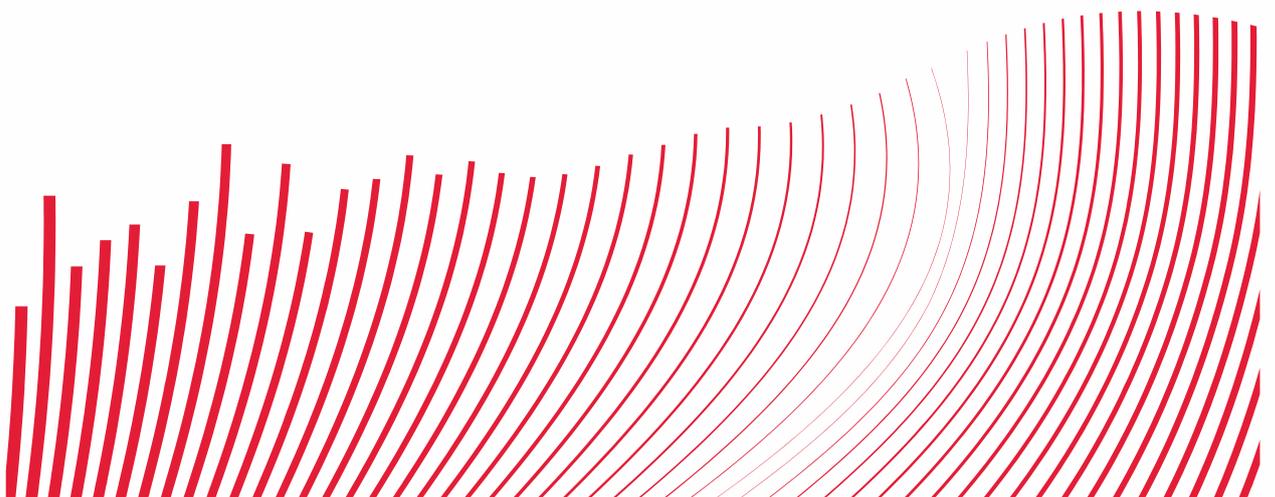


# Einwohnergemeinde Zofingen

## Budget 2023

Erfolgs- und Investitionsrechnung

ER.2022.037



# Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung.....	3
2. Ergebnisse Budget 2023 .....	5
2.1 Erfolgsrechnung .....	7
2.2 Investitionsrechnung .....	14
3. Kennzahlen .....	15
4. Details zum Budget	
4.1 Allgemeine Bemerkungen .....	19
4.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung .....	19
5. Zahlenteil	
5.1 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen .	33
5.2 Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung.....	35
5.3 Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallwirtschaft .....	37
5.4 Dreistufiger Erfolgsausweis Heilpädagogische Schule.....	39
5.5 Dreistufiger Erfolgsausweis Seniorenzentrum.....	41
5.6 Dreistufiger Erfolgsausweis Alterswohnungen .....	43
5.7 Dreistufiger Erfolgsausweis Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen...	45
5.8 Kennzahlenauswertung.....	47
5.9 Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	48
5.10 Erfolgsrechnung nach Artengliederung.....	136
5.11 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	148
5.12 Investitionsrechnung nach Artengliederung.....	160
6. Kreditkontrolle .....	164
7. Stellenplan 2023.....	171
7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen.....	171
7.2 Seniorenzentrum .....	174
7.3 Heilpädagogische Schule HPS .....	175
7.4 Regionalpolizei .....	176
8. Anträge.....	177

# 1. Einleitung

Erstmals werden Ihnen die Informationen zum **Budget 2023** in separaten Dokumenten zur Verfügung gestellt. In dieser Vorlage finden Sie sämtliche Angaben zum Budget 2023 (Erfolgs- und Investitionsrechnung). Die mittel- bis langfristige Investitions- und Finanzplanung wird neu getrennt davon abgebildet. Die Lesbarkeit dieser mittlerweile sehr umfassenden Unterlagen kann damit verbessert werden.

Die **Jahresziele** fürs Folgejahr, welche bisher ebenfalls Bestandteil der Budgetvorlage waren, werden ebenfalls separat aufbereitet. Die Ziele fürs Jahr 2023 werden in Abstimmung mit der Ausarbeitung des Legislaturprogramms definiert.

In den Jahren 2020 und 2021 wurden jeweils deutlich bessere Ergebnisse als erwartet erzielt. Der Stadtrat hat sich zum Ziel gesetzt, ein Budget 2023 vorzulegen, welches ein möglichst realistisches Ergebnis prognostiziert. Dieses Ziel wurde Anfang April 2022 mit der Ausgabe der **Budgetvorgaben 2023** an die Bereichs- und Abteilungsleitenden herausgegeben. Dies bedingte, dass keinerlei Reserven in Aufwandpositionen eingerechnet werden, und dass die Erträge "realistisch-optimistisch" geschätzt werden. Dieses Ziel wurde aus Sicht des Stadtrates im vorliegenden Budget erreicht.

Das Budget 2023 basiert auf einem **unveränderten Steuerfuss von 99 %** und rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2,89 Mio. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fällt das Ergebnis damit um CHF 1,03 Mio. besser aus. Deutlich angestiegen ist der prognostizierte Umsatz. Dafür verantwortlich ist nebst der Regionalisierung der Musikschule und des Zusammenschlusses der Zivilschutzorganisation Region Zofingen und Wartburg die derzeit hohe Teuerung.

Entgegen den Befürchtungen sind in Bezug auf die **Steuererträge** weiterhin praktisch keine Folgen der Corona-Pandemie festzustellen. Basierend auf aktuellen Zahlen sowie aufgrund der steigenden Anzahl Steuerpflichtigen und der trotz der per 1. Januar 2022 in Kraft getretenen Steuergesetzrevision stabilen Steuerkraft werden deutlich höhere Erträge prognostiziert als

im Vorjahr. Bei den Aktiensteuern, deren Entwicklung generell äusserst schwierig zu prognostizieren ist, bestehen Hinweise, dass die finanzielle Talsohle erreicht sein dürfte, weshalb auch diese Erträge etwas optimistischer prognostiziert werden.

Aufwandseitig zeigt sich eine hohe Kostendynamik im **Bildungswesen**. Diese Kosten sind jedoch zum grössten Teil nicht direkt beeinflussbar. Nebst den steigenden Schülerzahlen und den höheren Besoldungskostenanteilen für die Lehrpersonen führt auch die Einführung des Aargauer Lehrplans 21 zu zusätzlichen Ausgaben.

Ebenfalls ist im **Gesundheitswesen** mit deutlich höheren Aufwendungen im Vergleich zum Budget 2022 zu rechnen. Nachdem die Nachfrage nach ambulanten und stationären Pflegedienstleistungen durch die Pandemie stark gebremst wurde, ist bereits im Jahr 2022 ein Nachholeffekt festzustellen. Dies führt dazu, dass die von der Stadt zu tragenden Restkosten deutlich ansteigen.

Der **Personalaufwand** (Löhne, Sozialleistungen, Weiterbildung etc.) bildet mit einem Anteil von CHF 36,31 Mio. oder 34,2 % an den Gesamtausgaben die grösste Ausgabenposition. Das Budget rechnet im Durchschnitt mit einem Zuwachs von 1,9 % auf den Besoldungen 2022. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen. Unter Berücksichtigung der in § 37 des Personalreglements erwähnten Referenzwerte wäre eine grössere Erhöhung angezeigt. Der Stadtrat hat sich aus finanzpolitischen Gründen und im Sinne einer konstanteren Lohnpolitik mit gestaffelten Erhöhungen bewusst für eine moderatere Erhöhung für das Jahr 2023 entschieden. Angesichts des angespannten Personalmarktes ist es dem Stadtrat wichtig diesem Aspekt Rechnung zu tragen. Der Stadtrat ist zudem bestrebt, durch non-monetäre Massnahmen die Attraktivität als Arbeitgeberin weiterhin hoch zu halten.

Der Stadtrat ist erfreut, dass die **Selbstfinanzierung** im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,82 Mio. höher prognostiziert werden kann. Mit CHF 6,44 Mio. erreicht diese erstmals

in einem Budget annähernd den langfristig angestrebten Zielwert von CHF 7 Mio., welcher notwendig ist, um die bevorstehenden sehr hohen Investitionsausgaben finanzieren zu können (siehe Investitions- und Finanzpläne 2023-2032).

Im Budget 2023 werden bei der **Einwohnergemeinde Nettoinvestitionen** von CHF 10,18 Mio. veranschlagt. Davon entfallen CHF 6,92 Mio. auf Investitionen in die Bildungsinfrastruktur (Abteilung 2) und CHF 3,14 Mio. auf die Verkehrsinfrastruktur (Abteilung 6). Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Gegensatz zu den Vorjahren im Investitionsbudget 2023 nur noch die Ausgaben für im Zeitpunkt der Budgetberatung (voraussichtlich) bereits bewilligte Kredite eingestellt. Die Ausgaben für die weiteren geplanten Projekte können den Investitionsplänen 2023 bis 2032 entnommen werden.

Von den 2023 geplanten **Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde** in der Höhe von CHF 10,18 Mio. können CHF 6,44 Mio. selber finanziert werden, wodurch ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3,74 Mio. resultiert. Das Nettovermögen reduziert sich um diesen Betrag und beträgt per Ende 2023 voraussichtlich CHF 6,52 Mio.

Beim spezialfinanzierten **Seniorenzentrum** sind keine Investitionen geplant. Die Plan-Erfolgsrechnung 2023 rechnet bei einer Auslastung

von 94 % mit einem Gewinn von CHF 0,10 Mio. Die Schuld der Spezialfinanzierung wird sich voraussichtlich um CHF 1,13 Mio. reduzieren.

Die **Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung** prognostiziert für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen von CHF 2,06 Mio. Von den Bruttoinvestitionen in der Höhe von CHF 2,59 Mio. entfallen CHF 0,15 Mio. auf die Zustandserfassung und die Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse. Die restlichen Investitionsausgaben bestehen aus Sanierungsmassnahmen bei der bestehenden Infrastruktur, den Kosten für die Erarbeitung der GEP 2. Generation und aus Beiträgen an den Kanton für das Hochwasserschutzprojekt Wigger. Nach Abzug der aus der Erfolgsrechnung resultierenden Selbstfinanzierung von CHF 0,26 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,80 Mio. Dieser reduziert das Vermögen der Spezialfinanzierung per Ende 2023 auf voraussichtlich noch CHF 0,25 Mio.

Bei der **Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft** sind keine Investitionen geplant. Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine negative Selbstfinanzierung von CHF 0,04 Mio., welche dazu führt, dass das Vermögen per 31.12.2023 auf CHF 1,45 Mio. sinkt.

*Christiane Guyer*  
Stadtammann

## 2. Ergebnisse Budget 2023

Ergebnisse Budget 2023	Ausgaben	Einnahmen	Finanzierung minus = Fehlbetrag plus = Überschuss
<b>Einwohnergemeinde</b>			
Erfolgsrechnung	65'369'365	71'808'783	6'439'418
Investitionsrechnung	16'875'061	6'700'000	-10'175'061
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>-3'735'644</b>
<b>Abwasserbeseitigung</b>			
Erfolgsrechnung	3'649'781	3'911'571	261'790
Investitionsrechnung	2'587'000	530'000	-2'057'000
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>-1'795'210</b>
<b>Abfallwirtschaft</b>			
Erfolgsrechnung	1'102'500	1'067'500	-35'000
Investitionsrechnung	0	0	0
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>-35'000</b>
<b>Heilpädagogische Schule HPS</b>			
Erfolgsrechnung	6'344'650	6'935'876	591'226
Investitionsrechnung	0	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss</b>			<b>591'226</b>
<b>Seniorenzentrum</b>			
Erfolgsrechnung	13'466'860	14'593'500	1'126'640
Investitionsrechnung	0	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss</b>			<b>1'126'640</b>
<b>Alterswohnungen</b>			
Erfolgsrechnung	386'400	692'800	306'400
Investitionsrechnung	0	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss</b>			<b>306'400</b>
<b>Total</b>	<b>109'781'617</b>	<b>106'240'030</b>	<b>-3'541'588</b>

Das Budget 2023 umfasst die **Einwohnergemeinde** und die **Spezialfinanzierungen Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Heilpädagogische Schule HPS, Seniorenzentrum und Alterswohnungen**. Bei den Spezialfinanzierungen setzt sich die Einnahmenseite aus zweckbestimmten Gebühren, Beiträgen und/oder Taxen, und nicht aus Steuermitteln, zusammen.

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

### Einwohnergemeinde

Das Budget der Einwohnergemeinde erzielt in der Erfolgsrechnung eine Selbstfinanzierung von CHF 6,44 Mio. Damit können die Nettoinvestitionen von CHF 10,18 Mio. zu 63,3 % selbst finanziert werden. Es ergibt sich für die Einwohnergemeinde ein Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 3,74 Mio.

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

## Spezialfinanzierungen

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,08 Mio. und eine Selbstfinanzierung von CHF 0,26 Mio. aus. Bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 2,06 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1,80 Mio. Das bestehende Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend reduzieren.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Abfallwirtschaft** weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss und eine negative Selbstfinanzierung von CHF 0,04 Mio. aus. Da 2023 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsfehlbetrag. Das bestehende Nettovermögen der Spezialfinanzierung wird sich entsprechend leicht reduzieren.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Heilpädagogische Schule HPS** rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0,37 Mio. Die Selbstfinanzierung wird mit CHF 0,59 Mio. erwartet. Da 2023 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Seniorenzentrum** weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 0,10 Mio., mit welchem der Rücklagenfonds geöffnert werden kann. Es wird eine Selbstfinanzierung von CHF 1,13 Mio. prognostiziert. Da 2023 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

Das Budget der Spezialfinanzierung **Alterswohnungen** weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 0,01 Mio. bei einer Selbstfinanzierung von CHF 0,31 Mio. aus. Da 2023 keine Investitionen geplant sind, entspricht dies dem Finanzierungsüberschuss. Die Nettoschuld der Spezialfinanzierung reduziert sich entsprechend.

## Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Aus der Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde inklusiv den Spezialfinanzierungen resultiert gesamthaft eine Selbstfinanzierung von CHF 8,69 Mio. Die Nettoinvestitionen belaufen sich im Total auf CHF 12,23 Mio. und können damit zu 71,0 % selber finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt insgesamt CHF 3,54 Mio.

