	8'600.00	8'572.00	8'572.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'600.00		8'600.00		8'572.00	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	6'946'300.00	51'354'400.00	8'051'600.00	51'056'100.00	14'361'814.28	56'096'652.26
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>44'408'100.00</i>		<i>43'004'500.00</i>		<i>41'734'837.98</i>	
91	Steuern	113'600.00	45'430'000.00	94'000.00	45'028'000.00	-45'395.38	47'657'861.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>45'316'400.00</i>		<i>44'934'000.00</i>		<i>47'703'257.23</i>	
910	Steuern	113'600.00	45'430'000.00	94'000.00	45'028'000.00	-45'395.38	47'657'861.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>45'316'400.00</i>		<i>44'934'000.00</i>		<i>47'703'257.23</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	100'000.00	44'180'000.00	80'000.00	43'780'000.00	152'160.02	46'136'782.25
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>44'080'000.00</i>		<i>43'700'000.00</i>		<i>45'984'622.23</i>	
3180.00	Bildung Wertberichtigung Steuerforderungen					37'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern	140'000.00		120'000.00		139'805.92	
3181.01	Forderungsverluste juristische Personen	10'000.00		10'000.00		7'250.15	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-50'000.00		-50'000.00		-31'896.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		30'500'000.00		30'760'000.00		28'798'720.83
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		3'000'000.00		1'750'000.00		3'165'873.46
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-20'000.00		-20'000.00		-40'210.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		3'200'000.00		4'100'000.00		4'250'075.17
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		400'000.00		240'000.00		442'370.74
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'100'000.00		1'050'000.00		1'695'381.60
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		6'000'000.00		5'900'000.00		7'824'667.20
4010.30	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-96.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
4000.00	Auswirkungen der Steuergesetzrevision 2027 (sog. Kleinverdienerabzug und Reduktion der oberen Tarifstufe) mit einem für Zofingen spezifischen Rückgang um 2.4 %; jedoch keine volle Auswirkung aufgrund des Bevölkerungswachstums bzw. zusätzlichen Wohnraums mit qualitativem Steuerertragswachstum. Basis ist die Steuerschätzung Juni 2026.						
4000.10	Die Aufarbeitung von Fällen ist aufgrund der personellen Vollbesetzung in der Abteilung Steuern weiter möglich. Dadurch wird mit einem Schub bei der Bearbeitung komplexer Altfälle gerechnet.						
4001.00 + 4001.10	Parallel zur Steuergesetzrevision 2027 wird bei den natürlichen Personen mit leicht schwächeren Vermögenssteuern auf der Basis der Steuerschätzung vom Juni 2026 kalkuliert. Es zeigt sich bei den Vermögenssteuern dasselbe Bild wie bei den Einkommenssteuern, dass vor allem die Entwicklung der Erträge aus den Vorjahren stützend wirkt.						
4010.00	Das gesteigerte Niveau nach dem sprunghaften Zuwachs im Budget 2026 kann gehalten und leicht ausgebaut werden. Die von den juristischen Personen getätigten Zusicherungen bestätigen sich erneut - auch wenn dadurch die Abhängigkeit von wenigen sehr guten Steuerzahlenden hoch bleibt. Der Zuwachs gegenüber dem Budget 2026 resultiert aus der Wachstumsprognose 2027 des Kantons in Verbindung mit der kommunalen Steuerschätzung vom Juni 2026.						

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	13'600.00	1'250'000.00	14'000.00	1'248'000.00	-197'555.40	1'521'079.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'236'400.00</i>		<i>1'234'000.00</i>		<i>1'718'635.00</i>	
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen					-215'000.00	
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern					3'784.60	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	13'600.00		14'000.00		13'660.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		130'000.00		120'000.00		75'998.10
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		700'000.00		700'000.00		682'081.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		350'000.00		350'000.00		692'920.00
4033.00	Hundetaxen		70'000.00		78'000.00		70'080.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'505'000.00	324'400.00	1'327'000.00	324'400.00	1'152'000.00	324'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'180'600.00</i>		<i>1'002'600.00</i>		<i>827'600.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'505'000.00	324'400.00	1'327'000.00	324'400.00	1'152'000.00	324'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'180'600.00</i>		<i>1'002'600.00</i>		<i>827'600.00</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'505'000.00	324'400.00	1'327'000.00	324'400.00	1'152'000.00	324'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'180'600.00</i>		<i>1'002'600.00</i>		<i>827'600.00</i>
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	1'505'000.00		1'327'000.00		1'152'000.00	
4621.60	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz		324'400.00		324'400.00		324'400.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3621.50	Budgetierung basierend auf den Daten des Schreibens vom Departement Volkswirtschaft und Inneres vom 4. Juni 2026 an die Gemeinderäte des Kantons Aargau.						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'445'100.00	2'913'200.00	1'764'100.00	2'997'400.00	3'598'240.85	5'665'788.14
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'468'100.00</i>		<i>1'233'300.00</i>		<i>2'067'547.29</i>	
961	Zinsen	1'098'800.00	1'725'700.00	1'291'700.00	1'656'900.00	847'554.16	1'914'576.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>626'900.00</i>		<i>365'200.00</i>		<i>1'067'021.99</i>	
9610	Zinsen	1'098'800.00	1'725'700.00	1'291'700.00	1'656'900.00	847'554.16	1'914'576.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>626'900.00</i>		<i>365'200.00</i>		<i>1'067'021.99</i>	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					115'888.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'022'500.00		1'215'500.00		728'802.79	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	1'300.00		1'200.00		2'850.10	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern, Guthabenzinsen	75'000.00		75'000.00		13.17	

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung			
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung			
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		30'000.00		635.52
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		445'000.00		600'000.00		201'971.80
4409.00	Übrige Zinsen von FV - Zinsen Bauschulden HPS		67'000.00		98'500.00		86'089.85
4409.01	Übrige Zinsen von FV - Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum						427'032.50
4409.02	Übrige Zinsen von FV - Zinsen Bauschulden Alterswohnungen						261'084.25
4409.03	Übrige Zinsen von FV - Zinsen Spezialfinanzierung Abwasser		-700.00		-1'500.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen - Dividende StWZ Energie AG		1'200'000.00		920'000.00		923'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'400.00		9'900.00		14'762.23
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3401.00	Zahlungen für Investitionsprojekte verzögern sich, wodurch der Liquiditätsbedarf geringer bleibt. Die erwartete Fremdkapitalaufnahme für das Darlehen an das Casalegre war nicht notwendig, so dass die Fremdkapitalsumme tiefer liegt. Gleichzeitig ist das Zinsumfeld für die Fremdkapitalbeschaffung günstiger als bislang erwartet, so dass insgesamt tiefere Aufwendungen für das benötigte Fremdkapital erwartet werden.						
4401.00	Die Höhe des Darlehens an die Berufsschule fällt geringer aus als bislang erwartet. Zugleich ist das Darlehen an das Casalegre aufgrund des tieferen Zinsumfelds weniger einträglich.						
4409.00	Rückläufige Entwicklung des Zinsertrags für die Verzinsung des zur Verfügung gestellten Fremdkapitals im Rahmen der Bautätigkeit infolge rückläufiger Bestandswerte.						
4451.00	Basierend auf den Auskünften der StWZ AG ist von einer höheren Ausschüttung im Budget 2027 für das Rechnungsjahr 2026 auszugehen, d. h. vor der möglichen Fusion mit den Stadtbetrieben Olten (SBO).						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00	1'187'500.00	472'400.00	1'340'500.00	2'750'686.69	3'751'211.99
	Nettoergebnis	841'200.00		868'100.00		1'000'525.30	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	346'300.00	1'187'500.00	472'400.00	1'340'500.00	2'750'686.69	3'751'211.99
	Nettoergebnis	841'200.00		868'100.00		1'000'525.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			21'200.00		6'486.98	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'400.00		354.07	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			900.00		209.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			400.00		59.09	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			300.00		80.11	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		20.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke					3'122.10	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude					165'621.19	

Stadt Zofingen		Erfolgsrechnung					
Einwohnergemeinde Zofingen		5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung					
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.51	Unterhalt Hochbauten FV - Instandhaltung / laufende Reparaturen	113'000.00		106'200.00		14'081.95	
3430.52	Unterhalt Hochbauten FV - Instandsetzung / Ersatz / nicht wertvermehrende Kleinprojekte	37'500.00		112'500.00		3'887.00	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		2'764.43	
3439.10	Ver- und Entsorgung	125'000.00		150'000.00		123'382.97	
3439.30	Sachversicherungsprämien	19'000.00		19'000.00		20'387.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		16'000.00		14'322.14	
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV					2'360'176.57	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	4'200.00		4'200.00		4'455.05	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	29'800.00		39'600.00		31'275.40	
3910.12	Interne Verrechnung Hauswartungen	4'700.00					
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						710.40
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'117'200.00		1'253'600.00		1'128'121.34
4439.00	übrige Liegenschaftenerträge, Rückerstattung HK & NK		70'300.00		86'900.00		73'380.25
4443.00	Wertberichtigung Liegenschaften FV						2'549'000.00
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen							
3010.00 - Wegfall der Besoldungsaufwendungen für die Hauswartungen, neu in der Funktion 0226.							
3055.00							
3430.52 Im Budget 2027 sind nur wenige Kleinprojekte (u. a. Erneuerung Aussenbeleuchtung und Ladestationen beim Dienstleistungsgebäude am Bahnhof) im Vergleich zum Budget 2026 vorgesehen.							
3439.10 Basierend auf den Werten aus der Rechnung 2025 wird von einem tieferen Aufwand im Vergleich zum Budget 2026 ausgegangen. Zusätzliche Erläuterung bei Konto 0290.3120.00.							
3910.12 Erläuterung siehe bei Funktion 0120.							
4430.00 Aktualisierung der Erträge auf der Basis bestehender und gültiger Vertragskonditionen.							
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'882'600.00	2'686'800.00	4'866'500.00	2'706'300.00	9'656'968.81	2'448'602.27
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'195'800.00</i>		<i>2'160'200.00</i>		<i>7'208'366.54</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'686'800.00	2'686'800.00	2'706'300.00	2'706'300.00	2'448'602.27	2'448'602.27
	<i>Nettoergebnis</i>						
9901	Werkhof	2'686'800.00	2'686'800.00	2'706'300.00	2'706'300.00	2'448'602.27	2'448'602.27
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'740'000.00		1'907'700.00		1'760'229.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'298.45	