## 2.1 Erfolgsrechnung

### 2.1.1 Aufwandpositionen

Aufwandpositionen	Budget 2023	Veränderungen gegenüber Budget 2022	Veränderungen gegenüber Rechnung 2021
Personalaufwand	36'309'830	2'620'500 7.8 %	3'239'695 9.8 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'472'090	1'472'785 9.2 %	2'393'750 15.9 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	6'008'999	-168'634 -2.7 %	-434'950 -6.7 %
Finanzaufwand	1'483'940	-44'190 -2.9 %	100'931 7.3 %
Transferaufwand	34'941'251	3'193'752 10.1 %	3'431'055 10.9 %
Interne Verrechnungen	6'624'298	332'764 5.3 %	375'535 6.0 %
Abschluss Erfolgsrechnung	3'442'434	1'443'347 72.2 %	-2'154'039 -38.5 %
<b>Total</b>	<b>106'282'842</b>	<b>8'850'325 9.1 %</b>	<b>6'951'977 7.0 %</b>

Der **Personalaufwand** (Löhne, Sozialleistungen, Weiterbildung etc.) bildet mit einem Anteil von CHF 36,31 Mio. oder 34,2 % an den Gesamtausgaben die grösste Ausgabenposition. Der deutliche Anstieg im Vergleich zum Budget 2022 ist auf die Regionalisierung der Musikschule, ZSO, die individuelle und generelle Lohnanpassung um 1,9 % sowie auf mehrere Stellenplananpassungen zurückzuführen. Bedingt durch die gesteigerte Auslastung hat das Seniorenzentrum eine Personalaufstockung zu verzeichnen.

Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** wird mit CHF 17,47 Mio. budgetiert und macht damit 16,4 % des Gesamtaufwandes aus. Im Vergleich zur Rechnung 2021 wirkt sich die Teuerung insbesondere beim Betriebsmaterial und den Energieträgern aus. Zudem sind mehrere Anschaffungen von Mobilien geplant, welche am Ende ihrer Lebensdauer angelegt sind und deren Ersatz in den letzten beiden Jahren wegen den ungewissen finanziellen Auswirkungen der Pandemie aufgeschoben wurde. Schliesslich sind im Jahr 2021, ebenfalls wegen der Pandemie, die Ausgaben für Schulreisen, -lager und -exkursionen auf ein Minimum beschränkt worden.

Die **Abschreibungen** reduzieren sich im Vergleich zum Budget 2022, da insbesondere Investitionen in die IT-Infrastruktur per Ende 2022 vollständig abgeschrieben sind.

Der **Transferaufwand** ist mit CHF 34,94 Mio. oder 32,9 % die zweitgrösste Ausgabenposition. Er beinhaltet unter anderem die Sozialhilfe, die Beiträge an den Kanton gemäss Pflegegesetz sowie die Besoldungsanteile der Lehrpersonen, die Abgaben in den Finanzausgleich, die Restkostenanteile gemäss Betreuungsgesetz sowie die Betriebsbeiträge an die ARA Oftringen und die Regionalpolizei Zofingen. Im Vergleich zum Budget 2022 fällt erstmals der Gemeindebeitrag an die Regionale Musikschule an. Gemäss Prognose wird der Rücklagenfonds der HPS den Maximalsaldo erstmals übersteigen. Entsprechend muss der übersteigende Betrag dem Kanton vergütet werden. Mit erheblichem Mehraufwand ist für die Lehrerbesoldungskostenanteile, die Pflegefinanzierung und für materielle Hilfe an Asylsuchende zu rechnen. Hingegen reduziert sich die Abgabe in den Finanzausgleichsfonds.

Sämtliche vorstehend erwähnten Veränderungen werden in Kapitel 4.2 erläutert.

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

Aufwand- positionen	Budget 2023		Veränderungen gegenüber Budget 2022		Veränderungen gegenüber Rechnung 2021
Personalaufwand	19'458'330	1'654'610	9.3 %	2'172'609	12.6 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'813'280	1'406'325	13.5 %	2'106'873	21.7 %
Abschreibungen Verwaltungsverm.	3'643'477	-200'425	-5.2 %	-483'400	-11.7 %
Finanzaufwand	630'940	-5'290	-0.8 %	20'847	3.4 %
Transferaufwand	27'394'598	2'505'451	10.1 %	2'674'899	10.8 %
Interne Verrechnungen	6'324'608	315'620	5.3 %	358'611	6.0 %
Abschluss Erfolgsrechnung	2'891'732	1'028'381	55.2 %	-2'254'962	-43.8 %
<b>Total</b>	<b>72'156'965</b>	<b>6'704'672</b>	<b>10.2 %</b>	<b>4'595'477</b>	<b>6.8 %</b>

## 2.1.2 Personalaufwand

Personal- aufwand nach Funktionen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung in %	Rechnung 2021	Veränderung in %
0110 Legislative	57'390	47'310	21.3 %	66'900	-14.2 %
0120 Exekutive	578'900	574'590	0.8 %	552'105	4.9 %
0211 Finanzen und Controlling	519'270	524'260	-1.0 %	503'090	3.2 %
0212 Gemeindesteueramt	849'900	813'280	4.5 %	772'286	10.0 %
0220 Allgemeine Dienste, übrige	376'640	368'700	2.2 %	214'212	75.8 %
0221 Stadtkanzlei	835'820	810'000	3.2 %	841'851	-0.7 %
0222 Informatik	516'970	495'060	4.4 %	490'928	5.3 %
0223 Personal	601'000	382'920	57.0 %	393'699	52.7 %
0224 Hochbau und Liegenschaften	1'148'660	1'134'100	1.3 %	1'036'210	10.9 %
0225 Tiefbau und Planung	562'790	567'210	-0.8 %	574'200	-2.0 %
0290 Verwaltungsliegenschaften	157'780	152'430	3.5 %	154'644	2.0 %
1110 Polizei	0	60'340	-100.0 %	50'902	-100.0 %
1401 Einwohnerkontrolle	197'960	189'260	4.6 %	198'665	-0.4 %
1406 Regionales Zivilstandsamt	306'780	311'520	-1.5 %	304'167	0.9 %
1407 Regionales Betreibungsamt	594'320	520'520	14.2 %	508'766	16.8 %
1500 Feuerwehr	501'450	482'040	4.0 %	504'492	-0.6 %
1610 Militärische Verteidigung	70'800	67'770	4.5 %	57'570	23.0 %
1626 Zivilschutzorganisation	268'760	263'240	2.1 %	233'826	14.9 %
1627 Regionales Führungsorgan	31'860	11'610	174.4 %	11'316	181.6 %
2120 Primarstufe	72'170	64'980	11.1 %	179'760	-59.9 %
2130 Oberstufe	18'560	26'590	-30.2 %	195'908	-90.5 %
2140 Musikschule	0	1'179'150	-100.0 %	1'112'596	-100.0 %
2146 Regionale Musikschule	1'816'000	0		0	
2170 Schulliegenschaften	637'120	485'820	31.1 %	639'669	-0.4 %
2171 Kindergarten Liegenschaften	77'720	91'730	-15.3 %	99'940	-22.2 %
2180 Tagesbetreuung	338'590	317'720	6.6 %	343'194	-1.3 %
2190 Schulleitung und -verwaltung	390'720	349'900	11.7 %	384'218	1.7 %
2191 Schulinformatik, Volksschule Sonstiges	312'510	318'730	-2.0 %	0	
3210 Stadtbibliothek	480'370	471'960	1.8 %	500'560	-4.0 %
3220 Musik und Theater	73'360	62'660	17.1 %	46'421	58.0 %

Personal- aufwand nach Funktionen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung in %	Rechnung 2021	Veränderung in %
3290 Kultur, Übriges	99'410	122'660	-19.0 %	62'919	58.0 %
3291 Stadtsaal	304'590	311'000	-2.1 %	207'681	46.7 %
3411 Schwimmbad	44'350	44'700	-0.8 %	41'388	7.2 %
3420 Freizeit	0	3'060	-100.0 %	53	-100.0 %
3422 Ferienhaus Adelboden	56'920	55'360	2.8 %	53'597	6.2 %
4330 Schulgesundheitsdienst	12'960	13'470	-3.8 %	14'158	-8.5 %
4340 Lebensmittelkontrolle	1'250	1'370	-8.8 %	1'250	0.0 %
4900 Übriges Gesundheitswesen	0	24'790	-100.0 %	33'862	-100.0 %
5310 Alters- und Hinterlassenenvers.	130'240	131'720	-1.1 %	126'388	3.0 %
5350 Leistungen an Alter	25'920	24'790	4.6 %	23'613	9.8 %
5440 Jugendschutz	765'380	1'087'440	-29.6 %	1'061'520	-27.9 %
5442 Jugendkulturlokal und offene Ju- gendarbeit	385'500	0		0	
5730 Asylwesen	21'850	0		0	
5790 Fürsorge, Übriges	1'941'090	1'896'540	2.3 %	1'851'408	4.8 %
6152 Parkhaus	149'920	0		0	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	79'340	77'690	2.1 %	79'280	0.1 %
7710 Friedhof und Bestattung	26'530	28'750	-7.7 %	27'699	-4.2 %
8400 Tourismus, Stadtbüro	518'830	411'470	26.1 %	394'370	31.6 %
9630 Liegenschaften Finanzvermögen	5'020	5'500	-8.7 %	8'520	-41.1 %
9901 Werkhof	2'161'710	2'107'620	2.6 %	2'040'556	5.9 %
<b>Total ohne Regionalpolizei und Spezialfinanzierungen</b>	<b>19'124'980</b>	<b>17'493'330</b>	<b>9.3 %</b>	<b>17'000'355</b>	<b>12.5 %</b>
1116 Regionalpolizei	5'016'800	4'816'810	4.2 %	4'529'023	10.8 %
2201 Heilpädagogische Schule	1'521'900	1'706'950	-10.8 %	1'617'780	-5.9 %
4121 Seniorenzentrum	9'885'200	8'981'700	10.1 %	9'312'332	6.2 %
<b>Total inkl. Spezialfinanzierungen</b>	<b>35'548'880</b>	<b>32'998'790</b>	<b>7.7 %</b>	<b>32'459'489</b>	<b>9.5 %</b>

Gegenüber dem Budget 2022 erhöht sich der Personalaufwand (ohne Weiterbildungskosten) um 7,7 % oder CHF 2,55 Mio. Der deutliche Anstieg ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die gesteigerte Auslastung des Seniorenzentrums eine Personalaufstockung bedingt. Zudem wirken sich die Regionalisierung der Musikschule, die individuelle und generelle Lohnanpassung um 1,9 % sowie mehrere zusätzliche Stellenplananpassungen aus. Ohne Berücksichtigung der Regionalpolizei (1116) sowie der Spezialfinanzierungen Heilpädagogische Schule (2201) und Seniorenzentrum (4121) resultiert im Vergleich zum Budget 2022 ein Zuwachs um CHF 1,63 Mio. oder 9,3 %.

Die Abteilung Personal (Funkt. 0223) erbringt seit Herbst 2021 zusätzliche Leistungen fürs Seniorenzentrum. Die bisher dort vorhandene Personalstelle (100 %) wurde in die Stadtverwaltung integriert. Die Leistungen werden intern verrechnet. Daneben sind ab 01.01.2023 zusätzlich 60 Stellenprozent budgetiert. Dies um den

wachsenden Anforderungen und Aufwänden im Personalbereich gerecht zu werden. So steigt zum Beispiel der Aufwand bei den Personalmutationen aufgrund des allgemeinen Trends von kürzeren Anstellungsdauern und im Zusammenhang mit dem Fachkräftemangel laufend an. Um die Qualität in der Führung zu unterstützen und Veränderungsprozesse zu begleiten, sind für die Beratung genügend Ressourcen einzuplanen.

Das Kontrollpersonal für den ruhenden Verkehr (Funkt. 1110) wird per 01.01.2023 organisatorisch in die Regionalpolizei (1116) integriert, die Leistungsbezüge werden intern verrechnet.

Der Personaletat des Regionalen Betriebsamtes (Funkt. 1407) wurde seit 2019 um total 50 Stellenprozent reduziert. Um die gesetzlichen Aufgaben fristgerecht und in der erforderlichen Qualität wahrnehmen zu können, muss der Personaletat um 0,6 Vollzeitstellen erhöht werden. Die Anzahl Betriebsbegehren liegt

wieder auf dem Niveau wie vor Ausbruch der Pandemie.

Als Folge des Zusammenschlusses der ZSO Region Zofingen mit der ZSO Wartburg per 01.01.2023 werden auch die beiden regionalen Führungsorgane (Funkt. **1627**) zusammengelegt. Die Personalaufwendungen steigen im Rahmen der damit verbundenen Reorganisation.

Per 01.01.2023 wird die Regionale Musikschule (Funkt. **2146**) ihren Betrieb aufnehmen. An den im Vergleich zu bisher höheren Lohnkosten beteiligen sich nebst der Stadt Zofingen neu anteilmässig die vier weiteren Vertragsgemeinden.

Die Leistungen der Hauswartungen für die Schulliegenschaften (Funkt. **2170**) wurden im Budget 2022 zu tief prognostiziert. Aufgrund der aktuellen Arbeitsauslastung und der in jüngerer Vergangenheit zusätzlich übernommenen Aufgaben soll zudem der Stellenetat um 0,2 Vollzeitstellen erhöht werden.

In der Funktion **2190**, Schulleitung und -verwaltung, sind gemäss ER-Beschluss GK 209 zusätzliche Ressourcen für die Schulverwaltung budgetiert. Zudem übernimmt die Schulverwaltung die administrativen Aufgaben für das Kinderfest wofür weitere zehn Stellenprozente budgetiert sind.

Im Bereich Kultur (Funkt. **3210**, **3220** und **3290**) wurde die Aufteilung der Lohnkosten basierend auf dem Umfang der effektiven Tätigkeiten der drei Aufgabengebiete aktualisiert. Dies führt dazu, dass insbesondere die Funktion 3220, Musik und Theater, stärker belastet wird, während der Aufwand der Funktion 3290, Kultur übriges, sinkt. Insgesamt reduziert sich der Personalaufwand im Bereich Kultur im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 4'140 oder 0,6 %.

Die bisherige Fachstelle Alter und Gesundheit (Funkt. **4900** und **5350**) wurde per 1. Februar 2022 organisatorisch ins Stadtbüro integriert. Deren Aufgabengebiet fokussiert sich auf den Bereich Gesundheit. Der Lohnaufwand wird neu der Funktion **8400** (Tourismus, Stadtbüro) belastet und von dort intern weiterverrechnet. Weiter sind im Lohnbudget des Stadtbüros zehn zusätzliche Stellenprozente für einen gezielten Ausbau der Standortattraktivität.

Die Fachstelle Alter (Funkt. **5350**) wird seit Februar 2022 vom Bereich Kind Jugend Familie Alter mit einem 15 % Pensum geführt.