Stadt Zofingen			Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen			5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung	Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
3010.11 Löhne - Pikettentschädigung Winterdienst	15'000.00				
3010.30 Löhne - Überzeitzuschlag 50 %	33'000.00				
3049.01 Anerkennungs- und Treueprämien	6'300.00				
3049.12 Zulagen Werkhof - Schmutz	2'000.00				
3049.30 Besondere Familienzulage	3'000.00				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	116'100.00		123'200.00		114'689.80
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	156'600.00		187'900.00		173'492.55
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	39'500.00		43'900.00		15'036.25
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	26'100.00		27'700.00		25'842.75
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	14'700.00		15'500.00		14'547.30
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		594.20
3100.00 Büromaterial	2'500.00		2'500.00		-1'425.29
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80'500.00		80'000.00		72'931.46
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Werkzeuge	169'500.00		32'500.00		25'229.35
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	22'500.00		25'000.00		22'449.30
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		11'839.60
3134.00 Sachversicherungsprämien	34'000.00		35'000.00		32'849.54
3137.10 Pauschalsteuer	7'800.00		7'000.00		7'720.30
3144.00 Unterhalt Hochbauten (bis 2026)			3'500.00		
3144.01 Unterhalt Hochbauten - Instandhaltung / laufende Reparaturen	3'500.00				
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000.00		120'000.00		116'387.60
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'100.00		8'300.00		7'845.50
3910.01 Interne Verrechnung Informatik-Kosten	52'800.00		36'800.00		35'280.00
3910.02 Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	21'300.00		35'800.00		15'360.66
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistung. (8.1 %)		165'000.00		175'000.00	160'929.10
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistung. (0.0 %)		40'400.00		40'000.00	37'252.90
4250.00 Verkäufe (8.1 %)		5'100.00		5'000.00	8'378.35
4250.01 Verkäufe (0.0 %)		500.00		500.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter, Rückerstattungen Dritter (8.1 %)		200.00		200.00	2'249.00
4612.00 Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		228'500.00		230'600.00	200'887.05

Stadt Zofingen				Erfolgsrechnung		
Einwohnergemeinde Zofingen				5.7 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung		
Funktionale Gliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
4910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen		2'233'600.00		2'255'000.00	2'025'440.17
4910.10	Interne Verrechnung Pikettdienst		13'500.00			13'465.70
Erläuterungen zu wichtigen Veränderungen einzelner Positionen						
3010.00	Weniger aufwandintensive Nachbesetzungen durch jüngeres Personal. Zusätzlich wird ein Teil des Personalaufwands in die neuen Konten 3010.09, 3010.11, 3010.30, 3049.12 und 3049.30 zur Erhöhung der Transparenz separiert.					
3010.09 +	Separierung der jeweiligen Sachverhalte in neuen Konten zur Erhöhung der Transparenz. Bislang in Konto 3010.00 inkludiert.					
3010.11 +						
3010.30 +						
3049.12						
3111.00	Ersatz von drei Kleinfahrzeugen / Geräten, die nicht aktiviert werden können und dennoch zwingend aufgrund des Alters oder wegen Sicherheitsthemen ersetzt werden müssen:					
	- Ersatz Piaggio, CHF 30'000					
	- Anschaffung Lieferwagen (3-Seitenkipper) als Ersatz für Pony P4, CHF 65'000					
	- Ersatz Böschungsmäher, CHF 48'500					
3910.01	Erläuterung siehe bei Funktion 0120.					
4910.10	Annahme auf der Basis der Rechnung 2025 für die Pikett-Vorhalteleistung des Werkhofs im Zusammenhang mit dem Winterdienst auf den Gemeindestrassen. Gegenkonto 6150.3910.10.					
999	Abschluss	1'195'800.00		2'160'200.00		7'208'366.54
	Nettoergebnis		1'195'800.00		2'160'200.00	7'208'366.54
9990	Abschluss	1'195'800.00		2'160'200.00		7'208'366.54
	Nettoergebnis		1'195'800.00		2'160'200.00	7'208'366.54
9000.00	Ertragsüberschuss	1'195'800.00		2'160'200.00		7'208'366.54
		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05
	Gesamtergebnis					
		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	103'175'000.00		98'514'000.00		113'783'129.55	
30	Personalaufwand	30'508'300.00		29'951'300.00		40'264'330.67	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'278'900.00		17'417'500.00		18'999'705.39	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'829'500.00		5'191'100.00		6'196'883.84	
34	Finanzaufwand	1'473'400.00		1'795'900.00		4'329'506.96	
36	Transferaufwand	38'752'700.00		36'955'600.00		37'332'378.44	
37	Durchlaufende Beiträge	20'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand					12'174.73	
39	Interne Verrechnungen	9'312'200.00		7'202'600.00		6'648'149.52	
4	Ertrag		105'525'600.00		101'073'300.00		121'063'938.88
40	Fiskalertrag		45'430'000.00		45'028'000.00		47'657'861.85
41	Regalien und Konzessionen		633'500.00		674'000.00		635'089.30
42	Entgelte		19'982'000.00		19'272'300.00		34'961'388.65
43	Verschiedene Erträge		312'000.00		377'300.00		302'308.59
44	Finanzertrag		3'941'700.00		4'171'200.00		7'359'073.74
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		663'400.00		673'400.00		440'533.80
46	Transferertrag		25'230'800.00		23'674'500.00		23'059'533.43
47	Durchlaufende Beiträge		20'000.00				
49	Interne Verrechnungen		9'312'200.00		7'202'600.00		6'648'149.52
9	Abschlusskonten	2'606'500.00	255'900.00	2'886'600.00	327'300.00	8'010'924.50	730'115.17
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'606'500.00	255'900.00	2'886'600.00	327'300.00	8'010'924.50	730'115.17
Gesamtergebnis		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05	121'794'054.05
		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05	121'794'054.05

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	103'175'000.00		98'514'000.00		113'783'129.55	
30	Personalaufwand	30'508'300.00		29'951'300.00		40'264'330.67	
300	Behörden und Kommissionen	560'900.00		575'900.00		704'248.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	560'900.00		575'900.00		704'248.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'820'600.00		20'411'100.00		28'960'812.21	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'820'600.00		20'411'100.00		28'960'812.21	
302	Löhne der Lehrpersonen	4'215'500.00		3'779'100.00		3'855'636.00	
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'215'500.00		3'779'100.00		3'855'636.00	
304	Zulagen	556'200.00					
3049	Übrige Zulagen	556'200.00					
305	Arbeitgeberbeiträge	4'660'700.00		4'578'200.00		5'981'991.42	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'604'000.00		1'579'100.00		2'088'270.93	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'190'500.00		2'135'200.00		2'685'639.44	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	324'100.00		327'000.00		390'354.43	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	359'300.00		355'600.00		473'045.74	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	182'800.00		181'300.00		344'680.88	
306	Arbeitgeberleistungen	57'600.00				7'889.65	
3061	Renten oder Rentenanteile						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen					2'597.65	
3064	Überbrückungsrenten	57'600.00				5'292.00	
309	Übriger Personalaufwand	636'800.00		607'000.00		753'753.19	

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	472'100.00		478'200.00		567'612.27	
3091	Personalwerbung	21'000.00		26'500.00		23'391.35	
3099	Übriger Personalaufwand	143'700.00		102'300.00		162'749.57	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'278'900.00		17'417'500.00		18'999'705.39	
310	Material- und Warenaufwand	2'045'200.00		2'007'900.00		3'084'318.15	
3100	Büromaterial	128'000.00		136'500.00		159'043.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	621'900.00		648'300.00		802'671.52	
3102	Drucksachen, Publikationen	114'100.00		101'900.00		183'708.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	88'700.00		87'000.00		87'750.97	
3104	Lehrmittel	954'600.00		900'400.00		796'269.58	
3105	Lebensmittel	136'300.00		132'000.00		933'911.82	
3106	Medizinisches Material	1'600.00		1'800.00		120'962.11	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	957'400.00		1'078'800.00		946'702.50	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	310'200.00		392'500.00		262'878.66	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	491'000.00		452'900.00		527'397.88	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	126'700.00		82'900.00		67'893.74	
3113	Hardware	14'500.00		18'500.00		7'836.22	
3118	Immaterielle Anlagen	15'000.00		65'000.00		13'696.00	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			67'000.00		67'000.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'781'900.00		1'720'700.00		2'084'871.93	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'781'900.00		1'720'700.00		2'084'871.93	
313	Dienstleistungen und Honorare	6'601'600.00		6'795'100.00		7'190'795.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'647'800.00		5'755'100.00		6'350'434.21	

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	309'300.00		418'700.00		299'268.86	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	191'500.00		191'500.00		178'960.65	
3134	Sachversicherungsprämien	348'500.00		323'900.00		262'016.96	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	54'000.00		58'000.00		53'828.02	
3137	Steuern und Abgaben	50'500.00		47'900.00		46'286.80	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'206'600.00		2'294'600.00		2'504'817.12	
3140	Unterhalt Grundstücke	183'200.00		224'300.00		148'118.37	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	390'000.00		390'000.00		499'993.00	
3143	Unterhalt Tiefbauten	235'500.00		276'000.00		208'474.22	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'397'900.00		1'404'300.00		1'648'231.53	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'442'600.00		1'341'400.00		1'298'831.81	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	88'100.00		133'300.00		90'301.96	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	403'500.00		423'000.00		510'674.37	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	93'500.00		83'000.00		71'979.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	857'500.00		702'100.00		625'876.23	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'120'000.00		1'071'000.00		998'447.31	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	650'000.00		649'000.00		602'395.54	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	11'000.00		10'000.00		15'802.60	
3162	Raten für operatives Leasing	370'000.00		355'000.00		328'317.32	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	89'000.00		57'000.00		51'931.85	
317	Spesenentschädigungen	1'018'400.00		1'023'200.00		888'809.25	
3170	Reisekosten und Spesen	422'500.00		493'500.00		413'991.67	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	595'900.00		529'700.00		474'817.58	