Zur Erhöhung der Transparenz wird das vielfältige Aufgabengebiet im Bereich der Kinder- und Jugendarbeit neu in zwei separaten Funktionen dargestellt. Während in der Funktion **5440**, die Schulsozialarbeit, das Familienzentrum, die ausserfamiliäre Betreuung, die frühe Förderung sowie die für zofingenregio geführten Mandate verbleiben, werden das Jugendkulturlokal und die offene Jugendarbeit neu in der Funktion **5442** dargestellt. Im Vergleich zum Budget 0222 steigt der Personalaufwand um CHF 63'440 an. Als notwendige Präventionsmassnahme sind darin u.a. die Personalkosten einer 60 %-Stelle für die aufsuchende Jugendarbeit enthalten.

Insbesondere zur Betreuung der Flüchtlinge aus der Ukraine (Funkt. **5730**), welche in der ehemaligen Jugendherberge oder in Privathaushalten untergebracht sind, wurden eine Koordinationperson Schutzbedürftige mit einem Pensum von 20 % angestellt.

Das Altstadt-/Bahnhofparking (Funkt. **6152**) und das Dienstleistungsgebäude Bahnhof (DLG Bahnhof) werden ab 2023 von den Hauswartungen durch eigenes Personal bewirtschaftet, wofür inklusive Reinigung 159 zusätzliche Stellenprozente geschaffen werden. Bisher war dieser Auftrag an eine externe Unternehmung vergeben. Die Bewirtschaftungskosten für das DLG Bahnhof werden von dieser Stockwerkeigentümergeinschaft zurückerstattet.

Bei der HPS (Funkt. **2201**) wird mit tieferen Lohnkosten für Assistenzpersonal gerechnet. Im Gegenzug werden mehr Ressourcen für vom Kanton besoldetes Lehrpersonal budgetiert.

Als Folge der im Jahr 2021 vorübergehend sehr tiefen Bettenauslastung hat das Seniorenzentrum (Funkt. **4121**) für 2022 einen vergleichsweise tiefen Personalaufwand prognostiziert. Inzwischen hat sich die Auslastung wieder deutlich erhöht. Das Budget 2023 basiert auf einer durchschnittlichen Auslastung von 94 %, wofür auch wieder mehr personelle Ressourcen erforderlich sind.

## 2.1.3 Ertragspositionen

Ertragspositionen	Budget 2023	Veränderungen gegenüber Budget 2022		Veränderungen gegenüber Rechnung 2021	
Fiskalertrag	39'890'000	3'002'500	8.1 %	1'337'043	3.5 %
Regalien und Konzessionen	731'000	30'000	4.3 %	5'570	0.8 %
Entgelte	33'405'980	1'902'866	6.0 %	3'144'164	10.4 %
Verschiedene Erträge	364'000	-8'600	-2.3 %	31'241	9.4 %
Finanzertrag	4'694'375	31'485	0.7 %	-785'304	-14.3 %
Entnahmen aus Fonds	599'115	309'412	106.8 %	373'279	165.3 %
Transferertrag	19'924'675	3'218'007	19.3 %	3'507'918	21.4 %
Interne Verrechnungen	6'624'298	332'764	5.3 %	375'535	6.0 %
Abschluss Erfolgsrechnung	49'400	31'890	182.1 %	-1'037'467	-95.5 %
<b>Total</b>	<b>106'282'842</b>	<b>8'850'325</b>	<b>9.1 %</b>	<b>6'951'977</b>	<b>7.0 %</b>

Der **Fiskalertrag** wird bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 99 % mit CHF 39,89 Mio. um CHF 3,00 Mio. oder 8,1 % höher budgetiert als im Vorjahr. Wider Erwarten sind in Bezug auf die Steuererträge weiterhin praktisch keine Folgen der Corona-Pandemie festzustellen. Basierend auf aktuellen Zahlen sowie aufgrund der steigenden Anzahl Steuerpflichtigen und der trotz der per 1. Januar 2022 in Kraft getretenen Steuergesetzrevision stabilen Steuerkraft werden deutlich höhere Erträge prognostiziert als im Vorjahr. Der budgetierte Steuerertrag entspricht einem Anteil von 37,5 % an den gesamten Einnahmen und ist die grösste Einnahmenposition im Budget der Einwohnergemeinde.

Unter den **Regalien und Konzessionen** werden die Konzessionsabgaben für Strom und Taxis sowie Plakat- und Reklamegebühren vereinnahmt. Der Anteil beträgt CHF 0,73 Mio. oder 0,7 % der Gesamteinnahmen.

Die **Entgelte** beinhalten die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die das Gemeinwesen für Dritte erbringt (z.B. Taxen Seniorenzentrum, Abwasser-, Kehricht- und Parkgebühren), ferner Ersatzabgaben, Bussen und Rückerstattungen. Mit CHF 33,41 Mio. beträgt der Anteil an den Gesamteinnahmen 31,4 % und bildet damit die zweitgrösste Einnahmenposition. Gründe für den Anstieg im Vergleich zum Vorjahresbudget sind die wieder höher prognostizierte Bettenauslastung im Seniorenzentrum, welche zu höheren Erträgen aus Taxen führt, die höheren El-

ternbeiträge durch die Regionalisierung der Musikschule sowie höher prognostizierte Rückerstattungen im Bereich der Sozialhilfe.

Der **Finanzertrag** beinhaltet die Zins- und Wertschriftenerträge, die Liegenschaftserträge sowie allfällige Buchgewinne. Die Einnahmen werden mit CHF 4,69 Mio. budgetiert und belaufen sich auf 4,4 % der Gesamteinnahmen. In der Jahresrechnung 2021 waren einmalige Buchgewinne enthalten, weshalb der Ertrag damals deutlich höher ausfiel.

Die **Entnahmen aus Fonds** erhöhen sich im Vergleich zum Budget 2022 um praktisch das Doppelte, da die Heilpädagogische Schule voraussichtlich erstmals den den Maximalsaldo des Rücklagenfonds übersteigenden Betrag dem Kanton vergüten muss.

Der **Transferertrag** beinhaltet unter anderem die Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge an die Heilpädagogische Schule sowie die Schulgelder für auswärtige Schüler/innen. Ebenfalls enthalten sind die Gemeindebeiträge für die Erbringung von regionalen Aufgaben wie das Zivilstandsamt, die Regionalpolizei, den Zivilschutz, die Schulsozialarbeit und die Sozialhilfe bzw. den Kindes- und Erwachsenenschutz und neu die Regionale Musikschule. Der Transferertrag wird mit CHF 19,92 Mio. budgetiert und beträgt 18,7 % der Gesamteinnahmen. Die Mehreinnahmen im Vergleich zum Budget 2022 sind vor allem auf höhere Bundesbeiträge für die Betreuung und Unterbringung der Asylsuchenden, hö-

here Gemeindebeiträge durch den Zusammenschluss der Zivilschutzorganisationen Zofingen und Wartburg, erstmalige Gemeindebeiträge für

den Betrieb der Regionalen Musikschule und höher prognostizierte Kantonsbeiträge zu Gunsten der Heilpädagogischen Schule zurückzuführen.

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

Ertragspositionen	Budget 2023	Veränderungen gegenüber Budget 2022		Veränderungen gegenüber Rechnung 2021	
Fiskalertrag	39'890'000	3'002'500	8.1 %	1'337'043	3.5 %
Regalien und Konzessionen	731'000	30'000	4.3 %	5'570	0.8 %
Entgelte	11'778'480	974'080	9.0 %	1'251'041	11.9 %
Verschiedene Erträge	364'000	-8'600	-2.3 %	31'241	9.4 %
Finanzertrag	3'974'975	28'585	0.7 %	-783'951	-16.5 %
Entnahmen aus Fonds	299'115	9'412	3.2 %	73'279	32.4 %
Transferertrag	8'495'098	2'335'931	37.9 %	2'305'719	37.3 %
Interne Verrechnungen	6'624'298	332'764	5.3 %	375'535	6.0 %
<b>Total</b>	<b>72'156'965</b>	<b>6'704'672</b>	<b>10.2 %</b>	<b>4'595'477</b>	<b>6.8 %</b>

## 2.1.4 Ergebnisse der einzelnen Abteilungen

Abteilung	Nettoaufwand in CHF		Abweichung	
	Budget 2023	Budget 2022	in CHF	in %
0 Allgemeine Verwaltung	4'775'061	4'677'138	97'923	2.1 %
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'784'646	1'831'558	-46'912	-2.6 %
2 Bildung	12'862'853	11'841'485	1'021'367	8.6 %
3 Kultur, Sport und Freizeit	3'968'190	3'740'318	227'872	6.1 %
4 Gesundheit	3'875'592	3'264'147	611'445	18.7 %
5 Soziale Sicherheit	9'154'570	9'199'846	-45'276	-0.5 %
6 Verkehr	1'825'624	1'523'817	301'807	19.8 %
7 Umweltschutz und Raumordnung	744'100	665'450	78'650	11.8 %
8 Volkswirtschaft	78'453	29'450	49'003	166.4 %
<b>Total Nettoaufwand Abteilungen 0 - 8</b>	<b>39'069'088</b>	<b>36'773'208</b>	<b>-2'295'879</b>	<b>6.2 %</b>

Abteilung	Nettoertrag in CHF		Abweichung	
	Budget 2023	Budget 2022	in CHF	in %
91 Steuern	39'808'500	36'766'000	3'042'500	8.3 %
93 Finanz- und Lastenausgleich	-284'500	-604'000	319'500	52.9 %
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'436'820	2'474'560	-37'740	-1.5 %
<b>Total Nettoertrag Abteilung 9</b>	<b>41'960'820</b>	<b>38'636'560</b>	<b>3'324'260</b>	<b>8.6 %</b>

Abteilung	Ergebnis in CHF		Abweichung	
	Budget 2023	Budget 2022	in CHF	in %
Gesamtergebnis	2'891'732	1'863'352	1'028'381	55.2 %

Der Nettoaufwand der Abteilungen 0 bis 8 erhöht sich insbesondere wegen grösstenteils nicht direkt beeinflussbaren Mehrkosten in den Abteilungen 2, Bildung, und 4, Gesundheit, im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 2,30 Mio. In der Abteilung 9 (Finanzen und Steuern)

werden Mehrerträge von CHF 3,32 Mio. prognostiziert, so dass sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1,03 Mio. verbessert.

Das Ergebnis der Abteilung **0, Allgemeine Verwaltung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,10 Mio. Die Mehrkosten begründen sich durch die zusätzlich budgetierte 60 %-Stelle für die Abteilung Personal und durch die Besoldungserhöhung um 1,9 %.

Das Ergebnis der Abteilung **1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,05 Mio. Es sind keine wesentlichen Veränderungen im Vorjahresvergleich zu verzeichnen.

Das Ergebnis der Abteilung **2, Bildung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1,02 Mio. Knapp die Hälfte dieses Anstiegs ist auf höhere Besoldungskostenanteile für Lehrpersonen an den Kanton zurückzuführen. Diese steigen wegen höheren Schülerzahlen und wegen Lohnerhöhungen. Zu Mehrkosten führt zudem die Umsetzung des Lehrplans 2021 (Lehrmittel, Schwimmunterricht) und der höhere Personalaufwand für den Betrieb und Unterhalt der Schulliegenschaften (Hauswartung, Reinigung).

Das Ergebnis der Abteilung **3, Kultur, Sport und Freizeit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,23 Mio. Im Schwimmbad stehen diverse Ersatzanschaffungen an, welche sich nicht weiter aufschieben lassen. Zudem werden Mehraufwendungen für den Unterhalt der Parkanlagen prognostiziert. Dies aufgrund der klimatischen Veränderungen und weil die Bewirtschaftung der gewachsenen Biodiversitätsflächen arbeitsintensiv ist.

Das Ergebnis der Abteilung **4, Gesundheit**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,61 Mio. Die Kantonsbeiträge für die Pflegefinanzierung und die Beiträge an Spitexorganisation werden aufgrund steigenden Leistungsmengen höher prognostiziert.

Das Ergebnis der Abteilung **5, Soziale Sicherheit**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,05 Mio. Die Ausgaben für Sozialhilfe werden netto um CHF 0,30 Mio. tiefer prognostiziert. Mehrausgaben werden dagegen fürs Asylwesen erwartet.

Das Ergebnis der Abteilung **6, Verkehr**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,30 Mio. Die Abschreibungen steigen an, auch sind einmalige Anschaffungen und Dienstleistungsbezüge in Bezug auf die Gemeindestrassen im Budget enthalten. Schliesslich führt auch das Insourcing der Bewirtschaftung des Parkhauses zu Initialaufwendungen.

Das Ergebnis der Abteilung **7, Umweltschutz und Raumordnung**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,08 Mio. Für das langfristige Nutzungsrecht von Aufbahnräumlichkeiten ist die Leistung einer einmaligen Abgeltung vorgesehen.

Das Ergebnis der Abteilung **8, Volkswirtschaft**, verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0,05 Mio. Die Mehrausgaben sind auf höhere Personalkosten fürs Stadtbüro zurückzuführen.

Das Ergebnis der Abteilung **9, Finanzen und Steuern**, verbessert sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 3,32 Mio. Basierend auf aktuellen Zahlen sowie aufgrund der steigenden Anzahl Steuerpflichtigen und der trotz der per 1. Januar 2022 in Kraft getretenen Steuergesetzrevision stabilen Steuerkraft werden deutlich höhere Erträge von natürlichen Personen prognostiziert. Da in Bezug auf die Steuererträge weiterhin praktisch keine Folgen der Corona-Pandemie festzustellen sind, wurden im Gegensatz zum Vorjahresbudget auch keine diesbezüglichen Mindererträge eingerechnet. Weiter reduziert sich die Abgabe in den Finanzausgleich um CHF 0,32 Mio.

## 2.2 Investitionsrechnung

Investitionen nach Artengie- derung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Grundstücke	0	0	1
Tiefbauten	2'487'000	2'284'949	1'005'035
Hochbauten	12'275'061	6'237'258	3'101'283
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	390'000	460'000	139'419
Immaterielle Anlagen	350'000	550'000	103'568
Beiträge an Bund, Kanton, Gemeinden, Übrige	3'960'000	3'270'000	2'058'596
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>19'462'061</b>	<b>12'802'207</b>	<b>6'407'902</b>
Anschlussgebühren	-530'000	-560'000	-398'815
Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen	-6'700'000	-2'851'250	-1'835'333
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>12'232'061</b>	<b>9'390'957</b>	<b>4'173'754</b>

Aus finanzrechtlichen Gründen sind im Gegensatz zu den Vorjahren im Investitionsbudget 2023 nur noch die Ausgaben für im Zeitpunkt der Budgetberatung (voraussichtlich) bereits bewilligte Kredite eingestellt. Der Nettobetrag aller im Jahr 2023 geplanten Investitionsausgaben (inkl. noch nicht bewilligter Projekte) beträgt CHF 13,96 Mio. und kann dem Investitions- und Finanzplan 2023-2032 entnommen werden.