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	104'700.00		83'900.00		-53'900.05	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-178'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	104'700.00		83'900.00		124'099.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500.00		900.00		56'011.87	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		900.00		56'011.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'829'500.00		5'191'100.00		6'196'883.84	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	5'787'500.00		5'191'100.00		6'196'883.84	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'787'500.00		5'191'100.00		6'196'883.84	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'000.00					
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'000.00					
34	Finanzaufwand	1'473'400.00		1'795'900.00		4'329'506.96	
340	Zinsaufwand	1'090'800.00		1'316'700.00		1'621'747.59	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					115'888.10	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'022'500.00		1'215'500.00		728'802.79	
3409	Übrige Passivzinsen	68'300.00		101'200.00		777'056.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	307'600.00		404'200.00		347'569.63	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	150'500.00		218'700.00		186'712.24	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		500.00		2'764.43	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	156'600.00		185'000.00		158'092.96	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					2'360'176.57	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					2'360'176.57	

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	75'000.00		75'000.00		13.17	
3499	Übriger Finanzaufwand	75'000.00		75'000.00		13.17	
36	Transferaufwand	38'752'700.00		36'955'600.00		37'332'378.44	
360	Ertragsanteile an Dritte	125'000.00		124'000.00		116'849.60	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	125'000.00		124'000.00		116'849.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	8'514'600.00		8'252'200.00		8'917'878.59	
3611	Entschädigungen an den Kanton	545'900.00		531'000.00		541'396.44	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'493'700.00		7'321'200.00		7'921'211.15	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	475'000.00		400'000.00		455'271.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'505'000.00		1'327'000.00		1'152'000.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	1'505'000.00		1'327'000.00		1'152'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	28'418'100.00		27'040'700.00		26'783'924.25	
3631	Beiträge an den Kanton	18'942'500.00		17'845'700.00		17'558'945.94	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	213'900.00		212'900.00		194'626.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'353'000.00		1'249'000.00		1'323'304.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	662'900.00		624'900.00		571'725.31	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'245'800.00		7'108'200.00		7'135'323.00	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					150'000.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					150'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	190'000.00		211'700.00		211'726.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	190'000.00		211'700.00		211'726.00	

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
37	Durchlaufende Beiträge	20'000.00					
370	Durchlaufende Beiträge	20'000.00					
3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand					12'174.73	
389	Einlagen in das Eigenkapital					12'174.73	
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag					12'174.73	
39	Interne Verrechnungen	9'312'200.00		7'202'600.00		6'648'149.52	
391	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'119'500.00		6'082'500.00		5'542'587.29	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'119'500.00		6'082'500.00		5'542'587.29	
392	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	922'800.00		853'700.00		862'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	922'800.00		853'700.00		862'000.00	
393	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'500.00		256'500.00		228'800.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'500.00		256'500.00		228'800.00	
394	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'400.00		9'900.00		14'762.23	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'400.00		9'900.00		14'762.23	
4	Ertrag		105'525'600.00		101'073'300.00		121'063'938.88
40	Fiskalertrag		45'430'000.00		45'028'000.00		47'657'861.85

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen		38'310'000.00		38'000'000.00		38'388'209.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		33'610'000.00		32'610'000.00		32'000'381.64
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		3'600'000.00		4'340'000.00		4'692'445.91
4002	Quellensteuer natürliche Personen		1'100'000.00		1'050'000.00		1'695'381.60
401	Direkte Steuern juristische Personen		6'000'000.00		5'900'000.00		7'824'571.20
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		6'000'000.00		5'900'000.00		7'824'571.20
402	Übrige Direkte Steuern		1'050'000.00		1'050'000.00		1'375'001.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		700'000.00		700'000.00		682'081.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		350'000.00		350'000.00		692'920.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		70'000.00		78'000.00		70'080.00
4033	Hundetaxen		70'000.00		78'000.00		70'080.00
41	Regalien und Konzessionen		633'500.00		674'000.00		635'089.30
412	Konzessionen		633'500.00		674'000.00		635'089.30
4120	Konzessionen		633'500.00		674'000.00		635'089.30
42	Entgelte		19'982'000.00		19'272'300.00		34'961'388.65
420	Ersatzabgaben		440'000.00		420'000.00		442'820.90
4200	Ersatzabgaben		440'000.00		420'000.00		442'820.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		2'749'000.00		2'716'000.00		2'725'003.43
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'749'000.00		2'716'000.00		2'725'003.43
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		4'500.00		5'000.00		15'264'585.25
4220	Taxen und Kostgelder		4'500.00		5'000.00		15'264'585.25

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		990'200.00		887'900.00		857'944.30
4231	Kursgelder		990'200.00		887'900.00		857'944.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'281'100.00		7'027'700.00		6'725'422.01
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'281'100.00		7'027'700.00		6'725'422.01
425	Erlös aus Verkäufen		191'200.00		192'200.00		806'611.75
4250	Verkäufe		191'200.00		192'200.00		806'611.75
426	Rückerstattungen		5'332'200.00		5'117'300.00		5'126'728.89
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'332'200.00		5'117'300.00		5'126'728.89
427	Bussen		2'927'300.00		2'855'200.00		2'957'068.12
4270	Bussen		2'927'300.00		2'855'200.00		2'957'068.12
429	Übrige Entgelte		66'500.00		51'000.00		55'204.00
4290	Übrige Entgelte		66'500.00		51'000.00		55'204.00
43	Verschiedene Erträge		312'000.00		377'300.00		302'308.59
431	Aktivierung Eigenleistungen		306'000.00		371'300.00		238'088.59
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		306'000.00		371'300.00		228'908.04
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen						9'180.55
439	Übriger Ertrag		6'000.00		6'000.00		64'220.00
4390	Übriger Ertrag		6'000.00		6'000.00		64'220.00
44	Finanzertrag		3'941'700.00		4'171'200.00		7'359'073.74
440	Zinsertrag		514'300.00		728'200.00		979'664.02

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		30'000.00		635.52
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		445'000.00		600'000.00		201'971.80
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		68'300.00		98'200.00		777'056.70
441	Realisierte Gewinne FV						74'631.40
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						74'631.40
443	Liegenschaftenertrag FV		1'187'500.00		1'340'500.00		1'201'501.59
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'117'200.00		1'253'600.00		1'128'121.34
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		70'300.00		86'900.00		73'380.25
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						2'549'000.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						2'549'000.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'203'000.00		923'000.00		929'300.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'203'000.00		923'000.00		929'300.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'036'900.00		1'179'500.00		1'624'976.73
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		752'900.00		860'400.00		1'278'390.10
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		284'000.00		319'100.00		346'508.83
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						77.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		663'400.00		673'400.00		440'533.80
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				5'000.00		28'470.30
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				5'000.00		28'470.30
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		663'400.00		668'400.00		412'063.50

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		500'000.00		500'000.00		250'332.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		123'400.00		123'400.00		108'112.15
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		40'000.00		45'000.00		53'619.35
46	Transferertrag		25'230'800.00		23'674'500.00		23'059'533.43
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		14'734'300.00		14'219'300.00		14'030'500.89
4610	Entschädigungen vom Bund		1'461'700.00		1'289'300.00		1'534'254.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		20'500.00		20'500.00		28'536.30
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'252'100.00		12'909'500.00		12'467'710.39
462	Finanz- und Lastenausgleich		324'400.00		324'400.00		324'400.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		324'400.00		324'400.00		324'400.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		9'735'000.00		8'729'700.00		8'234'299.43
4631	Beiträge vom Kanton		8'832'100.00		7'857'700.00		7'293'604.40
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		851'500.00		823'500.00		890'092.10
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		41'400.00		38'500.00		40'602.93
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		423'100.00		391'100.00		367'097.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		423'100.00		391'100.00		367'097.00
469	Verschiedener Transferertrag		14'000.00		10'000.00		103'236.11
4699	Rückverteilungen		14'000.00		10'000.00		103'236.11

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		20'000.00				
470	Durchlaufende Beiträge		20'000.00				
4701	Durchlaufende Beiträge vom Kanton		20'000.00				
49	Interne Verrechnungen		9'312'200.00		7'202'600.00		6'648'149.52
491	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		8'119'500.00		6'082'500.00		5'542'587.29
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'119'500.00		6'082'500.00		5'542'587.29
492	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten		922'800.00		853'700.00		862'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		922'800.00		853'700.00		862'000.00
493	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		256'500.00		256'500.00		228'800.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		256'500.00		256'500.00		228'800.00
494	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'400.00		9'900.00		14'762.23
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'400.00		9'900.00		14'762.23
9	Abschlusskonten	2'606'500.00	255'900.00	2'886'600.00	327'300.00	8'010'924.50	730'115.17
90	Abschluss Erfolgsrechnung	2'606'500.00	255'900.00	2'886'600.00	327'300.00	8'010'924.50	730'115.17
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	1'195'800.00		2'160'200.00		7'208'366.54	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'195'800.00		2'160'200.00		7'208'366.54	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	1'410'700.00	255'900.00	726'400.00	327'300.00	802'557.96	730'115.17

Artengliederung		Budget 2027*		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	1'410'700.00		726'400.00		802'557.96	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		255'900.00		327'300.00		730'115.17
Gesamtergebnis		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05	121'794'054.05
		105'781'500.00	105'781'500.00	101'400'600.00	101'400'600.00	121'794'054.05	121'794'054.05

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	455'000.00		340'000.00	737'200.00	373'685.71	1'919.00
	<i>Nettoinvestition</i>		455'000.00	397'200.00			371'766.71
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	205'000.00				262'974.31	253'916.00
	<i>Nettoinvestition</i>		205'000.00				9'058.31
2	BILDUNG	11'960'000.00		13'346'600.00	405'000.00	11'580'617.95	709'219.95
	<i>Nettoinvestition</i>		11'960'000.00		12'941'600.00		10'871'398.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	220'000.00				292'289.64	
	<i>Nettoinvestition</i>		220'000.00				292'289.64
4	GESUNDHEIT			2'500'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				2'500'000.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'435'000.00	1'227'690.00	6'889'700.00	4'020'000.00	2'707'067.69	15'021.25
	<i>Nettoinvestition</i>		2'207'310.00		2'869'700.00		2'692'046.44
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'097'531.00	1'209'482.00	1'600'000.00	600'000.00	1'481'997.03	930'834.04
	<i>Nettoinvestition</i>		1'888'049.00		1'000'000.00		551'162.99
9	FINANZEN UND STEUERN	2'437'172.00	19'372'531.00	5'762'200.00	24'676'300.00	1'910'910.24	16'698'632.33
	<i>Nettoinvestition</i>	16'935'359.00		18'914'100.00		14'787'722.09	
Nettoinvestition		21'809'703.00	21'809'703.00	30'438'500.00	30'438'500.00	18'609'542.57	18'609'542.57
		21'809'703.00	21'809'703.00	30'438'500.00	30'438'500.00	18'609'542.57	18'609'542.57

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	455'000.00		340'000.00	737'200.00	367'835.12	
02	Allgemeine Dienste	455'000.00		340'000.00	737'200.00	367'835.12	
022	Allgemeine Dienste, übrige	100'000.00		100'000.00		367'835.12	
0222	Informatik	100'000.00		100'000.00		367'835.12	
5060.00	Mobilien	100'000.00		100'000.00		367'835.12	
INV00323	Umsetzung IT-Strategie (2024-2026), Kredit ER 23.10.2023, CHF 1'235'000			100'000.00		367'835.12	
INV00408	SR 2026.245, IT: Erneuerung Netzwerk-Komponenten	100'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	355'000.00		240'000.00	737'200.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	355'000.00		240'000.00	737'200.00		
5040.00	Hochbauten	355'000.00		240'000.00			
INV00373	SR 2025.212, Schützenhaus Heitern, Ersatz Trefferanzeige			240'000.00			
INV00409	SR 2026.245, Mehrzweckhalle BZZ: Sanierung WC-Anlagen Ost	150'000.00					
INV00410	SR 2026.245, Erweiterung Archivraum Stadtverwaltung, Evaluierung / Ausbau / Umzug	205'000.00					
6000.00	Abgang von Grundstücken				737'200.00		
INV00369	SR 2025.212, Übertrag VV in FV: Bertschi-Scheune (Rabengasse), Grundstück Nr. 840				122'000.00		
INV00372	SR 2025.212, Übertrag VV in FV: Schlachthaus, Grundstück Nr. 695				615'200.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	205'000.00				100'496.10	
14	Allgemeines Rechtswesen					100'496.10	
140	Allgemeines Rechtswesen					100'496.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1401	Einwohnerkontrolle					100'496.10	
5200.00	Software					100'496.10	
INV00356	Ersatzbeschaffung Software der Einwohnerdienste					100'496.10	
15	Feuerwehr	100'000.00					
150	Feuerwehr	100'000.00					
1506	Regionale Feuerwehr	100'000.00					
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
INV00411	SR 2026.245, Feuerwehrmagazin, Ersatz Heizlüfter	100'000.00					
16	Verteidigung	105'000.00					
161	Militärische Verteidigung	105'000.00					
1610	Militärische Verteidigung	105'000.00					
5040.00	Hochbauten	105'000.00					
INV00412	SR 2026.245, GMS: Akustikmassnahmen in Speisesälen Militär, UG GMS	105'000.00					
2	BILDUNG	11'960'000.00		13'346'600.00	405'000.00	11'358'912.47	709'219.95
21	Obligatorische Schule	11'960'000.00		13'346'600.00	355'000.00	11'358'912.47	709'219.95
214	Musikschulen			50'000.00			
2146	Regionale Musikschule			50'000.00			
5040.00	Hochbauten			50'000.00			
INV00349	Areal Friedau, Erweiterungsbau Musikschule, Projektierung (BK)			50'000.00			
217	Schulliegenschaften	11'750'000.00		13'121'600.00	355'000.00	11'358'912.47	709'219.95