In den **Beiträgen an Bund, Kanton, Gemeinden, Übrige** sind Investitionsbeiträge an den Kanton für diverse Strassenbau- und ein Hochwasserschutzprojekt enthalten.

Die **Beiträge von Bund, Kanton, Gemeinden, Übrigen** beinhalten die Beiträge der Berufsfach-

schule Zofingen an die erweiterte Instandsetzung der Liegenschaften im BZZ und die Beiträge von Bund und Kanton an die Sanierung des Bahnhofplatzes.

Für das Jahr 2023 sind **Bruttoinvestitionen** in das Verwaltungsvermögen von insgesamt CHF 19,46 Mio. geplant. Davon entfallen CHF 16,88 Mio. auf die Einwohnergemeinde, und CHF 2,59 Mio. auf die Abwasserbeseitigung.

Nach Abzug der Einnahmen verbleiben **Nettoinvestitionen** von CHF 12,23 Mio., wovon CHF 10,18 Mio. auf die Einwohnergemeinde und CHF 2,06 Mio. auf die Abwasserbeseitigung entfallen.

Das **Schwergewicht** der vorgesehenen Investitionstätigkeit (Nettoausgaben ab CHF 300'000) liegt im Jahr 2023 bei folgenden Vorhaben:

Einwohnergemeinde	Jahrestrenche 2023
Oberstufenzentrum Rebberg A: Realisierung	5'000'000
Pavillon GMS: Aufstockung	1'530'000
Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation	1'100'000
Altstadt-/Bahnhof-Parking: Erweiterung 2. UG unter Velostation	625'061
<b>Spezialfinanzierungen</b>	
Abwasserbeseitigung: Erarbeitung GEP 2. Generation	350'000
Abwasserbeseitigung: Hochwasserschutz Wigger	800'000

### 3. Kennzahlen

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

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Einwohnerzahl		11'826	12'070	12'307	12'300	12'650
Steuerfuss	in %	99	99	99	99	99
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	in T	61'904	60'895	61'403	62'801	68'585
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	in T	60'373	63'534	62'400	61'354	68'133
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)</b>	in T	-1'531	2'638	998	-1'447	-452
Gewinn aus Finanzierung	in T	3'576	11'770	4'149	3'310	3'344
<b>Operatives Ergebnis (Gewinn)</b>	in T	2'045	14'408	5'147	1'863	2'892
Ausserordentlicher Gewinn	in T	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Gewinn)</b>	in T	2'045	14'408	5'147	1'863	2'892
Selbstfinanzierung	in T	6'009	18'221	9'235	5'621	6'439
Nettoinvestitionen	in T	8'987	5'720	3'449	7'867	10'175
<b>Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)</b>	in T	-2'977	12'502	5'786	-2'246	-3'736
Zinsbelastungsanteil	in %	-1.0 %	-0.9 %	-0.8 %	-0.9 %	-0.8 %
Selbstfinanzierungsgrad	in %	66.9 %	318.6 %	267.8 %	71.4 %	63.3 %
Selbstfinanzierungsanteil	in %	9.3 %	24.0 %	13.8 %	8.6 %	8.9 %
Kapitaldienstanteil	in %	6.0 %	5.3 %	5.7 %	5.3 %	4.5 %

#### Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (- = Verlust)</b>	in T	-1'531	2'638	998	-1'447	-452

#### Berechnung

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

#### Beurteilungskriterien/Werte

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt den eigentlichen Betriebserfolg. Aus der rein betrieblichen Tätigkeit resultiert demnach ein Verlust von CHF 0,45 Mio.

#### Beurteilung der Zofinger Werte

Ein negatives betriebliches Ergebnis ist grundsätzlich nicht zufriedenstellend. Die betrieblichen Aufwendungen können nicht vollumfänglich mit entsprechenden Erträgen kompensiert werden. Die Kennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahresbudget klar verbessert. Die Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 5,80 Mio., die Erträge um CHF 6,80 Mio. erhöht.

## Ergebnis aus Finanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis aus Finanzierung (- = Verlust)	in T	3'576	11'770	4'149	3'310	3'344

### Berechnung

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Der Wert ist hervorragend und vorderhand stabil. Die deutlich gestiegenen Marktzinsen werden sich erst verzögert, sowohl aufwand- als auch ertragsseitig auswirken.

### Beurteilungskriterien/Werte

Das Ergebnis aus Finanzierung zeigt den Erfolg aus der Finanzierungstätigkeit.

## Operatives Ergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Operatives Ergebnis (- = Verlust)	in T	2'045	14'408	5'147	1'863	2'892

### Berechnung

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Mit einem positiven operativen Ergebnis konnte ein wichtiges Teilziel des jährlichen Budgetprozesses erreicht werden. Die klare Verbesserung im Vergleich zum Vorjahresbudget ist erfreulich. Das Ergebnis wurde insbesondere durch die positive Entwicklung der Steuererträge ermöglicht.

### Beurteilungskriterien/Werte

Das operative Ergebnis zeigt den Erfolg vor den ausserordentlichen Geschäftsfällen.

## Selbstfinanzierung

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierung	in T	6'009	18'221	9'235	5'621	6'439

### Berechnung

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

Die Höhe der erforderlichen Selbstfinanzierung ist darum davon abhängig, wie hohe Investitionen in den nächsten Jahren geplant sind und wie hoch die bestehende Verschuldung ist.

### Beurteilung der Zofinger Werte

Die prognostizierte Selbstfinanzierung von CHF 6,44 Mio. im Budget 2023 ist in Anbetracht der weiterhin hohen Investitionen knapp ausreichend. Damit eine nachhaltige Finanzierung des geplanten Investitionsvolumens möglich ist, wird eine jährliche Selbstfinanzierung von CHF 7 Mio. angestrebt.

### Beurteilungskriterien/Werte

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

## Nettoinvestitionen

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoinvestitionen	in T	8'987	5'720	3'449	7'867	10'175

### 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

Diese Kennzahl hat sich in den letzten Jahren auf durchschnittlichem Niveau stabilisiert. Ab 2024 sind vorübergehend deutlich höhere jährliche Investitionstranchen vorgesehen (siehe Investitions- und Finanzpläne 2023-2032).

## Finanzierungsergebnis

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)	in T	-2'977	12'502	5'786	-2'246	-3'736

### Berechnung

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

### Beurteilungskriterien/Werte

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Diese Kennzahl schwankt stark, da sie von der Höhe der Nettoinvestitionen abhängig ist. Der Finanzplan zeigt, dass in den kommenden Jahren mit grösseren Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen ist und sich die Stadt wieder verschulden wird.

## Zinsbelastungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Zinsbelastungsanteil	in %	-1.0 %	-0.9 %	-0.8 %	-0.9 %	-0.8 %

### Berechnung

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

### Beurteilungskriterien/Werte

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

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Diese Kennzahl hat sich auf sehr gutem Niveau stabilisiert. Die deutlich gestiegenen Marktzinsen werden sich erst verzögert auf diese Kennzahl auswirken.

## Selbstfinanzierungsgrad

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierungsgrad	in %	66.9 %	318.6 %	267.8 %	71.4 %	63.3 %

### 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 Nettoinvestitionen abhängig ist. Über die fünfjährige Vergleichsperiode betrachtet liegt die Kennzahl insgesamt klar im grünen Bereich.

## Selbstfinanzierungsanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierungsanteil	in %	9.3 %	24.0 %	13.8 %	8.6 %	8.9 %

### Berechnung

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

### Beurteilungskriterien/Werte

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Der kantonale Richtwert von 15 % ist für eine Zentrumsgemeinde, deren Umsatz durch die Erfüllung von verschiedenen regionalen Aufgaben erhöht wird, sehr hoch angesetzt. Der Zofinger Wert ist in den vergangenen Budgets leicht angestiegen, liegt mit 8,9 % im Budget 2023 jedoch nach wie vor unter dem für Zofinger Verhältnisse als ideal erachteten Zielwert von 10 %.

## Kapitaldienstanteil

Bezeichnung/Basiswerte	Wertung	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kapitaldienstanteil	in %	6.0 %	5.3 %	5.7 %	5.3 %	4.5 %

### Berechnung

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

### Beurteilungskriterien Werte

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

### Beurteilung der Zofinger Werte

Die Zofinger Werte sind vor allem dank dem sehr guten Finanzierungsergebnis klar im grünen Bereich. Durch die bevorstehende hohe Investitionstätigkeit und dem damit höheren Abschreibungsbedarf wird sich diese Kennzahl mittelfristig verschlechtern.

## 4. Details zum Budget

### 4.1 Allgemeine Bemerkungen

#### Besoldungen

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

Das Budget rechnet im Durchschnitt für das in den Besoldungsbändern eingestufte Personal mit einem Zuwachs von 1,9 % auf den Besoldungen 2022. Darin enthalten sind die generellen und leistungsabhängigen individuellen Anpassungen.

Unter Berücksichtigung der in § 37 des Personalreglements erwähnten Referenzwerten wäre eine noch stärkere Erhöhung angezeigt. Der Stadtrat hat sich aus finanzpolitischen Gründen und im Sinne einer konstanteren Lohnpolitik bewusst für eine moderatere Erhöhung entschieden. Dies im Bewusstsein, dass ohne deutlichen Rückgang der aktuellen Teuerung somit im Jahr 2023 bei den meisten Angestellten ein Kauf-

kraftverlust resultieren wird. Da dies auch in Anbetracht der Situation am Personalmarkt nicht ideal erscheint, wird beabsichtigt, diese Senkung in den kommenden Lohnrunden wieder zu kompensieren. Der Stadtrat ist zudem bestrebt, auch durch non-monetäre Massnahmen die Attraktivität als Arbeitgeberin weiterhin hoch zu halten.

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

#### Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherung

Die Prämiensätze der Unfallversicherung sind aufgrund des Schadenverlaufs per 01.01.2022 gesunken. Die Arbeitgeberbeiträge (3053.00) konnten deswegen im Vergleich zum Budget 2022, in welchem diese Reduktion noch nicht berücksichtigt wurde, tiefer budgetiert werden.

#### Steuerfuss

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

### 4.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 0120 Exekutive

##### 0120.3130.00, Dienstleistungen Dritter

Mit dem Kredit sollen insbesondere Drittleistungen für den Altstadt-Prozess finanziert werden.

##### 0120.3170.03, Neuzuzügeranlass

Im Gegensatz zu den beiden Vorjahren, in welchen als Folge der Pandemie nur die Hälfte des bisher üblichen Anlassbudgets enthalten war, wird für 2023 wieder eine Veranstaltung im bisherigen Rahmen vorgesehen.

#### 0220 Allgemeine Dienste, übrige

##### 0220.3099.00, Übriger Personalaufwand

Im Jahr 2023 steht turnusgemäss der alle vier Jahre stattfindende Personalabend an. Dieser ist im Gegenzug zum Waldgang, welcher im Jahr 2022 als Personalanlass stattfindet, deutlich kostenintensiver.

### **0220.3130.03, Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement**

### **0220.3910.07, Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro für betriebliches Gesundheitsmanagement**

Das betriebliche Gesundheitsmanagement soll ausgebaut werden mit den Hauptzielen, die Absenzenquote zu reduzieren und die Arbeitgeberattraktivität zu verbessern. Zu diesem Zweck wurde ein Projektteam gebildet. Der Lead liegt bei der Fachperson Gesundheit. Das Programm wird ergänzt mit externen Leistungsbezügen.

### **0220.3132.00, Honorare externe Berater, Fachexperten**

Für die geplante Überprüfung, Begleitung und allfällige Anpassung der Verwaltungsorganisation ist der Bezug von externen Beratungsleistungen vorgesehen.

### **0220.4612.01, Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetrieben/Ortsbürgergemeinde**

### **0220.4930.00, Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten**

Die zu verrechnenden Führungs- und Gemeinkostenanteile setzen sich wie folgt zusammen:

2201	Heilpädagog. Schule	CHF	30'000
4121	Seniorenzentrum	CHF	72'500
4122	Alterswohnungen	CHF	2'500
7201	Abwasserbeseitigung	CHF	30'000
7301	Abfallwirtschaft	CHF	30'000
Total Konto 0220.4612.01		<u>CHF</u>	<u>165'000</u>

1116	Regionalpolizei	CHF	80'000
1406	Reg. Zivilstandsamt	CHF	30'000
1407	Reg. Betreibungsamt	CHF	30'000
1626	Reg. Zivilschutzorg.	CHF	20'000
2146	Regionale Musikschule	CHF	20'000
5790	Fürsorge, Übriges	CHF	33'750
Total Konto 0220.4930.00		<u>CHF</u>	<u>213'750</u>

Die Verrechnung von Führungs- und Gemeinkostenanteilen erfolgt lediglich in Spezialfinanzierungen, Gemeinwesen und Funktionen, in welchen volle Kosten ausgewiesen werden müssen, damit die effektiven Aufwendungen zu Lasten der betreffenden Spezialfinanzierungen bzw. der angeschlossenen Gemeinden berücksichtigt werden können. Im Vergleich zum Budget 2022 wird erstmals der Regionalen Musikschule ein Kostenanteil belastet. Die Verrechnung zu Lasten der Reg. Zivilschutzorganisation wurde

aufgrund des Zusammenschlusses mit der ZSO Wartburg um CHF 5'000 erhöht.

## **0222 Informatik**

### **0222.3113.00, Anschaffung Hardware**

Nebst der Ersatzbeschaffung von Server-Infrastruktur für CHF 75'000 ist unter anderem der Ersatz der USV-Akkus für CHF 22'000 im Budget enthalten.

### **0222.3118.00, Anschaffung immat. Anlagen, Software**

Die Anschaffung einer Zeiterfassungs-Software für CHF 60'000 hat sich mangels Ressourcen verschoben und wird daher nochmals budgetiert. Der dafür im Budget 2022 eingestellte Betrag wird nicht verwendet werden. Daneben sind Beträge für die Anschaffung von Cloud-Software und die Programmierung von Schnittstellen eingestellt.

### **0222.3130.00, Dienstleistungen Dritter**

Nebst den üblichen Leistungsbezügen soll dieser Kredit für die Umsetzungsplanung der IT-Strategie (CHF 75'000) und für die Begleitung der Server-Infrastruktur-Ersatzbeschaffung (siehe Konto 0222.3113.00) sowie der Cloud-Auslagerungen (CHF 25'000) verwendet werden.

### **0222.3158.00, Unterhalt Software**

Aufgrund verbesserter Konditionen im Vergleich zum Budget 2022 steigen die Wartungskosten trotz dem Einsatz von zusätzlicher Software nur geringfügig an

## **0223 Abteilung Personal**

### **0223.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

### **0223.4612.01, Verwaltungsentschädigungen**

Die Abteilung Personal erbringt seit Herbst 2021 zusätzliche Leistungen fürs Seniorenzentrum. Die bisher dort vorhandene Personalstelle (100 %) wurde in die Stadtverwaltung integriert. Die Leistungen werden intern verrechnet (0223.4612.01). Daneben sind ab 01.01.2023 zusätzlich 60 Stellenprozente budgetiert. Dies um den wachsenden Anforderungen und Aufwänden im Personalbereich gerecht zu werden.

So steigt zum Beispiel der Aufwand bei den Personalmutationen aufgrund des allgemeinen Trends von kürzeren Anstellungsdauern und im Zusammenhang mit dem Fachkräftemangel laufend an. Um die Qualität in der Führung zu unterstützen und Veränderungsprozesse zu begleiten, sind für die Beratung genügend Ressourcen einzuplanen.

## **0224 Hochbau und Liegenschaften**

### **0224.3 132.02, Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)**

Zur Aufarbeiten von "Altlasten" im Baubewilligungswesen (z.B. Bauabnahmen) sind einmalige Ausgaben von CHF 30'000 im Budget enthalten.

## **0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges**

### **0290.3 110.00, Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge**

In diesem Budgetkredit sind CHF 30'000 für die Ersatzanschaffung von Tischen und Stühlen in der Bürgerhalle des Rathauses enthalten.

### **0290.3 144.00, Unterhalt Hochbauten**

Nebst dem allgemeinen Unterhalt (z.B. Serviceabos) beinhaltet der Budgetbetrag CHF 36'000 für erste nötige Sanierungsarbeiten am Rathaus.

### **0290.4470.00, Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**

Es wird davon ausgegangen, dass die ehemalige Jugendherberge Friedau im Sinne einer Zwischennutzung auch 2023 teilweise durch Flüchtlinge aus der Ukraine belegt sein wird. Die dafür vom Bund vergüteten Beherbergungspauschalen werden als Mietertrag verbucht.

### **0290.4920.00, Interne Verrechnung von Mieten**

Nebst kleineren Anpassungen wird im Vergleich zum Vorjahresbudget ab 2023 zusätzlich ein Mietzins für die Büroräumlichkeiten der Regionalen Musikschule verrechnet.

## **1110 Polizei**

### **1110.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

#### **1110.3612.01, Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen**

Neu wird die Dienstleistung "Kontrolle ruhender Verkehr" auch anderen Gemeinden angeboten. Das Kontrollpersonal für den ruhenden Verkehr wird per 01.01.2023 deshalb organisatorisch in die Regionalpolizei integriert. Dadurch entfällt der Personalaufwand in der Funktion 1110, hingegen erhöht sich die Verrechnung der Regionalpolizei für bezogene Zusatzleistungen.

#### **1110.3612.00, Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich**

Basierend auf einer aktuellen Hochrechnung wird davon ausgegangen, dass aus der Jahresabrechnung 2022 der Regionalpolizei eine Rückerstattung von ca. CHF 20'000 erfolgen wird. Diese wurde analog zum Vorjahr im Budget berücksichtigt. Wegen des höher prognostizierten Personalaufwandes und einer einmaligen Anschaffung (siehe Funktion 1116) steigt der Gemeindebeitrag an die Regionalpolizei leicht.

#### **1110.4270.00, Polizeibussen**

Die Einnahmen wurden auf Basis der effektiven Erträge des Jahres 2021 geschätzt.

## **1116 Regionalpolizei**

### **1116.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Neu sind die Löhne des Kontrollpersonals des ruhenden Verkehrs enthalten (siehe Konto 1110.3010.00). Das Budget basiert auf der Prämisse, dass sich stets fünf Aspirant/innen in Ausbildung befinden (Budget 2022: drei).

### **1116.3090.00, Aus- und Weiterbildung des Personals**

Zur Linderung des Fachkräftemangels sollen neu jährlich drei Aspirant/innen (Budget 2022: zwei) die knapp zweijährige Ausbildung an der interkantonalen Polizeischule beginnen. Die dafür anfallenden Kosten sind nebst den Aufwendungen für periodische fachliche Weiterbildungen des Polizeikorps im Budget enthalten.

### **1116.3111.00, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen**

Nebst den laufenden Ersatzbeschaffungen sind im Budgetbetrag CHF 90'000 für die turnusgemässe Ersatzanschaffung eines Geschwindigkeits-Messgerätes enthalten. Das heute im Einsatz stehende Gerät ist mittlerweile unterhalts- und wartungsintensiv. Es ist absehbar, dass es die hohen technischen Vorgaben künftig nicht mehr erfüllen wird.

### **1116.4270.00, Polizeibussen**

Die Busseneinnahmen werden aufgrund des erwarteten Bevölkerungs- und Mobilitätswachstums leicht höher prognostiziert.

### **1116.4612.01, Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen**

Die Verrechnung an die Stadt Zofingen erhöht sich durch die Integration des Kontrollpersonals für den ruhenden Verkehr. Im Budget ist berücksichtigt, dass voraussichtlich ab 2023 eine weitere Vertragsgemeinde Zusatzleistungen von der Regionalpolizei beziehen wird.

## **1407 Regionales Betreibungsamt**

### **1407.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Der Personaletat des Regionalen Betreibungsamtes wurde seit 2019 um total 50 Stellenprozente reduziert. Um die gesetzlichen Aufgaben fristgerecht und in der erforderlichen Qualität wahrnehmen zu können, muss der Personaletat um 0,6 Vollzeitstellen erhöht werden.

## **1500 Feuerwehr**

### **1500.3010.01, Sold**

### **1500.3090.00, Aus- und Weiterbildung**

Wegen der Pandemie konnten diverse Aus- und Weiterbildungen nicht durchgeführt werden. Es besteht weiterhin Nachholbedarf (Übungen/Kurse).

## **1610 Militärische Verteidigung**

### **1610.3144.00, Unterhalt Hochbauten**

Der Budgetbetrag enthält insbesondere die Kosten für die Erweiterung der Duschen in der Zivilschutzanlage Ost.

## **1620 Zivilschutz**

### **1620.3120.00, Ver- und Entsorgung**

### **1620.3134.00, Sachversicherungsprämien**

### **1620.3144.00, Unterhalt Hochbauten**

Mit Ausnahme von allfälligen Entsorgungskosten werden diese Aufwendungen ab 2023 von der Regionalen Zivilschutzorganisation (Funkt. 1626) getragen.

## **1626 Regionale Zivilschutzorganisation**

Die Regionale Zivilschutzorganisation (ZSO) Zofingen schliesst sich per 01.01.2023 mit der bisherigen ZSO Wartburg zusammen. Die Rechnungsführung für die vergrösserte Organisation erfolgt in der Jahresrechnung von Zofingen. Die Umsätze erhöhen sich deswegen im Vergleich zu den Vorjahreszahlen deutlich.

### **1626.3090.80, Wiederholungskurse**

### **1626.3105.00, Lebensmittel**

Die Kosten für die (Selbst-)Verpflegung der Zivilschutzleistenden waren bisher im Konto 1626.3090.80 enthalten und werden neu separat ausgewiesen.

### **1626.3120.00, Ver- und Entsorgung**

### **1626.3134.00, Sachversicherungsprämien**

### **1626.3144.00, Unterhalt Hochbauten**

Mit Ausnahme von allfälligen Entsorgungskosten wurden diese Aufwendungen bis 2022 von den jeweiligen Gemeinden (Funkt. 1620) separat getragen.

### **1626.3130.03, Dienstleistungsbezüge Gemeinden Oftringen**

Die bisher für die Zivilschutzorganisation Wartburg tätigen Angestellten bleiben im Sinne einer Besitzstandswahrung weiterhin bei der Gemeinde Oftringen angestellt. Diese verrechnet der Regionalen ZSO die entsprechenden Personalkosten.

### **1626.3160.00, Miete und Pacht Liegenschaften**

Anstelle der bisherigen, dezentralen Organisation ist vorgesehen, für die vergrösserte Organisation einen zentralen Logistikstandort anzumieten.

### **1627 Regionales Führungsorgan**

Die Regionale Führungsorgan (RFO) Zofingen schliesst sich per 01.01.2023 mit der bisherigen RFO Wartburg zusammen. Die Rechnungsführung für die vergrösserte Organisation erfolgt in der Jahresrechnung von Zofingen. Die Umsätze erhöhen sich deswegen im Vergleich zu den Vorjahreszahlen deutlich.

### **2110 Kindergarten**

#### **2110.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton**

Der weitere Kostenanstieg ist vor allem auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Die Anzahl Schüler/innen, welche den Kindergarten besuchen, ist im massgebenden Zeitraum um 10 Kinder angestiegen;
- In Anbetracht der aktuell hohen Teuerung sieht der Kanton eine Lohnerhöhung vor;
- Voraussichtlich ab August 2023 haben sich die Gemeinden an den Kosten für die Beschulung von ukrainischen Schüler/innen zu beteiligen.

### **2120 Primarstufe**

#### **2120.3104.xx, Schulmaterial**

Aufgrund steigender Schülerzahlen wird ab Schuljahr 2022/23 eine zusätzliche Abteilung geführt, zudem sind Anschaffungen für die Umsetzung des Lehrplans 21 notwendig.

#### **2120.3110.00, Anschaffung Schulmobiliar**

Nebst Ersatzanschaffungen ist aufgrund der steigenden Schülerzahlen der Kauf von zusätzlichen Stühlen und Tischen vorgesehen.

### **2120.3130.03, Transportleistungen Schwimmunterricht**

#### **2120.3169.00, Benützungskosten Hallenbad**

Bestandteil des Lehrplans 21 ist die Vermittlung von mehreren Kompetenzen im Bereich "Bewegen im Wasser". Es ist geplant, den Unterricht für die Primarschüler/innen in einem Hallenbad durchzuführen. Die Kosten für den Transport und die Miete sind erstmals budgetiert.

#### **2120.3171.00, Exkursionen, Schulreisen und Lager**

#### **2120.4500.00, Entnahme aus Papierkasse**

Die Ausgaben für Exkursionen, Schulreisen und Lager werden gut zur Hälfte aus der Papierkasse finanziert.

#### **2120.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton**

Der weitere Kostenanstieg ist vor allem auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Die Anzahl Schüler/innen, welche die Primarstufe besuchen, ist im massgebenden Zeitraum um 18 Kinder angestiegen;
- In Anbetracht der aktuell hohen Teuerung sieht der Kanton eine Lohnerhöhung vor;
- Voraussichtlich ab August 2023 haben sich die Gemeinden an den Kosten für die Beschulung von ukrainischen Schüler/innen zu beteiligen.
- Es wird mit einem Nachtrag aus der Abrechnung 2022 von CHF 30'000 gerechnet (Budget 2022: Annahme Gutschrift aus Abrechnung 2021 von CHF 50'000).

### **2130 Oberstufe**

#### **2130.3104.xx, Schulmaterial**

Die Einführung des neuen Aargauer Lehrplans bedingt die Anschaffung von neuem bzw. zusätzlichem Schulmaterial.

#### **2130.3150.00, Unterhalt Schulmobiliar**

Im Budget enthalten sind unter anderem die Kosten für den Ersatz von Beamer und deren Lampen sowie für den Unterhalt der Schulküchen und Werkräume.

### **2130.3171.00, Exkursionen, Schulreisen, Lager**

**2130.4500.00, Entnahme aus Papierkasse**  
Die Ausgaben für Exkursionen, Schulreisen und Lager können zum grössten Teil aus der Papierkasse finanziert werden. Deren Bestand wird sich dadurch deutlich reduzieren, so dass die Entnahmen in den Folgejahren wieder deutlich reduziert werden müssen.

**2130.3612.00, Schulgelder an Gemeinden**  
Der Budgetbetrag beinhaltet Schulgelder für vier in Zofingen wohnhafte Kinder, welche die Oberstufe in anderen Gemeinden besuchen.

### **2130.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton**

Der weitere Kostenanstieg ist vor allem auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Die Anzahl Schüler/innen, welche die Primarstufe besuchen, ist im massgebenden Zeitraum um 13 Kinder angestiegen;
- In Anbetracht der aktuell hohen Teuerung sieht der Kanton eine Lohnerhöhung vor;
- Voraussichtlich ab August 2023 haben sich die Gemeinden an den Kosten für die Beschulung von ukrainischen Schüler/innen zu beteiligen.

### **2130.4612.00, Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden**

Gemäss Schulgeldberechnung für das Jahr 2023 steigen die Ansätze im Vergleich zum Vorjahr um knapp 5 % an.

## **2140 Musikschule**

### **2146 Regionale Musikschule**

Die Regionale Musikschule wird ihren Betrieb per 1. Januar 2023 aufnehmen. Analog zu anderen "Vertragslösungen" (z.B. Regionalpolizei, Zivilstandsamt, Betriebsamt) werden die Umsätze neu in der Funktion 2146 geführt. In der Funktion 2140 verbleibt nur noch der anhand der Fachbelegungen berechnete Gemeindebeitrag sowie die gewährten Sozial- und Familienrabatte. Ein direkter Vergleich mit den Vorjahreszahlen ist daher nicht möglich.

### **2140.3612.00, Beitrag an Regionale Musikschule**

Der Vergleich mit dem Vorjahreswert (CHF 659'350) zeigt, dass die Gründung der Regionalen Musikschule zu keinen Mehrkosten für die

Stadt führt. Beim Vergleich ist weiter zu berücksichtigen, dass sich die neue Vertragslösung auch (stärker) an den Gemeinkosten (z.B. Kto. 2146.3612.03) beteiligt.

## **2170 Schulliegenschaften**

### **2170.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Die Leistungen der Hauswartungen für die Schulliegenschaften wurden im Budget 2022 zu tief prognostiziert. Aufgrund der aktuellen Arbeitsauslastung und der in jüngerer Vergangenheit zusätzlich übernommenen Aufgaben soll zudem der Stellenetat um 0,2 Vollzeitstellen erhöht werden, was im Budget berücksichtigt ist.

### **2170.3130.00, Dienstleistungen Dritter**

Im Budgetkredit enthalten sind CHF 22'000 für eine Fensterreinigung. Diese wird alle zwei bis drei Jahre durchgeführt.

### **2170.3140.00, Unterhalt Grundstücke**

Nebst dem allgemeinen Unterhalt der Spielplätze und Umgebung sollen insgesamt 15 neue Abfallbehälter angeschafft sowie die Bedachung des Velounterstands Süd beim Gemeindeschulhaus ersetzt werden.