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	11'750'000.00		12'421'600.00	355'000.00	11'358'912.47	709'219.95
5040.00	Hochbauten	11'750'000.00		12'421'600.00		11'358'912.47	
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000			431'600.00		1'216'011.02	
INV00252	Oberstufenzentrum OSZ A: Realisierung, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.039, CHF 43'650'000, Volksabstimmung 12.03.2023	11'300'000.00		11'730'000.00		10'142'901.45	
INV00354	Areal GMS, Umgebungsgestaltung, Realisierung (BK), SR 2025.212			190'000.00			
INV00367	SR 2025.212, Mehrzweckhalle BZZ: Sanierung Dach - Projektierung			70'000.00			
INV00413	SR 2026.245, Areal Friedau, Erweiterungsbau Musikschule, Projektierung	50'000.00					
INV00414	SR 2026.245, Sanierung Bezirksschule (BEZ) - Instandhaltungsarbeiten bis Sanierung	200'000.00					
INV00415	SR 2026.245, GMS: Turnhalle Rosengarten; Erneuerung Duschen und Garderoben	200'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						18'749.95
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000						18'749.95
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände				355'000.00		690'470.00
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000				355'000.00		690'470.00
2171	Kindergarten Liegenschaften			700'000.00			
5040.00	Hochbauten			700'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00374	ER ?????(offen), 1-fach KiGA Kornhaus, Umnutzung / Sanierung - Realisierung			700'000.00			
219	Obligatorische Schule, übriges	210'000.00		175'000.00			
2191	Volksschule Sonstiges	210'000.00		175'000.00			
5060.00	Mobilien	210'000.00		175'000.00			
INV00382	SR 2025.212, Schulinformatik: Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2026			175'000.00			
INV00416	SR 2026.245, Schulinformatik: Ersatzbeschaffung Hardware (Budgetkredit 2027)	210'000.00					
22	Sonderschulen				50'000.00		
220	Sonderschulen				50'000.00		
2201	Heilpädagogische Schule (HPS)				50'000.00		
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				50'000.00		
INV00236	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Ausführung ER 17.07.2018, GK 62, CHF 6'098'000				50'000.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	220'000.00					
32	Kultur, übriges	220'000.00					
321	Bibliotheken	110'000.00					
3210	Stadtbibliothek	110'000.00					
5040.00	Hochbauten	110'000.00					
INV00417	SR 2026.245, Altes Lateinschulhaus / Stadtbibliothek: Nachnutzung bisherige Archivräume	110'000.00					
329	Kultur, übriges	110'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3291	Stadtsaal	110'000.00					
5040.00	Hochbauten	110'000.00					
INV00418	SR 2026.245, Stadtsaal: Massnahmen Brandschutz kleiner Saal	110'000.00					
4	GESUNDHEIT			2'500'000.00			
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			2'500'000.00			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			2'500'000.00			
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			2'500'000.00			
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen			2'500'000.00			
INV00375	SR 2025.212, Dotationskapital SZZ (Seniorenzentrum, Casalegre)			2'500'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'435'000.00	1'227'690.00	6'899'700.00	220'000.00	1'591'169.30	
61	Strassenverkehr	3'435'000.00	1'227'690.00	6'899'700.00	220'000.00	1'591'169.30	
613	Kantonsstrasse, übrige	1'315'000.00		880'000.00		83'193.00	
6130	Kantonsstrasse, übrige	1'315'000.00		880'000.00		83'193.00	
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
INV00090	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, Strassenbeleuchtung/Buswarteinfrastruktur ER 20.06.2016, GK 124	100'000.00					
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'215'000.00		880'000.00		83'193.00	
INV00095	Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt Unt. Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse ER 22.10.18, GK 65, CHF 1'914'550	340'000.00		10'000.00			
INV00096	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 5'141'000	400'000.00		300'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00102	Kreisel K104/K307 Riedtalstrasse/Altachenstrasse, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt			10'000.00			
INV00106	Knoten Lanz K104: Anpassungen Geb. Zofingen , gebundene Ausgabe	85'000.00					
INV00240	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, ER 20.06.16, GK 124, CHF 1'239'000	250'000.00		300'000.00		13'193.00	
INV00256	Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital, BehiG, gebundene Ausgabe					62'000.00	
INV00271	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 2. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000	140'000.00		10'000.00			
INV00308	K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc., Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.009, CHF 503'000			250'000.00		8'000.00	
615	Gemeindestrassen	2'120'000.00	1'227'690.00	6'019'700.00	220'000.00	1'507'976.30	
6150	Gemeindestrassen	2'120'000.00	1'227'690.00	4'750'000.00	220'000.00	996'860.55	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'720'000.00		4'110'000.00		476'973.79	
INV00118	Erneuerung und Aufwertung Henzmannstrasse West, ER 18.03.2024, ER.2024.010, CHF 1'270'000	100'000.00		750'000.00		62'896.35	
INV00124	Sanierung Schulhausstrasse, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 503'000	300'000.00		150'000.00			
INV00132	Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse Vorlage Einwohnerrat					3'276.85	
INV00133	Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse Vorlage Einwohnerrat					2'760.90	
INV00262	Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150), ER 23.11.2020, GK 151, CHF 145'000	20'000.00					
INV00265	Sanierung Schulhausstrasse, Umrüstung Strassenbeleuchtung, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 30'000	30'000.00					
INV00280	Ausbau, Verbreiterung Rad- und Gehweg Brühlgässli/Martinsweg, Budgetkredit, Kreditantrag ER folgt					-41'081.10	
INV00281	Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung, Kredit ER 23.10.2023, ER.2023.028, CHF 1'178'831			350'000.00		206'180.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00313	Verbreiterung und Verlegung Rad- und Gehweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt, Kredit ER 23.10.2023, CHF 783'185	100'000.00				23'177.85	
INV00340	Bushaltestellen (12 Stk.), Anpassung BehiG, gebundene Ausgabe	330'000.00		1'000'000.00			
INV00357	Sanierung und Aufwertung der Pfistergasse Süd			285'000.00		22'028.60	
INV00361	ER.2025.016 - Sanierung, Instandstellung und Verbreiterung des Brühlwegs	200'000.00		450'000.00		110'880.08	
INV00362	ER.2025.016 - Sanierung und Instandstellung des Martinswegs					14'394.96	
INV00363	ER.2025.016 - Sanierung und Instandstellung der Henzmannstrasse					15'464.20	
INV00364	ER.2025.016 - Abbruch und Neuerstellung Passerelle über die Henzmannstrasse			350'000.00		38'932.00	
INV00365	ER.2025.018 - Fernwärme - Sanierung+Aufwertung Abschnitt N.-Thut-Platz, Rathausgasse, Engulgasse	225'000.00		250'000.00		18'062.85	
INV00376	SR 2025.212, Instandstellung Alter Kirchweg (Seite Riedtal)			150'000.00			
INV00377	SR 2025.212, Instandstellung Riedweg			250'000.00			
INV00378	SR 2025.212, Sanierung Schafgasse			125'000.00			
INV00390	ER.2026.027, Sanierung und Instandstellung Rigiweg Süd	255'000.00					
INV00419	SR 2026.245, Instandstellung Kunzenbadstrasse, Brunngraben	160'000.00					
5040.00	Hochbauten	400'000.00		640'000.00		511'245.36	
INV00153	Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt, Kredit ER 11.09.2023, 2023.010.2, CHF 1'395'983	400'000.00		250'000.00		484'757.06	
INV00358	Erneuerung der Zweiradinfrastruktur an der Florastrasse			390'000.00		26'488.30	
5060.00	Mobilien					8'641.40	
INV00359	Ersatzbeschaffung der Strassenkehrmaschine, CityCat VR50e, Firma Bucher Municipal AG - neue Nummer					8'641.40	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		1'027'690.00		220'000.00		
INV00281	Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung, Kredit ER 23.10.2023, ER.2023.028, CHF 1'178'831		569'900.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00313	Verbreiterung und Verlegung Rad- und Gehweg entlang BZZ, Badi, Obere Mühlematt, Kredit ER 23.10.2023, CHF 783'185		134'200.00				
INV00358	Erneuerung der Zweiradinfrastruktur an der Florastrasse				220'000.00		
INV00361	ER.2025.016 - Sanierung, Instandstellung und Verbreiterung des Brühlwegs		323'590.00				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		200'000.00				
INV00281	Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und Neugestaltung, Kredit ER 23.10.2023, ER.2023.028, CHF 1'178'831		200'000.00				
6152	Parkhaus			1'269'700.00		511'115.75	
5040.00	Hochbauten			1'269'700.00		511'115.75	
INV00242	Bahnhofplatz, Erstellung 2. UG unter Velostation - Erweiterung Bahnhof-Parking Kredit ER 26.11.18, GK 70, CHF 1'290'246					47'037.69	
INV00327	Altstadt-/Bahnhofparking: Entrauchungsanlage, (Sicherheits-)Beleuchtung, Kredit ER 20.11.2023, CHF 1'609'739			1'109'700.00		426'159.59	
INV00328	Altstadt-/Bahnhofparking: Erneuerung Signaletik und farbliche Aufwertung, Kredit ER 20.11.23, CHF 174'884			100'000.00		37'660.47	
INV00329	Altstadt-/Bahnhofparking: Einbau von Elektroladestationen, Kredit ER 20.11.23, CHF 60'000			60'000.00		258.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'097'531.00	1'209'482.00	1'600'000.00	600'000.00	1'157'860.06	30'964.97
72	Abwasserbeseitigung	2'947'531.00	1'209'482.00	1'450'000.00	600'000.00	1'142'332.32	30'964.97
720	Abwasserbeseitigung	2'947'531.00	1'209'482.00	1'450'000.00	600'000.00	1'142'332.32	30'964.97
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'947'531.00	1'209'482.00	1'450'000.00	600'000.00	1'142'332.32	30'964.97
5030.00	Tiefbauten	2'197'531.00		900'000.00		497'587.25	
INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300					130'201.41	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00206	Inliner-Sanierung Kanalisation Gebiet Bärenhubel, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 389'000					187'726.50	
INV00245	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 1'200'000	400'000.00					
INV00304	Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrösserung Kaliber, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 465'000					67'844.17	
INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung, Kredit ER 23.10.2023, CHF 940'485					24'081.53	
INV00325	Obere Mühlemattstrasse, Entwässerungssystem, Kredit ER 20.11.23, CHF 101'452					7'501.27	
INV00333	Henzmannstrasse West: Massnahmen am Entwässerungssystem, ER 18.03.2024, ER.2024.010, CHF 150'000			150'000.00			
INV00345	Hochwasserschutz Bereich Stadtbach	1'261'531.00		750'000.00		7'349.76	
INV00347	Sanierung Pfistergasse Süd, Entwässerung, Anpassen und Erstellen der Schächte	46'000.00				4'730.67	
INV00360	ER.2025.015 - GEP 2025 - Entwässerung Brühlgässli/Brühlweg+Versickerung Altstadtbrunnen, inkl. Baum und Bank HH					68'151.94	
INV00366	ER.2025.018 - Fernwärme - Entwässerung+Anpassen Schächte Abschnit N.-Thut-Platz, Rathausgasse, Engelgasse	200'000.00					
INV00392	ER.2026.027, Entwässerung sowie Anpassen und Erstellen Schächte Rigiweg	90'000.00					
INV00421	SR 2026.245, Moosbach, Korrektur, Anpassung	100'000.00					
INV00422	SR 2026.245, Schulhausstrasse, Sanierung und Erneuerung Abwassersystem	100'000.00					
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	250'000.00		50'000.00		18'022.47	
INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation, Kredit ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000	250'000.00		50'000.00		18'022.47	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	500'000.00		500'000.00		626'722.60	
INV00207	Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton, gebundene Ausgabe	500'000.00		500'000.00		626'722.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		282'146.00				
INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung, Kredit ER 23.10.2023, CHF 940'485		282'146.00				
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		327'336.00				
INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung, Kredit ER 23.10.2023, CHF 940'485		263'336.00				
INV00345	Hochwasserschutz Bereich Stadtbach		64'000.00				
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		600'000.00		600'000.00		30'964.97
INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300						30'964.97
INV00381	SR 2025.212, Anschlussgebühren 2026				600'000.00		
INV00423	SR 2026.245, Anschlussgebühren 2027		600'000.00				
73	Abfallwirtschaft	150'000.00		150'000.00		15'527.74	
730	Abfallwirtschaft	150'000.00		150'000.00		15'527.74	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	150'000.00		150'000.00		15'527.74	
5030.00	Tiefbauten	150'000.00		150'000.00		15'527.74	
INV00326	Unterflurcontainer Obere Mühlemattstrasse, Kredit ER 23.10.2023, CHF 146'530					15'527.74	
INV00383	SR 2025.212, Unterflursammelstelle (Budgetkredit 2026			150'000.00			
INV00420	SR 2026.245, Unterflursammelstelle (Budgetkredit 2027)	150'000.00					
		19'372'531.00	2'437'172.00	24'686'300.00	1'962'200.00	14'576'273.05	740'184.92
Nettoinvestition			16'935'359.00		22'724'100.00		13'836'088.13
		19'372'531.00	19'372'531.00	24'686'300.00	24'686'300.00	14'576'273.05	14'576'273.05

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	21'809'703.00		30'438'500.00		18'609'542.57	
50	Sachanlagen	17'407'531.00		20'756'300.00		15'129'854.67	
52	Immaterielle Anlagen	250'000.00		50'000.00		118'518.57	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			2'500'000.00			
56	Investitionsbeiträge	1'715'000.00		1'370'000.00		1'450'259.09	
59	Übertrag an Bilanz	2'437'172.00		5'762'200.00		1'910'910.24	
6	Investitionseinnahmen		21'809'703.00		30'438'500.00		18'609'542.57
60	Abgang von Sachanlagen				737'200.00		253'916.00
63	Investitionsbeiträge		2'437'172.00		5'025'000.00		1'656'994.24
69	Übertrag an Bilanz		19'372'531.00		24'676'300.00		16'698'632.33
		21'809'703.00	21'809'703.00	30'438'500.00	30'438'500.00	18'609'542.57	18'609'542.57
Nettoinvestition							
		21'809'703.00	21'809'703.00	30'438'500.00	30'438'500.00	18'609'542.57	18'609'542.57

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	21'809'703.00		30'438'500.00		18'609'542.57	
50	Sachanlagen	17'407'531.00		20'756'300.00		15'129'854.67	
501	Strassen/Verkehrswege	1'720'000.00		4'110'000.00		867'554.94	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'720'000.00		4'110'000.00		867'554.94	
503	Tiefbauten	2'347'531.00		1'050'000.00		958'839.41	
5030	Tiefbauten	2'347'531.00		1'050'000.00		958'839.41	
504	Hochbauten	13'030'000.00		15'321'300.00		12'673'069.61	
5040	Hochbauten	13'030'000.00		15'321'300.00		12'673'069.61	
506	Mobilien	310'000.00		275'000.00		630'390.71	
5060	Mobilien	310'000.00		275'000.00		630'390.71	
52	Immaterielle Anlagen	250'000.00		50'000.00		118'518.57	
520	Software					100'496.10	
5200	Software					100'496.10	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	250'000.00		50'000.00		18'022.47	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	250'000.00		50'000.00		18'022.47	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			2'500'000.00			
554	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen			2'500'000.00			
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			2'500'000.00			
56	Investitionsbeiträge	1'715'000.00		1'370'000.00		1'450'259.09	