### **2170.3144.00, Unterhalt Hochbauten**

Nebst dem allgemeinen Unterhalt (z.B. Serviceabos) beinhaltet der Budgetbetrag CHF 41'000 für den Ersatz der Beleuchtung (mit integrierter Notbeleuchtung) im Gemeindeschulhaus sowie CHF 19'000 für den Ersatz von Waschmaschinen, Tumbler und Backöfen im Bezirksschulhaus.

### **2170.4612.00, Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden**

Im Vergleich zum Vorjahresbudget wird mit zwei zusätzlichen auswärtigen Schülerinnen und Schülern gerechnet. Die Ansätze pro Schüler/in sind hingegen im Vergleich zum Vorjahr gesunken, da im Schuljahr 2021/22 die durchschnittliche Schülerzahl pro Klasse höher war als im vorherigen Schuljahr.

## **2171 Kindergarten Liegenschaften**

### **2171.3140.00, Unterhalt Grundstücke**

Nebst dem allgemeinen Unterhalt der Spielplätze und Umgebung sollen Zäune bei den Kindergärten Altachen und Römerbad erstellt bzw. ersetzt werden, zudem ist geplant, den Asphaltbelag beim Kindergarten Mühlematt zu sanieren.

## **2190 Schulleitung und Schulverwaltung**

### **2190.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

Die Schulverwaltung wird ab 2023 die administrativen Aufgaben für das Kinderfest übernehmen, wofür zehn zusätzliche Stellenprozente budgetiert wurden.

### **2190.3130.00, Dienstleistungen Dritter**

In diesem Budgetkredit sind unter anderem die Kosten für die Anschaffung einer neuen Schulverwaltungssoftware enthalten. Deren Ersatz ist bereits im Jahr 2022 budgetiert, hat sich jedoch verzögert. Der für 2022 bewilligte Kredit wird entsprechend nicht vollständig verwendet werden.

### **2190.3631.00, Besoldungsanteil an Kanton**

Die vom Kanton gesprochenen Ressourcen für die Schulleitung sind im Vergleich zum Vorjahresbudget um 0,5 Vollzeitstellen angestiegen. Die Stadt hat sich an diesen Kosten mit 35 % zu beteiligen, was die Steigerung zum Budget 2022 hauptsächlich erklärt.

## **2200 Sonderschulen**

### **2200.3614.00, Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen**

### **2200.4260.00, Elternbeiträge Tagessonderschulen**

Die Anzahl Zofinger Kinder und Jugendlicher in Sonderschulen ist weiter gesunken. Die Budgetwerte basieren auf den effektiven Ausgaben im 1. Quartal 2022.

## **2201 Heilpädagogische Schule (HPS)**

Die Leistungspauschalen wurden vom Kanton noch nicht kommuniziert. Das Budget 2023 basiert auf einer unveränderten Auslastung von 100 Lernenden und den für 2022 gesprochenen Kantonsbeiträgen zzgl. 1,5 %.

### **2201.3631.00, Besoldungen Kanton Ausbildung**

#### **2201.3631.03, Besoldungen Kanton BBK**

Die Entschädigungen für das Aufgabengebiet "behinderungsspezifische Beratung bei kognitiver Beeinträchtigung" waren bisher im Konto 2201.3631.00 enthalten und werden künftig separat ausgewiesen.

#### **2201.3631.20, Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)**

#### **2201.4510.00, Entnahmen aus Rücklagenfonds**

Der Rücklagenfonds (Konto 29006.01) darf gemäss Leistungsvertrag mit dem Kanton maximal 20 % des anrechenbaren Aufwands betragen. Dieser Höchstwert wird voraussichtlich per Ende 2022 überschritten, weshalb der übersteigende Betrag dem Kanton rückerstattet werden muss.

## **2300 Berufliche Grundbildung**

### **2300.3631.00 Schulgelder an kant. Schulen**

### **2300.3634.00 Schulgelder an Berufsfachschulen**

Diese Ausgaben wurden anhand der effektiven Kosten des Jahres 2021 prognostiziert.

## **2990 Bildung, übriges**

### **2990.3637.01, Schulgelder an Privatschulen**

Im Budget enthalten sind Kostenbeteiligungen von je CHF 2'500 für acht Schülerinnen und Schüler.

## 3210 Stadtbibliothek

### 3210.4632.00, Beitrag von Ortsbürgergemeinde

Nachdem die Ortsbürgergemeindeversammlung im Juni 2022 dem Übertrag des historischen Buchbestandes an die Einwohnergemeinde zugestimmt hat, entfällt die Entschädigung für dessen Aufbewahrung, konservatorische Pflege, Zugänglichmachen, etc.

## 3291 Stadtsaal

### 3291.3144.00, Unterhalt Hochbauten

Nebst dem allgemeinen Unterhalt (z.B. Servicearbeiten) und kleineren Reparaturen sind im Budgetbetrag CHF 44'000 für die Behebung von Mängeln aufgrund der im Jahr 2022 erfolgten periodischen Brandschutzkontrolle der Aargauischen Gebäudeversicherung enthalten.

### 3291.3300.40, Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV

Die im Jahr 2022 zu Lasten der Investitionsrechnung ausgeführten Abdichtungs- und Malerarbeiten (INV00279) werden ab 2023 über einen Zeitraum von 10 Jahren linear abgeschrieben.

### 3291.3910.07, Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro

Der Stadtsaal wird seit Anfang 2022 vom Bereich Kultur bewirtschaftet. Die Gutschrift ans Stadtbüro entfällt ab diesem Zeitpunkt.

## 3292 Wildpark und Volière

### 3292.3111.00, Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte

Mit diesem Budgetkredit soll insbesondere die Beschilderung und Beschriftung beim Wildpark Heitern ausgebaut werden.

## 3411 Schwimmbad

### 3411.3111.00, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Der Kreditbetrag setzt sich wie folgt zusammen:

Ersatz Rasenmäher	CHF	72'500
Ersatz Mariner	CHF	35'000
Ersatz Geschirrspülmaschine	CHF	20'000
Ersatz zwei Sonnenschirme	CHF	15'000
Übriges	CHF	17'500
Total	CHF	160'000

Sämtliche aufgeführten Ersatzbeschaffungen sind dringlich und betrieblich notwendig.

### 3411.3300.60, Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV

Die Investitionsausgaben für die 2017 erfolgte Teilsanierung der Wasseraufbereitungsanlage sind per Ende 2022 vollständig abgeschrieben.

## 3422 Ferienhaus Adelboden

### 3422.3111.00, Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte

Mit diesem Budgetkredit sollen insbesondere die teilweise defekten Tische im Aufenthaltsraum ersetzt werden.

## 4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

### 4120.3631.00, Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung

Basierend auf den effektiven Zahlen des ersten Quartals 2022 muss bereits im Jahr 2022 wieder mit deutlich höheren Restkosten für die Pflegefinanzierung gerechnet werden. Deren Entwicklung ist stark von der Auslastung der Pflege-/Seniorenzentren in der Region abhängig.

### 4121 Seniorenzentrum

Die Spezialfinanzierung Seniorenzentrum budgetiert einen Ertragsüberschuss von CHF 100'538 (4121.9010.00), welcher in den Fonds eingelegt werden kann.

### 4121.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Der Personalbedarf basiert (analog zu den Steuerträgen) auf einer prognostizierten Auslastung von 94,0 % und einer durchschnittlichen

BESA-Pflegestufe von 5.55 Punkte. Im Vergleich zum Budget 2022 muss mehr Pflegepersonal eingesetzt werden.

#### **4 121.3 105.00, Lebensmittel und Getränke**

Aufgrund der wieder höher prognostizierten Auslastung wird im Bereich der Küche mit höheren Umsätzen gerechnet. Zusätzlich ist bei den Lebensmitteln bereits eine beträchtliche Teuerung festzustellen.

#### **4 121.3 106.00, Medizinisches Material**

#### **4 121.4220.03, Erträge aus medizinischen Nebenleistungen**

Das Medikamentenmanagement wurde Anfang 2022 neu konzeptioniert. Basierend darauf wird das Apothekenwesen seitdem von einem externen Dienstleister wahrgenommen. Dieser übernimmt auch die Abrechnungen mit den Krankenkassen bzw. Bewohnenden, wodurch dieser Umsatz nicht mehr in der Erfolgsrechnung des Seniorenzentrums erscheint.

#### **4 121.3 120.00, Ver- und Entsorgung**

Der Bezug von Fernwärme wurde neu geregelt. Die Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahresbudget sind grösstenteils darauf zurückzuführen.

#### **4 121.3 144.00, Unterhalt Hochbauten**

Nebst den ordentlichen Wartungs- und Unterhaltmassnahmen sollen die Demenzabteilung und der Eingangsbereich des Tanners punktuell renoviert werden, wofür CHF 60'000 im Budget enthalten sind.

#### **4 121.36 12.00, Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal**

Das Seniorenzentrum bezieht seit Herbst 2021 zusätzliche Leistungen von der Abteilung Personal, welche entsprechend entschädigt werden. Die bisher dafür vorhandene Personalstelle (100 %) wurde in die Stadtverwaltung integriert.

#### **4 121.4220.00, Pensionsteuern**

Der Budgetbetrag basiert auf unveränderten Taxen und einer durchschnittlichen Auslastung von 94,0 %.

#### **4 121.4220.01, Pflorgetaxen**

#### **4 121.4220.02, Betreuungsteuern**

Der Budgetbetrag basiert auf einer durchschnittlichen Auslastung von 94,0 % und einer durchschnittlichen BESA-Pflegestufe von 5.55

Punkten. Bei den Betreuungsteuern ist eine Erhöhung um CHF 5 auf neu CHF 55 pro Tag vorgesehen.

#### **4 121.46 12.01, Entschädigungen/Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg**

Die Mieter/innen der Alterswohnungen beziehen vermehrt Dienstleistungen des Seniorenzentrums, wodurch höhere Erträge erwartet werden.

#### **4 122 Alterswohnungen Rosenberg**

Die Spezialfinanzierung Alterswohnungen budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'400 (4122.9011.00).

#### **4 122.3300.41, Abschreibungen Hochbauten VV**

#### **4 122.3409.01, Interne Verrechnung Finanzaufwand**

Die Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) werden mit der Annuitätsmethode, basierend auf einem langfristigen, kalkulatorischen Zinssatz von 3,75 % berechnet. Durch die im Umfang der Abschreibungen jährlich sinkende Bauschuld reduziert sich der Zinsaufwand. Im Gegenzug steigt die Abschreibungstranche.

#### **4210 Ambulante Krankenpflege**

#### **4210.3130.01, Beiträge an Kinderspitex, Onkologie**

Die Kinderspitex unterstützt seit 2021 drei in Zofingen wohnhafte Kinder mit hoher Pflegebedürftigkeit, was zu deutlich höheren Restkosten zu Lasten der Stadt führt. Diese wurden auf der Höhe der effektiven Kosten des Jahres 2021 prognostiziert.

#### **4210.3634.00, Beiträge an Spitex Region Zofingen AG**

Die Restkosten der Spitex Region Zofingen AG werden zu 30 % anhand der Einwohnerzahl und zu 70 % anhand der Leistungsstunden auf die Vertragsgemeinden verteilt. Insgesamt rechnet die Spitex Region Zofingen AG mit leicht tieferen Restkosten als 2022. Jedoch sind im ersten Halbjahr 2022 in absoluten Zahlen wie auch im Vergleich mit den anderen Vertragsgemeinden mehr Leistungsstunden von der Zofinger Bevölkerung bezogen worden. Dies führt dazu, dass

sich Zofingen zu einem grösseren Teil an den Restkosten zu beteiligen hat. Diese Entwicklung ist im Budget 2023 berücksichtigt.

## **4900 Gesundheitswesen, übrige**

### **4900.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

#### **4900.3910.07, Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro**

Die bisherige Fachstelle Alter und Gesundheit (Funkt. 4900 und 5350) wurde per 1. Februar 2022 organisatorisch ins Stadtbüro integriert. Deren Aufgabengebiet fokussiert sich auf den Bereich Gesundheit. Der Lohnaufwand wird neu der Funktion 8400 (Tourismus, Stadtbüro) belastet und von dort intern weiterverrechnet.

### **5440 Jugendschutz**

#### **5442 Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit**

Das Aufgabenportfolio im Bereich Kind Jugend Familie Alter ist in den letzten Jahren stetig gewachsen. Zur Erhöhung der Transparenz werden daher ab 2023 die Umsätze des Jugendkulturlokals und der offenen Jugendarbeit separat in der Funktion 5442 ausgewiesen. In der Funktion 5440 verbleiben die Schulsozialarbeit, die frühe Förderung, das Familienzentrum, die administrativen Arbeiten betreffend die Betreuungsgutscheine, die für zofingenregio geführten Mandate sowie die Fachstelle für Altersfragen. Der Nettoaufwand dieser beiden Funktionen steigt im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 20'740 an. Die einzelnen Budgetpositionen sind aufgrund des Splittings nicht mehr direkt mit den Vorjahreszahlen vergleichbar.

#### **5440.4636.00, Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck**

Für diverse Projekte in den Bereichen Frühe Kindheit, Familie und Integration können voraussichtlich Drittmittel generiert werden.

#### **5442.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

##### **5442.4631.01, Beiträge vom Kanton**

Als notwendige Präventionsmassnahme sind in dieser Budgetposition u.a. die Personalkosten einer 60 %-Stelle für die aufsuchende Jugendarbeit enthalten. Der Kanton beteiligt sich in den ersten drei Jahren mit 40 % an den Kosten.

## **5450 Leistungen an Familien**

### **5450.3637.01, Betreuungsgutscheine Vorschulalter**

Die Ausgaben für Betreuungsgutscheine wurden basierend auf aktuellen Zahlen hochgerechnet.

### **5450.3637.03, Betreuungsgutscheine Spielgruppen**

Das Pilotprojekt Betreuungsgutscheine wurde im Juli 2022 beendet. Es ist ab 2023 eine neue Finanzierungsform für sozial und finanziell schwächere Familien geplant.

## **5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**

### **5720.3637.00, Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer**

#### **5720.4260.00, Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer**

Gemäss einer Hochrechnung, basierend auf den Umsätzen von Januar bis Mai 2022, kann der Nettoaufwand für Sozialhilfe erneut tiefer budgetiert werden als im Vorjahr. Während die Bruttoausgaben leicht ansteigen dürften, wird mit höheren Rückerstattungen aus Erwerbstätigkeit bzw. aus Versicherungsleistungen zu Gunsten der Klient/innen gerechnet.

## **5730 Asylwesen**

### **5730.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

In diesem Konto ist die Entschädigung der Koordinatorin Schutzbedürftige enthalten, welche insbesondere die Flüchtlinge aus der Ukraine, die in der ehemaligen Jugendherberge oder in Privathaushalten untergebracht sind, betreut.