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'715'000.00		1'370'000.00		1'450'259.09	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	1'715'000.00		1'370'000.00		1'450'259.09	
59	Übertrag an Bilanz	2'437'172.00		5'762'200.00		1'910'910.24	
590	Passivierungen	2'437'172.00		5'762'200.00		1'910'910.24	
5900	Passivierte Einnahmen	2'437'172.00		5'762'200.00		1'910'910.24	
6	Investitionseinnahmen		21'809'703.00		30'438'500.00		18'609'542.57
60	Abgang von Sachanlagen				737'200.00		253'916.00
600	Abgang von Grundstücken				737'200.00		
6000	Abgang von Grundstücken				737'200.00		
606	Abgang von Mobilien						253'916.00
6060	Abgang von Mobilien						253'916.00
63	Investitionsbeiträge		2'437'172.00		5'025'000.00		1'656'994.24
630	Investitionsbeiträge vom Bund		1'309'836.00		4'020'000.00		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		1'309'836.00		4'020'000.00		
631	Investitionsbeiträge vom Kanton		527'336.00		50'000.00		394'834.10
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		527'336.00		50'000.00		394'834.10
632	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände				355'000.00		690'470.00
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände				355'000.00		690'470.00
634	Investitionsbeiträge von öffentliche Unternehmungen						21.25

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026*		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						21.25
637	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter		600'000.00		600'000.00		571'668.89
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		600'000.00		600'000.00		571'668.89
69	Übertrag an Bilanz		19'372'531.00		24'676'300.00		16'698'632.33
690	Aktivierung		19'372'531.00		24'676'300.00		16'698'632.33
6900	Aktivierte Ausgaben		19'372'531.00		24'676'300.00		16'698'632.33
		21'809'703.00	21'809'703.00	30'438'500.00	30'438'500.00	18'609'542.57	18'609'542.57
Nettoinvestition							
		21'809'703.00	21'809'703.00	30'438'500.00	30'438'500.00	18'609'542.57	18'609'542.57

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
0	Allgemeine Verwaltung						
0222.5060.00 INV00323	Umsetzung IT-Strategie (2024-2026), Kredit ER 23.10.2023, CHF 1'235'000	1'235'000.00	1'138'219.50				96'780.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
1401.5200.00 INV00356	Ersatzbeschaffung Software der Einwohnerdienste, Kredit ER 17.03.25, ER.2025.009, CHF 210'000	210'000.00	194'990.85				15'009.15
1506.5060.00 INV00324	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug, Kredit ER 11.09.2023, ER.2023.119, CHF 641'000	641'000.00	486'867.40				154'132.60
2	Bildung						
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 INV00056	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-801'500.00		791'083.72			-10'416.28
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	17'099'093.65				4'369'906.35
2170.6310.00 INV00233	dito. Investitionsbeiträge vom Kanton			18'749.95			18'749.95
2170.6320.00 INV00233	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-20'043'000.00		14'292'561.50			-5'750'438.50
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	23'502'130.93		11'300'000.00		8'847'869.07
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				-

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
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
3 Kultur, Sport und Freizeit							
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	1'230'151.40				131'848.60
4 Gesundheit							
4120.5440.00 INV00405	Darlehen Casalegre, Kredit ER 12.05.2025, ER.2025.011, CHF 27'500'000	27'500'000.00	27'500'000.00				-
4120.5540.00 INV00406	Beteiligung Casalegre, Kredit ER 12.05.2025, ER.2025.011, CHF 2'500'0000	2'500'000.00	2'500'000.00				-
4121.6130.00 INV00394	Verkauf Gebäude Casalegre, Kredit ER 12.05.2025, ER2025.011, CHF - 27'585'299.86	-27'585'299.86		59'892.00			-
4121.6140.00 INV00395 INV00396 INV00397 INV00398 INV00400				18'403'598.95			
4121.6160.00 INV00402 INV00403				6'434.75			
4121.6200.00 INV00404				1.00			
4122.6140.00 INV00401				9'115'373.16			

6. Kreditkontrolle

Budget 2027	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6	Kantonsstrasse, übrige					
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	8'582'762.45			-
6130.6300.00 INV00092	dito. Investitionsbeiträge vom Bund		14'637.54			14'637.54
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	340'000.00		1'499'742.45
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	400'000.00		4'515'657.22
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	1'101'677.95			-
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	140'000.00		618'962.15

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
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	10'301'151.35				-
6130.6300.00 INV00104	dito. Beitrag Bund	-3'290'000.00		-			-3'290'000.00
6130.6310.00 INV00104	dito. Beitrag Kanton	-743'240.00		770'000.00			26'760.00
6130.6340.00 INV00104	dito. Beitrag SBB			410'021.25			410'021.25
6130.5610.00 INV00105	Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung GK 80, gebundene Ausgabe	2'853'312.00	3'712'722.95				-
6130.5610.00 INV00106	Knoten Lanz K104: Anpassung Geb. Zofingen, gebundene Ausgabe		12'816.60		85'000.00		-
6130.5610.00 INV00240	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, ER 20.06.16, GK 124, CHF 1'239'000	1'239'000.00	214'197.50		250'000.00		774'802.50
6130.5010.00 INV00090	dito. Strassenbeleuchtung	120'000.00	1'754.40				118'245.60
6130.5040.00 INV00090	dito. Bus-Warteeinrichtung	98'000.00			100'000.00		-
6130.5610.00 INV00256	Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital, BehiG, gebundene Ausgabe	120'000.00	159'776.65		-		-
6130.5610.00 INV00296	Untere Grabenstrasse K104: Belegsanierung Güterstrasse- Henzmannstrasse gebundene Ausgabe		497'049.40				-
6130.5610.00 INV00308	K315 Mühlethalstrasse (Bethge bis Höfenstr.): Belagssanierung etc., Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.009, CHF 503'000	503'000.00	35'567.60				467'432.40

6. Kreditkontrolle

Budget 2027	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 Erschliessungsstrassen Güetli mit INV00113 Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000	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 INV00118 Henzmannstrasse West, ER 18.03.2024, ER.2024.010, CHF 1'270'000	1'270'000.00	232'508.92		100'000.00		937'491.08
6150.5010.00 Sanierung Schulhausstrasse, Kredit ER INV00124 16.09.2019, GK 102, CHF 503'000	503'000.00	67'864.55		300'000.00		135'135.45
6150.5010.00 dito. Umrüstung Strassenbeleuchtung INV00265	30'000.00	-		30'000.00		-
6150.5010.00 Erschliessung Untere Brühlstrasse West 1. INV00128 + 2. Etappe, Kredit ER 19.03.2018, GK 34, CHF 724'000	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 INV00129 Kredit ER 26.11.2018, GK 69, CHF 593'000	593'000.00	522'104.70				70'895.30
6150.5010.00 Sanierung Bushaltestellen INV00139 Küngoldingerstrasse gem. BehiG gebundene Ausgabe		332'535.20				-
6150.5010.00 Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150), INV00262 ER 23.11.2020, GK 151, CHF 245'000	245'000.00	2'502.60		20'000.00		222'497.40
6150.5010.00 Obere Mühlemattstrasse, Sanierung und INV00281 Neugestaltung, Kredit ER 23.10.2023, ER.2023.028, CHF 1'178'831	1'178'831.00	727'584.83				451'246.17
6150.6300.00 dito. Beitrag Bund INV00281			-		569'900.00	569'900.00
6150.6310.00 dito. Beitrag Kanton INV00281	-262'500.00		-		200'000.00	-62'500.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 INV00282	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung, Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.017, CHF 500'000	500'000.00	496'554.55				3'445.45
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	244'453.20				-
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	80'871.94		100'000.00		602'313.06
6150.6300.00 INV00313	dito. Beitrag Bund	-134'200.00		-		134'200.00	-
6150.5010.00 INV00340	Bushaltestellen, Anpassung BehiG, gebundene Ausgabe		-		330'000.00		-
6150.5010.00 INV00357	Sanierung und Aufwertung Pfistergasse Süd, Kredit ER 17.03.2025, ER.2025.008, CHF 578'000	578'000.00	37'990.89				540'009.11
6150.5010.00 INV00361	Sanierung, Instandstellung und Verbreiterung des Brühlwegs, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.016, CHF 545'096	545'096.00	262'809.01		200'000.00		82'286.99
6150.6300.00 INV00361	dito. Beitrag Bund	-260'170.00		-		323'590.00	63'420.00
6150.5010.00 INV00362	Sanierung und Instandstellung des Martinswegs, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.016, CHF 190'402	190'402.00	20'872.98				169'529.02
6150.5010.00 INV00363	Sanierung und Instandstellung der Henzmannstrasse, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.016, CHF 208'343	208'343.00	21'984.83				186'358.17
6150.5010.00 INV00364	Abbruch und Neugestaltung Passarelle über die Henzmannstrasse, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.016, CHF 500'491	500'491.00	258'461.17				242'029.83

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 INV00365	Fernwärme - Sanierung & Aufwertung Abschnitt N.-Thut-Platz, Rathausgasse, Engelgasse, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.018, CHF 805'000	805'000.00	19'438.85		225'000.00		560'561.15
6150.5010.00 INV00390	Sanierung und Instandstellung Rigiweg Süd, Kredit ER 23.03.2026, ER.2026.027, CHF 614'000	614'000.00	-		255'000.00		359'000.00
6150.5010.00 INV00391	Sanierung und Instandstellung Vreneliweg, Kredit ER 23.03.2026, ER.2026.027, CHF 153'000	153'000.00	-				153'000.00
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	903'256.36		400'000.00		92'726.64
6150.5040.00 INV00358	Erneuerung der Zweiradinfrastruktur an der Florastrasse, Kredit ER 17.03.2025, ER.2025.028.2, CHF 640'000	640'000.00	295'305.65				344'694.35
6150.5060.00 INV00359	Ersatzbeschaffung Strassenkehrmaschine, Kredit ER 21.10.2024, ER.2024.034, CHF 416'000	416'000.00	8'641.40				407'358.60
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	1'533'388.04				-
6152.5040.00 INV00327	Altstadt-/Bahnhofparking: Entrauchungsanlage, (Sicherheits-)Beleuchtung, Kredit ER 20.11.2023, CHF 1'609'739	1'609'739.00	1'183'578.33				426'160.67
6152.5040.00 INV00328	Altstadt-/Bahnhofparking: Erneuerung Signaletik und farbliche Aufwertung, Kredit ER 20.11.2023, CHF 174'884	174'884.00	56'843.49				118'040.51
6152.5040.00 INV00329	Altstadt-/Bahnhofparking: Einbau von Elektroladestationen, Kredit ER 20.11.2023, CHF 60'000	60'000.00	53'166.88				6'833.12

6. Kreditkontrolle

Budget 2027	Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7	Umweltschutz und Raumordnung					
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	2'007'157.94			135'142.06
7201.6370.00 INV00187	dito. Investitionsbeiträge Liegenschaftseigentümer		498'042.95			498'042.95
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	234'047.73			154'952.27
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	400'000.00		770'137.60
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
7201.6300.00 INV00267	dito. Beitrag Bund	-195'998.00		-		-195'998.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
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	609'878.66				-
7201.6310.00 INV00289	dito. Beitrag Bund	-186'720.00		-			-186'720.00
7201.6310.00 INV00289	dito. Beitrag Kanton	-174'272.00		326'840.30			152'568.30
7201.6320.00 INV00289	dito. Beitrag von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-21'784.00		5'000.00			-16'784.00
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	61'845.69				-
7201.6310.00 INV00290	dito. Beitrag Kanton			32'324.85			32'324.85
7201.5030.00 INV00291	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung Kanalisation / Strassenentwässerung, Kredit ER 20.06.22, CHF 84'556, ER.2022.024	84'556.00	77'290.92				7'265.08
7201.5030.00 INV00301	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil, CHF 40'000 (Kanalisation)	40'000.00	49'287.17				-
7201.5030.00 INV00304	Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrösserung Kaliber, Kredit ER 24.10.2022, ER.2022.040, CHF 465'000	465'000.00	399'360.63				65'639.37
7201.5030.00 INV00307	Umsetzung GEP-Massnahmen 2023, Kredit ER 19.06.2023, ER.2023.011, CHF 349'365	349'365.00	245'405.72				103'959.28

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 INV00320	Mühletych: Aufwertung, Renaturierung und part. Verlegung, Kredit ER 23.10.2023, CHF 940'485	940'485.00	127'809.17				812'675.83
7201.6300.00 INV00320	dito. Beitrag Bund	-282'146.00		-		282'146.00	-
7201.6310.00 INV00320	dito. Beitrag Kanton	-263'336.00		-		263'336.00	-
7201.5030.00 INV00325	Obere Mühlemattstrasse, Entwässerungssystem, Kredit ER 20.11.23, CHF 101'452	101'452.00	10'552.99				90'899.01
7201.5030.00 INV00332	Umsetzung GEP-Massnahmen 2024, Kredit ER 18.03.2024, ER.2024.012, CHF 423'000	423'000.00	359'917.92				63'082.08
7201.5030.00 INV00345	Hochwasserschutz Bereich Stadtbach, Kredit ER , 21.10.2024, ER 2024.035, CHF 1'288'095	1'288'095.00	17'303.58		1'261'531.00		9'260.42
7201.6310.00 INV00345	dito. Beitrag Kanton	-		-		64'000.00	64'000.00
7201.5030.00 INV00347	Sanierung Pfistergasse Süd, Entwässerung, Anpassen und Erstellen der Schächte, Kredit ER 24.06.2024, ER.2024.018, CHF 96'000	96'000.00	8'357.77		46'000.00		41'642.23
7201.5030.00 INV00360	GEP-Massnahmen 2025, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.015, CHF 445'913	445'913.00	207'307.18				238'605.82
7201.5030.00 INV00366	Entwässerung und Anpassung Schächte Abschnitt Altstadt-Niklaus-Thut-Platz, Rathausgasse, Engulgasse, Kredit ER 23.06.2025, ER.2025.018, CHF 150'000	150'000.00	-		200'000.00		-
7201.5030.00 INV00387	GEP-Massnahmen 2026, Kredit ER 23.03.2026, ER.2026.021, CHF 432'400	432'400.00	2'910.56				429'489.44
7201.5030.00 INV00392	Entwässerung sowie Anpassen und Erstellen Schächte Rigiweg, Kredit ER 23.03.2026, ER.2026.027, CHF 106'000	106'000.00	-		90'000.00		16'000.00

6. Kreditkontrolle

Budget 2027		Kreditbetrag	Kummulierte Ausgaben bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Kummulierte Einnahmen bis 31.12.2026 per 28.07.2026	Budget 2027		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 INV00393	Entwässerung sowie Anpassen und Erstellen Schächte Vreneliweg, Kredit ER 23.03.2026, ER.2026.027, CHF 34'000	34'000.00	-				34'000.00
7201.5290.00 INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation, Kredit ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000	1'077'000.00	162'204.40		250'000.00		664'795.60
7201.5610.00 INV00207	Hochwasserschutz Wigger gebundene Ausgabe		1'503'238.13		500'000.00		-
7301.5030.00 INV00326	Unterflurcontainer Obere Mühlemattstrasse, Kredit ER 23.10.2023, CHF 146'530	146'530.00	42'666.34				103'863.66
TOTAL		110'060'655.14	121'763'398.85	45'385'584.12	17'322'531.00	1'837'172.00	26'117'479.85

7. Stellenpläne 2027

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 (Entscheidungskompetenz Einwohnerrat). Die vom Einwohnerrat zu bewilligende Summe der Stellenprozente umfasst somit alle Anstellungen n/PersR, alle unbefristeten Anstellungen n/OR sowie zusätzliche städtische

Anstellungen n/GAL für die Einwohnergemeinde und die Spezialfinanzierungen der Heilpädagogischen Schule und der Regionalpolizei.

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

In der Abteilung Hauswartung wird auf den Lehrbeginn August 2027 eine zusätzliche Lehrstelle als Fachmann/Fachfrau Betriebsunterhalt EFZ geschaffen. Mit der Schaffung dieses Ausbildungsplatzes leistet die Stadt einen weiteren Beitrag zur beruflichen Grundbildung und investiert gleichzeitig in die Ausbildung von qualifizierten Nachwuchskräften.

7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Für das Jahr 2026 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Einwohnergemeinde 16'699 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL) bewilligt. Dies entspricht einem Zuwachs von 210 Stellenprozenten gegenüber dem Vorjahr 2025 – beantragt war eine Erhöhung um 340 Stellenprozente.

Für das Jahr 2027 beantragt der Stadtrat einen Stellenplan von 16'919 Stellenprozenten für alle unbefristeten Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer geplanten Erhöhung um 220 Stellenprozente.

Die beantragten 220 Stellenprozente sind das Ergebnis eines intensiven Prüf- und Abwägungsprozesses im Rahmen der Budgetierung. Der Stadtrat evaluierte die von den Ressorts eingereichten Stellenanträge sehr sorgfältig und prüfte unterschiedliche Wege, um den zusätzlichen Stellenpensumsbedarf zu optimieren.

Wie eingangs in Kapitel 1 erwähnt, entsprechen die nun beantragten zusätzlichen Stellenprozente nur jenen Stellenpensen, die nicht bereits

über die aktuell nicht ausgeschöpften Stellenprozente abgedeckt werden können.

In mehreren Funktionen sind aufgrund von Pensumsreduktionen, Fluktuationen mit anschließenden pensumsreduzierten Wiederbesetzungen nicht alle genehmigten Stellenprozente ausgeschöpft. In Summe können daher 70 Stellenprozente in den Stellenpool der Gesamtverwaltung zurückgeführt und für neue Stellenbegehren zur Verfügung gestellt werden. Der Stadtrat nutzt diese freien Stellenpensen, um sie flexibel und bereichsübergreifend einzusetzen. Dadurch können neu entstehende Aufgaben ermöglicht werden.

Die beantragten zusätzlichen Stellenressourcen ergeben sich insbesondere aufgrund der bevorstehenden Inbetriebnahme des neuen Oberstufenzentrums im Sommer 2027 und der damit verbundenen betrieblichen und infrastrukturellen Aufgaben. Gleichzeitig führen die seit Jahren steigenden Schüler- und Schülerinnenzahlen zu einem höheren Ressourcenbedarf in der direkt betroffenen Schulverwaltung. Ohne die beantragten Stellenprozente können die anfallenden

Aufgaben und Dienstleistungen mittel- bis langfristig nicht mehr in der erforderlichen Qualität und mit der notwendigen Betriebssicherheit erbracht werden.

Im beantragten Stellenplan ist zudem ein Stellenplanpuffer von 20 Stellenprozenten enthalten.

Der Stadtrat erachtet den beantragten Stellenplan als notwendig, sorgfältig geprüft, auf ein Minimum reduziert und damit als angemessen,

um die gesetzlichen Aufgaben sowie die erwarteten betrieblichen Anforderungen im Jahr 2027 erfüllen zu können.

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

Budget Stellenplan Einwohnergemeinde	in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL		
	2026 genehmigt	2027 beantragt	Differenz beantragt
Feuerwehr & Bevölkerungsschutz	810	710	-100
Finanzbuchhaltung	500	500	0
Gesellschaft	480	480	0
Hauswartung inkl. Reinigung	1'403	1'673	270
Hochbau inkl. Ferienheim Adelboden	947	957	10
Informatik	470	470	0
Kultur	155	155	0
Musikschule (Anstel. n/PersR + n/OR)	70	60	-10
Musikschule (Anstel. n/GAL)	1'229	1'239	10
Personal	500	490	-10
Raumordnung (Stadtentwicklung + Fachstelle N+U)	180	160	-20
Reg. Betreibungsamt	680	680	0
Reg. Zivilstandsamt/Einwohnerdienste/Bestattungsa	690	670	-20
Schule Aufgabenhilfe	80	0	-80
Schule Tagesbetreuung	470	545	75
Schulgesundheit	17	17	0
Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/PersR + n/OR)	305	380	75
Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/GAL)	281	281	0
Schulsozialarbeit	475	485	10
Soziales inkl. Chance ZI	1'845	1'845	0
Stadtbibliothek	400	400	0
Stadtkanzlei, Kommunikatikon, allg. Dienste	670	670	0
Stadtmarketing	420	420	0
Stadtsaal	406	406	0
Steuern	835	815	-20
Tiefbau	331	341	10
Werkhof	2'050	2'050	0
Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)	15'189	15'379	190
Stellenprozente (Anstel. n/GAL)	1'510	1'520	10
Puffer	0	20	20
Total Stellenprozente Einwohnergemeinde	16'699	16'919	220

Die Veränderungen in den einzelnen Bereichen begründen sich wie folgt:

PRÄSIDIALES

Nicht genutzte Stellenressourcen im Umfang von 50 Stellenprozenten (Personal 10, Reg. Zivilstandsamt/Einwohnerdienste/Bestattungsamt 20 und Steuern 20) werden zur Verfügung gestellt und fliessen in den gesamtheitlichen Stellenpool zurück.