### **5730.3637.00, Materielle Hilfe an Asylsuchende**

#### **5730.4610.00, Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende**

Obwohl eine konkrete Prognose unmöglich ist, wird aufgrund der aktuellen Situation in der Ukraine mit deutlich höheren Ausgaben für Asylsuchende gerechnet. Diese werden vollständig vom Bund zurückerstattet.

## **5790 Fürsorge, übriges**

### **5790.3130.00, Dienstleistungen Dritter**

Mit dem Budgetkredit sollen insbesondere externe Leistungsbezüge bei vorübergehenden Vakanzzeiten finanziert werden, welche notwendig sind, um eine nahtlose Begleitung der Klientinnen und Klienten im Bereich der Sozialhilfe und des Kindes- und Erwachsenenschutzes sicherzustellen.

### **5790.3130.03, Beiträge an städtische Integrationsprojekte**

**5790.3636.04, Beitrag an Integrationsnetz**  
Der Beitrag an den Verein Integrationsnetz Zofingen wurde bisher dem Konto 5790.3130.03 belastet und wird neu separat ausgewiesen.

### **5790.3631.00, Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz**

Aufgrund des Bevölkerungswachstums und basierend auf einer Mitteilung des Kantons muss mit einem weiteren Kostenanstieg gerechnet werden.

### **5790.3637.00, Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES**

Ein aufwendiges Erwachsenenschutz-Mandat wird neu von einer dafür spezialisierten Unternehmung geführt. Die dafür anfallenden Kosten wurden im Budget berücksichtigt.

### **5790.3637.03, Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen**

Basierend auf den Zahlen der Jahre 2020 und 2021 kann mit deutlich tieferen Ausgaben als noch im Budget 2022 gerechnet werden.

## **6150 Gemeindestrassen**

### **6150.3111.00, Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale**

Nebst kleineren Anschaffungen sollen ca. CHF 55'000 dieses Budgetkredits für die Ersatzanschaffung eines Lieferwagens, welcher für jegliche Transporte benötigt wird, verwendet werden. Das dafür täglich im Einsatz stehende Fahrzeug ist am Ende seiner Lebensdauer angeht.

### **6150.3130.00, Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG**

### **6150.4631.00, Beiträge vom Kanton**

Nachdem mittlerweile die Modalitäten in Bezug auf die Umsetzung des revidierten Strassengesetzes klar sind, wird der Kantonsbeitrag im Gegensatz zum Budget 2022 neu brutto ausgewiesen. Durch die Umrüstung sämtlicher Strassenleuchten entlang von Kantonsstrassen auf LED, welche bis Ende 2022 durch die StWZ erfolgen soll, reduzieren sich die künftigen Unterhalts- und Energiekosten, was im Budget berücksichtigt wurde.

### **6150.3130.01, Dienstleistungen Dritter**

Der Budgetkredit enthält unter anderem CHF 50'000 für die Verkehrsplanung im Erschliessungsumfeld des geplanten Oberstufenzentrums.

### **6150.3910.07, Interne Verrechnung Leistungen Polizei**

Anfang 2021 konnte der Verkehrsdienst auf der Hellmühlekreuzung eingestellt werden, da dieser aufgrund des veränderten Verkehrsaufkommens nicht mehr notwendig ist.

## **6151 Parkplätze**

### **6151.3141.00, Unterhalt Parkplätze**

### **6151.3151.00, Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge**

Da in der gesamten Altstadt einheitliche und aktuelle Parkautomaten im Einsatz stehen, wird mit deutlich tieferem Unterhaltsaufwand gerechnet.

### **6151.3910.07, Interne Verrechnung Leistungen Polizei**

Die durch die Einstellung des Verkehrsdienstes auf der Hellmühlekreuzung freigewordenen Ressourcen (siehe Konto 6150.3910.07) werden seitdem für die Kontrolltätigkeit des ruhenden Verkehrs eingesetzt. Dies macht sich auch bei der Anzahl Bussen (siehe Konto 1110.4270.00) klar bemerkbar.

## **6152 Parkhaus**

### **6152.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

#### **6152.3130.01, Dienstleistungen Dritter, Abwarkosten**

#### **6152.4240.05, Dienstleistungen Hauswartungen (Ertrag)**

Das Altstadt-/Bahnhofparking und das Dienstleistungsgebäude Bahnhof (DLG Bahnhof) werden ab 2023 von den Hauswartungen durch eigenes Personal bewirtschaftet. Bisher war dieser Auftrag an eine externe Unternehmung vergeben. Die Bewirtschaftungskosten für das DLG Bahnhof werden von dieser Stockwerkeigentümergeinschaft zurückerstattet.

#### **6152.3111.00, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**

Durch das Insourcing der Bewirtschaftungsleistungen fallen einmalige Initialaufwendungen an.

## **6153 Velostation**

Die Inbetriebnahme der Velostation am Bahnhof ist per 1. August 2023 vorgesehen. Im Budget enthalten sind daher die voraussichtlichen Umsätze für fünf Monate.

### **6153.3130.00, Dienstleistungen Dritter**

Im Budget enthalten sind die Bewirtschaftungskosten durch eine externe Sozialunternehmung.

## **7201 Abwasserbeseitigung**

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet bei unveränderten Gebührenansätzen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 77'342 (7201.9010.00).

## **7301 Abfallwirtschaft**

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft rechnet bei unveränderten Gebührenansätzen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 35'000 (7301.9011.00).

### **7301.3111.00, Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte**

In diesem Budgetkredit sind CHF 25'000 für Anschaffungen im Zusammenhang mit der Implementierung eines nachhaltigen Wertstoffsystems für Veranstaltungen enthalten.

## **7500 Arten- und Landschaftsschutz**

### **7500.3130.00, Dienstleistungen Dritter, LEP**

Mit diesem Budgetkredit soll nebst Projekten die Weiterführung des Baumkatasters und des darauf basierenden Baumkonzepts finanziert werden.

## **7710 Friedhof und Bestattung**

### **7710.3635.00, Beiträge an private Unternehmungen**

Der Katafalk in der Abdankungshalle ist am Ende seiner Lebensdauer angelangt und müsste ersetzt werden. Gleichzeitig plant die Spital Zofingen AG in ihren Räumlichkeiten die Aufbahrungssituation auszubauen. Dieser Budgetkredit wird für eine einmalige Abgeltung an die Spital Zofingen AG von CHF 40'000 verwendet. Darin sind anteilige Investitions- und künftige Betriebskosten enthalten. Mit dieser Lösung kann künftig auf eine eigene Aufbahrungsinfrastruktur verzichtet werden.

## **7900 Raumordnung**

### **7900.3132.00, Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.**

Für die Mitfinanzierung der Entwicklungskosten des wirtschaftlichen Entwicklungsschwerpunktes (ESP) Nr. 16 sind einmalig CHF 20'000 im Budget enthalten.

## **8400 Stadtmarketing, Stadtbüro**

### **8400.3010.00, Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**

#### **8400.4910.06, Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro**

Die bisherige Fachstelle Alter und Gesundheit (Funkt. 4900 und 5350) wurde per 1. Februar 2022 organisatorisch ins Stadtbüro integriert. Deren Aufgabengebiet fokussiert sich auf den Bereich Gesundheit. Der Lohnaufwand wird neu der Funktion 8400 belastet und von dort intern weiterverrechnet. Weiter sind im Lohnbudget des Stadtbüros zehn zusätzliche Stellenprozente für einen gezielten Ausbau der Standortattraktivität enthalten.

## **8730 Nichtelektrische Energie**

### **8730.3300.30, Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt**

Der vom Einwohnerrat am 25. Oktober 2021 beschlossene Investitionsbeitrag an die StWZ zur Sanierung des Fernwärmenetz Stadt wird ab 2023 linear über 35 Jahre abgeschrieben.

### **9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

Die Steuereinnahmen werden im Jahr 2023 unverändert auf der Basis von 99 Steuerfussprozenten berechnet. Die Nettoeinnahmen werden mit CHF 38,70 Mio. veranschlagt, gegenüber CHF 35,76 Mio. im Budget 2022. Dies entspricht einem Anstieg um CHF 2,94 Mio. oder 8,22 %.

Die Steuererträge der natürlichen Personen (9100.4000/4001.xx) exklusive Quellensteuern werden netto mit CHF 34,57 Mio., und damit um CHF 2,80 Mio. höher als im Vorjahresbudget (CHF 31,77 Mio.), veranschlagt. Diese Prognose kam aufgrund von folgenden Faktoren zu Stande:

- Wider Erwarten sind in Bezug auf die Steuererträge weiterhin praktisch keine Folgen der Corona-Pandemie festzustellen. Im Budget 2022 wurde davon ausgegangen, dass sich die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie in Form von wesentlich geringeren Nachträgen aus Vorjahren auswirken dürften. Die Nachträge wurden im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 1,30 Mio. höher prognostiziert.
- Die Steuerkraft hat sich in jüngerer Vergangenheit besser entwickelt als erwartet.
- Es wird mit einem Bevölkerungswachstum um ca. 150 Personen gerechnet.

Die Quellensteuererträge (9100.4002.00) werden basierend auf aktuellen Zahlen um CHF 0,10 Mio. tiefer prognostiziert als im Vorjahresbudget.

Demgegenüber werden die Steuereinnahmen von juristischen Personen (9100.4010.00, Aktiensteuern) trotz den ersten Auswirkungen der etappierten Umsetzung der Steuergesetzrevision um CHF 0,20 Mio. höher budgetiert als 2021. Die Prognose der Aktiensteuern ist äusserst schwierig, was auch die Ergebnisse der letzten Jahre zeigen. Aktuell bestehen Hinweise,

dass die finanzielle Talsohle erreicht und eine etwas optimistischere Prognose daher angezeigt ist.

## **9101 Sondersteuern**

### **9101.4024.00, Erbschafts- und Schenkungssteuern**

Die sehr volatilen Erbschafts- und Schenkungssteuererträge wurden aufgrund der Ergebnisse der Jahre 2020 und 2021 um CHF 0,10 Mio. höher veranschlagt als im Vorjahr.

## **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

### **9300.3621.50, Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton**

Die Abgaben an den Kanton für den innerkantonalen Finanzausgleich fallen im Jahr 2023 um CHF 0,28 Mio. tiefer aus als im Vorjahr. Die Entlastung ist auf eine tiefere Belastung aus dem Steuerkraftausgleich und eine höhere Gutschrift aus dem Soziallastenausgleich zurückzuführen.

## **9610 Zinsen**

### **9610.4451.00, Dividende StWZ Energie AG**

Im Zeitpunkt der Budgeterstellung lagen noch keine Prognosen bezüglich dem Erfolg der StWZ im Jahr 2022 vor. Für das Budget wurde daher ein Durchschnittswert berücksichtigt.

## **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

### **9630.3431.10, Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

Durch das Insourcing der Bewirtschaftungsleistungen fürs Dienstleistungsgebäude Bahnhof fallen einmalige Initialaufwendungen an.

### **9630.4430.00, Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**

Die prognostizierten Mehrerträge im Vergleich zum Budget 2022 sind vor allem darauf zurückzuführen, dass das Mehrfamilienhaus Spitalgasse 3 einer teilweisen Zwischennutzung zugeführt werden konnte, woraus zusätzliche Mietzinseinnahmen resultieren.

## **9901 Werkhof**

### **9901.3101.00, Betriebs- und Verbrauchsmaterial**

In diesem Konto werden vor allem Treibstoffe belastet, welche sich in den letzten 12 Monaten sehr stark verteuert haben. Der Budgetbetrag wurde deswegen im Vergleich zum Budget 2022 deutlich erhöht.

### **9901.3151.00, Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**

Der Ersatz eines Akkus für ein Elektrofahrzeug für CHF 7'500 ist im Budget eingerechnet. Im Vergleich zum Vorjahresbudget haben sich zudem diverse Materialien deutlich verteuert, was zu einer höheren Kostenprognose führte.

# 5. Zahlenteil

## Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

### Erfolgsrechnung

### Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>68'585'225.38</b>	<b>62'800'864.05</b>	<b>61'402'540.04</b>
Personalaufwand	24'707'070.00	22'788'210.00	21'958'410.17
Sach- und übriger Aufwand	12'756'440.00	11'203'604.70	10'514'135.90
Abschreibungen	3'643'477.38	3'843'902.10	4'126'877.35
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	27'478'238.00	24'965'147.25	24'803'116.62
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>68'132'922.50</b>	<b>61'354'055.60</b>	<b>62'400'401.76</b>
Fiskalertrag	39'890'000.00	36'887'500.00	38'552'956.95
Regalien und KozeSSIONen	731'000.00	701'000.00	725'430.35
Entgelte	14'193'480.00	13'149'400.00	12'861'675.61
Verschiedene Erträge	364'000.00	372'600.00	332'759.35
Entnahmen Fonds	299'115.00	289'703.00	225'836.09
Transferertrag	12'655'327.50	9'953'852.60	9'701'743.41
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-452'302.88</b>	<b>-1'446'808.45</b>	<b>997'861.72</b>
Finanzaufwand	630'940.00	636'230.00	610'092.70
Finanzertrag	3'974'975.00	3'946'390.00	4'758'925.55
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'344'035.00</b>	<b>3'310'160.00</b>	<b>4'148'832.85</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'891'732.12</b>	<b>1'863'351.55</b>	<b>5'146'694.57</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'891'732.12</b>	<b>1'863'351.55</b>	<b>5'146'694.57</b>

## Investitionsrechnung

## Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>16'875'061.00</b>	<b>10'417'207.00</b>	<b>5'242'970.11</b>
50 Sachanlagen	13'715'061.00	7'747'207.00	2'986'699.44
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	200'000.00	89'347.90
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	2'058'595.97
56 Investitionsbeiträge	3'160'000.00	2'470'000.00	108'326.80
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>6'700'000.00</b>	<b>2'550'000.00</b>	<b>1'793'905.75</b>
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	6'700'000.00	2'550'000.00	1'793'905.75
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-10'175'061.00</b>	<b>-7'867'207.00</b>	<b>-3'449'064.36</b>
Selbstfinanzierung	6'439'417.50	5'620'873.90	9'235'059.93
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-3'735'643.50</b>	<b>-2'246'333.10</b>	<b>5'785'995.57</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Bilanz**

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.