HOCHBAU

Für die Übernahme der Funktion des Sicherheitsbeauftragten sowie für die Wahrnehmung der Aufgaben des Quartiermeisters werden zusätzlich insgesamt 30 Stellenprozente vom Bereich Feuerwehr & Bevölkerungsschutz zum Hochbau (10) und der Hauswartung (20) übertragen. Mit diesen Ressourcen kann die fachgerechte Erfüllung der damit verbundenen gesetzlichen, organisatorischen und betrieblichen Aufgaben sichergestellt werden.

Im Hinblick auf die Inbetriebnahme des neuen Oberstufenzentrums entsteht bei der Abteilung Hauswartung und Reinigung ein erwartungsgemäss deutlicher Zusatzaufwand. Für den Unterhalt des neuen Schulgebäudes sowie die damit verbundenen Hauswartungs- und Reinigungsarbeiten werden deshalb zusätzliche personelle Ressourcen benötigt. Gleichzeitig führen weitere neue beziehungsweise erweiterte Liegenschaften, insbesondere die Aufstockung des GMS-Pavillons sowie der Kindergarten Kanalweg, zu einem erhöhten Unterhalts- und Reinigungsaufwand. Zur Sicherstellung eines ordnungsgemässen Betriebs und Unterhalts der städtischen Liegenschaften beantragt der Stadtrat daher zusätzliche 250 Stellenprozente für Hauswartungs- und Reinigungsaufgaben.

TIEFBAU

Zur bedarfsgerechten Aufteilung der personellen Ressourcen werden 10 Stellenprozente von der Abteilung Raumordnung zum Bereich Tiefbau übertragen. Die Anpassung erfolgt innerhalb des bestehenden Stellenplans und hat keine Auswirkungen auf die Gesamtsumme der bewilligten Stellenprozente.

Weitere 10 Stellenprozente der Abteilung Raumordnung fliessen in den Stellenpool.

SICHERHEIT

Mit dem Abschluss der Zusammenführung der Bevölkerungsschutzregionen Zofingen, Wartburg und Suhrental-Uerkental können Synergien genutzt und organisatorische Abläufe weiter optimiert werden. Als Ergebnis wird nach dem Erreichen des Referenzalters eines Mitarbeiters eine Stelle im Umfang einer Vollzeitstelle (100 Stellenprozent) nicht mehr neu besetzt. Die freierwerdenden Stellenprozente werden im Stellenplan aus dem Bereich entfernt und fliessen in den Stellenpool der Gesamtorganisation zurück. Diese Reduktion ist möglich, weil die Aufgaben im Zuge der regionalen Zusammenführung effizienter wahrgenommen werden können. Der Stadtrat geht davon aus, dass die Dienstleistungen und die Aufgabenerfüllung trotz der Reduktion des Stellenbestands weiterhin in der erforderlichen Qualität sichergestellt werden.

BILDUNG

Die bisher separat geführte Aufgabenhilfe wird organisatorisch in die Tagesbetreuung der Schule integriert. Durch die Zusammenführung der beiden Aufgabenbereiche können Synergien genutzt sowie Abläufe vereinfacht und effizienter gestaltet werden. Daraus resultiert eine Reduktion des Stellenbedarfs um insgesamt 5 Stellenprozente. Gleichzeitig ist an der Oberstufe aufgrund steigender Schülerinnen- und Schülerzahlen mit einem zusätzlichen administrativen Aufwand zu rechnen. Insbesondere die Integration der zusätzlichen Oberstufenschülerinnen und -schüler aus den Gemeinden Brittnau und Strengelbach ab dem Schuljahr 2027/2028 führt zu einem erhöhten Koordinations- und Verwaltungsaufwand. Zur Sicherstellung einer zweckmässigen und effizienten Aufgabenerfüllung beantragt der Stadtrat eine Erhöhung des Stellenplans um 75 Stellenprozente.

Bei der regionalen Musikschule erfolgt zudem eine interne Anpassung innerhalb des Stellenplans. Dabei werden 10 Stellenprozente von den Anstellungen gemäss Personalreglement (PersR) zu den Anstellungen von Lehrpersonen (n/GAL) verschoben. Diese Umgliederung hat keine Auswirkungen auf den gesamten Stellenbestand.

SOZIALES

Für die Abteilung Schulsozialarbeit werden zusätzlich 10 Stellenprocente beantragt. Der Mehrbedarf ergibt sich einerseits aus den kontinuierlich steigenden Schülerinnen- und Schülerzahlen und dem damit verbundenen höheren Beratungs-, Unterstützungs- und Koordinationsaufwand. Andererseits ergibt sich aus der fachlichen Praxisbegleitung und Ausbildung der Praktikantin ein zusätzlicher zeitlicher Aufwand mit dem Bedarf weiterer Personalressourcen.

Die Anleitung und Begleitung von Praktikantinnen und Praktikanten umfasst insbesondere die Einarbeitung, die regelmässige Reflexion der Fallarbeit, die Qualitätssicherung sowie die Vermittlung von fachlichem Wissen. Mit den zusätzlichen Stellenressourcen soll sichergestellt werden, dass sowohl die wachsenden Anforderungen der Schulsozialarbeit als auch die Ausbildungsaufgaben weiterhin in der erforderlichen Qualität wahrgenommen werden können.

7.2 Heilpädagogische Schule HPS

Für das Jahr 2026 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Heilpädagogische Schule 3'941 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR, n/OR und n/GAL plus Puffer) bewilligt. Darin enthalten sind 44 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr.

Für das Jahr 2027 beantragt die Heilpädagogische Schule zusätzlich 300 Stellenprozente.

Aufgrund der anhaltend hohen Nachfrage sowie der zunehmenden Anzahl von Schülerinnen und Schülern mit besonders komplexen Förder- und Unterstützungsbedürfnissen ist jedoch ein Ausbau der personellen Ressourcen erforderlich.

Um die pädagogische Betreuung, Förderung und Integration weiterhin in der erforderlichen Qualität sicherstellen zu können, werden zusätzliche Stellenprozente beantragt.

Die beantragten Ressourcen tragen dazu bei, den individuellen Bedürfnissen der betroffenen Schülerinnen und Schüler angemessen Rechnung zu tragen und die Schule bei der Erfüllung ihres Bildungs- und Integrationsauftrags wirksam zu unterstützen.

Der Kanton Aargau finanziert über die Leistungspauschalen der Schülerinnen und Schüler die Personalkosten. Der städtische allgemeine Finanzhaushalt wird daher durch die spezialfinanzierten Stellenprozente nicht berührt.

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

Budget Stellenplan Heilpädagogische Schule	in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL		
	2026 genehmigt	2027 beantragt	Differenz beantragt
Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)	1'716	1'866	150
Stellenprozente (Anstel. n/GAL)	2'181	2'331	150
Puffer	44	44	0
Total Stellenprozente Heilpädagogische Schule	3'941	4'241	300

7.3 Regionalpolizei

Für das Jahr 2026 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Regionalpolizei 4'380 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR bewilligt.

Für das Jahr 2027 beantragt die Regionalpolizei gleich viele Stellenprozente wie im Vorjahr inkl. einem Puffer 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).

Die Rekrutierung von qualifiziertem Fachpersonal stellt die Regionalpolizei bei den aktuellen Arbeitsmarktverhältnissen weiterhin vor grosse Herausforderungen. Um dem anhaltenden Fachkräftemangel entgegenzuwirken und den langfristigen Personalbedarf sicherstellen zu können, legt die Regionalpolizei unverändert einen hohen Schwerpunkt auf die Ausbildung von Polizistinnen und Polizisten.

Das Ziel ist, durch eine kontinuierliche und gezielte Nachwuchsförderung ein jährliches Wachstum von mindestens zwei bis drei ausgebildeten Fachkräften zu erreichen und damit die personelle Stabilität des Korps nachhaltig zu stärken.

Angesichts der vielfältigen Aufgaben mit den operativen Einsätzen zugunsten von Mensch, Tier und Umwelt sowie des grossen Verantwortungsgebiets, das neben der Stadt Zofingen weitere 22 Gemeinden umfasst, wird weiterhin ein Vollbestand an Mitarbeitenden angestrebt.

Nur mit einer ausreichend dotierten Personalstruktur können die gesetzlichen Aufgaben, die Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit sowie die hohe Einsatzbereitschaft und Servicequalität langfristig sichergestellt werden.

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

Budget Stellenplan Regionalpolizei	in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR		
	2026 genehmigt	2027 beantragt	Differenz beantragt
Kontrollpersonal ruhender Verkehr	100	100	0
Polizist/Polizistin	3'310	3'310	0
Zivilangestellte	580	580	0
Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)	3'990	3'990	0
Puffer	390	390	0
Total Stellenprozente Regionalpolizei	4'380	4'380	0

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 2027 der Einwohnergemeinde (beinhaltend die Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 99 %, die Investitionsrechnung und die Stellenpläne) wird genehmigt.
2. Von den Investitions- und Finanzplänen 2027–2036 wird Kenntnis genommen.

Zofingen, 19. August 2026

STADTRAT ZOFINGEN



André Kirchhofer
Stadtpräsident



Iris Hollinger
Stadtschreiberin