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

## Erfolgsrechnung

## Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'834'229.00</b>	<b>3'817'885.85</b>	<b>4'015'824.96</b>
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	514'000.00	515'000.00	524'337.26
Abschreibungen	500'216.00	478'013.85	475'317.85
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	2'820'013.00	2'824'872.00	3'016'169.85
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'909'171.00</b>	<b>3'901'319.14</b>	<b>3'903'288.17</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	3'585'000.00	3'595'000.00	3'621'969.03
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	324'171.00	306'319.14	281'319.14
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>74'942.00</b>	<b>83'433.29</b>	<b>-112'536.79</b>
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	2'400.00	1'800.00	3'050.15
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'400.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>3'050.15</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>77'342.00</b>	<b>85'233.29</b>	<b>-109'486.64</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>77'342.00</b>	<b>85'233.29</b>	<b>-109'486.64</b>

## Investitionsrechnung

## Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'587'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>790'712.61</b>
50 Sachanlagen	1'437'000.00	1'235'000.00	884'819.64
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	350'000.00	350'000.00	14'219.77
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	800'000.00	800'000.00	-108'326.80
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>530'000.00</b>	<b>861'250.00</b>	<b>440'242.59</b>
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	530'000.00	861'250.00	440'242.59
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'057'000.00</b>	<b>-1'523'750.00</b>	<b>-350'470.02</b>
Selbstfinanzierung	261'790.00	268'570.00	84'512.07
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'795'210.00</b>	<b>-1'255'180.00</b>	<b>-265'957.95</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'529'011.57		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	266'198.43		

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

# Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

## Erfolgsrechnung

## Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'102'500.00</b>	<b>1'060'910.00</b>	<b>1'110'381.90</b>
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	919'050.00	884'900.00	924'000.57
Abschreibungen	-	-	-
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	183'450.00	176'010.00	186'381.33
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'066'000.00</b>	<b>1'051'000.00</b>	<b>1'070'283.49</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	1'066'000.00	1'051'000.00	1'070'283.49
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-36'500.00</b>	<b>-9'910.00</b>	<b>-40'098.41</b>
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	1'500.00	1'500.00	1'530.85
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'530.85</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-8'410.00</b>	<b>-38'567.56</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-8'410.00</b>	<b>-38'567.56</b>

## Investitionsrechnung

## Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	-	-	-
Selbstfinanzierung	-35'000.00	-8'410.00	-38'567.56
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-8'410.00</b>	<b>-38'567.56</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag )			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-1'483'849.40		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-1'448'849.40		

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

## Erfolgsrechnung

## Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'782'754.00</b>	<b>6'393'595.60</b>	<b>5'916'434.90</b>
Personalaufwand	1'563'900.00	1'748'950.00	1'669'129.14
Sach- und übriger Aufwand	751'900.00	755'400.00	633'717.30
Abschreibungen	518'404.00	517'315.60	511'315.60
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	3'948'550.00	3'371'930.00	3'102'272.86
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>7'235'876.00</b>	<b>6'476'095.60</b>	<b>6'448'449.30</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	129'000.00	139'000.00	130'595.50
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	300'000.00	-	-
Transferertrag	6'806'876.00	6'337'095.60	6'317'853.80
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>453'122.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>532'014.40</b>
Finanzaufwand	80'300.00	82'500.00	82'236.00
Finanzertrag	-	-	-
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-80'300.00</b>	<b>-82'500.00</b>	<b>-82'236.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>372'822.00</b>	<b>-</b>	<b>449'778.40</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>372'822.00</b>	<b>-</b>	<b>449'778.40</b>

## Investitionsrechnung

## Heilpädagogische Schule (HPS)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	<b>374'219.17</b>
50 Sachanlagen	-	-	374'219.17
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	-	-	<b>-374'219.17</b>
Selbstfinanzierung	591'226.00	517'315.60	961'094.00
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>591'226.00</b>	<b>517'315.60</b>	<b>586'874.83</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag )			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	12'582'501.92		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	11'991'275.92		

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

# Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

## Erfolgsrechnung

## Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'998'562.00</b>	<b>13'135'412.05</b>	<b>13'247'057.09</b>
Personalaufwand	10'038'860.00	9'152'170.00	9'442'595.26
Sach- und übriger Aufwand	2'457'900.00	2'582'600.00	2'411'565.78
Abschreibungen	1'026'102.00	1'026'102.05	1'026'104.05
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	475'700.00	374'540.00	366'792.00
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>14'548'000.00</b>	<b>13'655'314.00</b>	<b>12'670'332.90</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	14'409'700.00	13'545'914.00	12'554'492.70
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	138'300.00	109'400.00	115'840.20
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>549'438.00</b>	<b>519'901.95</b>	<b>-576'724.19</b>
Finanzaufwand	494'400.00	522'600.00	395'914.25
Finanzertrag	45'500.00	53'200.00	44'625.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-448'900.00</b>	<b>-469'400.00</b>	<b>-351'289.25</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>100'538.00</b>	<b>50'501.95</b>	<b>-928'013.44</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>100'538.00</b>	<b>50'501.95</b>	<b>-928'013.44</b>

## Investitionsrechnung

## Seniorenzentrum

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	-	-	-
Selbstfinanzierung	1'126'640.00	1'076'604.00	98'090.61
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>1'126'640.00</b>	<b>1'076'604.00</b>	<b>98'090.61</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	20'599'127.00		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	19'472'487.00		

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

# Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

## Erfolgsrechnung

## Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>428'900.00</b>	<b>405'100.00</b>	<b>410'381.90</b>
Personalaufwand	-	-	-
Sach- und übriger Aufwand	72'800.00	57'800.00	70'583.30
Abschreibungen	320'800.00	312'300.00	304'335.00
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	35'300.00	35'000.00	35'463.60
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>22'800.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>22'800.00</b>
Fiskalertrag	-	-	-
Regalien und Kozessionen	-	-	-
Entgelte	22'800.00	22'800.00	22'800.00
Verschiedene Erträge	-	-	-
Entnahmen Fonds	-	-	-
Transferertrag	-	-	-
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-406'100.00</b>	<b>-382'300.00</b>	<b>-387'581.90</b>
Finanzaufwand	278'300.00	286'800.00	294'765.65
Finanzertrag	670'000.00	660'000.00	671'547.85
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>391'700.00</b>	<b>373'200.00</b>	<b>376'782.20</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>-9'100.00</b>	<b>-10'799.70</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-14'400.00</b>	<b>-9'100.00</b>	<b>-10'799.70</b>

## Investitionsrechnung

## Alterswohnungen Rosenberg

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	-	-	-
Selbstfinanzierung	306'400.00	303'200.00	293'535.30
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>306'400.00</b>	<b>303'200.00</b>	<b>293'535.30</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Bilanz</b>			
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	10'120'954.69		
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	9'814'554.69		

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

# Dreistufiger Erfolgsausweis

Stadt Zofingen

## Erfolgsrechnung

## Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>94'732'170.38</b>	<b>87'613'767.55</b>	<b>86'102'620.79</b>
Personalaufwand	36'309'830.00	33'689'330.00	33'070'134.57
Sach- und übriger Aufwand	17'472'090.00	15'999'304.70	15'078'340.11
Abschreibungen	6'008'999.38	6'177'633.60	6'443'949.85
Einlagen	-	-	-
Transferaufwand	34'941'251.00	31'747'499.25	31'510'196.26
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>94'914'769.50</b>	<b>86'460'584.34</b>	<b>86'515'555.62</b>
Fiskalertrag	39'890'000.00	36'887'500.00	38'552'956.95
Regalien und KozeSSIONen	731'000.00	701'000.00	725'430.35
Entgelte	33'405'980.00	31'503'114.00	30'261'816.33
Verschiedene Erträge	364'000.00	372'600.00	332'759.35
Entnahmen Fonds	599'115.00	289'703.00	225'836.09
Transferertrag	19'924'674.50	16'706'667.34	16'416'756.55
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>182'599.12</b>	<b>-1'153'183.21</b>	<b>412'934.83</b>
Finanzaufwand	1'483'940.00	1'528'130.00	1'383'008.60
Finanzertrag	4'694'375.00	4'662'890.00	5'479'679.40
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>3'210'435.00</b>	<b>3'134'760.00</b>	<b>4'096'670.80</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3'393'034.12</b>	<b>1'981'576.79</b>	<b>4'509'605.63</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'393'034.12</b>	<b>1'981'576.79</b>	<b>4'509'605.63</b>

## Investitionsrechnung

## Einwohnergemeinde (inkl. Spezialfinanzierungen)

Beschreibung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>19'462'061.00</b>	<b>12'802'207.00</b>	<b>6'407'901.89</b>
50 Sachanlagen	15'152'061.00	8'982'207.00	4'245'738.25
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	350'000.00	550'000.00	103'567.67
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	2'058'595.97
56 Investitionsbeiträge	3'960'000.00	3'270'000.00	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>7'230'000.00</b>	<b>3'411'250.00</b>	<b>2'234'148.34</b>
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	7'230'000.00	3'411'250.00	2'234'148.34
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-12'232'061.00</b>	<b>-9'390'957.00</b>	<b>-4'173'753.55</b>
Selbstfinanzierung	8'690'473.50	7'778'153.50	10'633'724.35
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-3'541'587.50</b>	<b>-1'612'803.50</b>	<b>6'459'970.80</b>

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Bilanz**

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.

Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.

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

## 5.8 Kennzahlenauswertung Budget 2023

Gemeinde	Zofingen
Rechnungsjahr	2023
Steuerfuss	99%

### Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	12650
B	Laufender Ertrag	72'107'897.50
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	39'605'500.00
D	Nettozinsaufwand	-584'100.00

E	Nettoinvestitionen	10'175'061.00
F	Nettoschuld I	-1'528'841.81
G	Selbstfinanzierung	6'439'417.50
H	Abschreibungen	3'846'800.38

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-120.86
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-3.86%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	-0.81%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	63.29%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	8.93%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	4.52%

### Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	12650
B	Laufender Ertrag	99'609'144.50
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	39'605'500.00
D	Nettozinsaufwand	265'000.00

E	Nettoinvestitionen	12'232'061.00
F	Nettoschuld I	38'567'574.83
G	Selbstfinanzierung	8'690'473.50
H	Abschreibungen	5'896'554.38

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	3048.82
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	97.38%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.27%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	71.05%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	8.72%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	6.19%

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'801'851.00	6'026'790.00	10'407'740.95	5'730'603.10	9'912'721.08	5'687'714.92
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'775'061.00</i>		<i>4'677'137.85</i>		<i>4'225'006.16</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	12'978'975.80	11'194'330.00	12'034'540.60	10'202'982.60	11'501'384.45	9'832'440.16
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'784'645.80</i>		<i>1'831'558.00</i>		<i>1'668'944.29</i>
2	BILDUNG	24'077'918.58	11'215'066.00	20'879'080.75	9'037'595.60	20'172'750.87	8'856'994.44
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'862'852.58</i>		<i>11'841'485.15</i>		<i>11'315'756.43</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	4'988'089.50	1'019'900.00	4'818'217.80	1'077'900.00	4'360'865.01	803'868.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'968'189.50</i>		<i>3'740'317.80</i>		<i>3'556'996.67</i>
4	GESUNDHEIT	19'176'792.00	15'301'200.00	17'665'061.10	14'400'914.00	18'089'254.50	14'348'618.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'875'592.00</i>		<i>3'264'147.10</i>		<i>3'740'635.61</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	16'551'570.00	7'397'000.00	15'432'836.00	6'232'990.00	15'526'671.29	6'592'974.41
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'154'570.00</i>		<i>9'199'846.00</i>		<i>8'933'696.88</i>
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'985'329.00	2'159'705.00	3'569'019.55	2'045'203.00	3'685'261.51	1'727'575.53
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'825'624.00</i>		<i>1'523'816.55</i>		<i>1'957'685.98</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'902'171.00	5'158'071.00	5'763'479.14	5'098'029.14	6'040'176.60	5'298'173.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>744'100.00</i>		<i>665'450.00</i>		<i>742'002.99</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	997'203.00	918'750.00	870'250.00	840'800.00	787'092.49	893'334.07
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'453.00</i>		<i>29'450.00</i>		<i>106'241.58</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	6'822'942.12	45'892'030.00	5'992'291.55	42'765'500.00	9'254'686.83	45'289'170.26
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>39'069'087.88</i>		<i>36'773'208.45</i>		<i>36'034'483.43</i>
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>106'282'842.00</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>99'330'864.63</b>	<b>99'330'864.63</b>
		<b>106'282'842.00</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>99'330'864.63</b>	<b>99'330'864.63</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>10'801'851.00</b>	<b>6'026'790.00</b>	<b>10'407'740.95</b>	<b>5'730'603.10</b>	<b>9'912'721.08</b>	<b>5'687'714.92</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'775'061.00</i>		<i>4'677'137.85</i>		<i>4'225'006.16</i>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'005'530.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>985'190.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>983'965.18</b>	<b>59'074.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>961'530.00</i>		<i>950'190.00</i>		<i>924'890.58</i>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>224'190.00</b>		<b>213'810.00</b>		<b>280'851.18</b>	<b>3'600.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>224'190.00</i>		<i>213'810.00</i>		<i>277'251.18</i>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>224'190.00</b>		<b>213'810.00</b>		<b>280'851.18</b>	<b>3'600.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>224'190.00</i>		<i>213'810.00</i>		<i>277'251.18</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	54'900.00		45'000.00		66'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'360.00		1'360.00		631.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	770.00		590.00		6.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	310.00		310.00		141.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00		50.00		1.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		8'000.00		17'133.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Apparate	500.00				2'369.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Postgebühren	20'000.00		20'000.00		34'202.68	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Beitrag Gemeinde-/Städteverband	10'300.00		10'000.00		9'996.60	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Stadtsaal	7'500.00		9'000.00		26'808.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter, übrige	12'000.00		12'000.00		18'561.50	
3130.05	Honorar externe Revisionsstelle	16'500.00		16'500.00		16'424.25	
3170.00	Verpflegung und Repräsentationsspesen Einwohnerrat und Wahlbüro	5'000.00		6'000.00		3'454.70	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Stadtkanzlei	85'000.00		85'000.00		85'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'600.00
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>781'340.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>771'380.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>703'114.00</b>	<b>55'474.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>737'340.00</i>		<i>736'380.00</i>		<i>647'639.40</i>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>781'340.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>771'380.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>703'114.00</b>	<b>55'474.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>737'340.00</i>		<i>736'380.00</i>		<i>647'639.40</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	484'090.00		477'620.00		461'557.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'770.00		30'440.00		26'573.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	50'030.00		50'840.00		49'262.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'990.00		7'870.00		7'548.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'000.00		6'930.00		6'448.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'020.00		890.00		714.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00			
3130.01	Beitrag an Geschäftsstelle Gemeindeammännerversammlung	2'150.00		2'200.00		2'150.00	
3130.03	Kompetenzsumme Stadtrat	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'000.00		32'000.00		26'354.50	
3170.01	Ehrenaufgaben, Repräsentationskosten	100'000.00		100'000.00		91'224.80	
3170.03	Neuzuzügeranlass	14'000.00		7'000.00		7'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	5'480.00		6'080.00		5'300.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	4'210.00		2'910.00		5'379.85	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		44'000.00		35'000.00		55'474.60
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>9'796'321.00</b>	<b>5'982'790.00</b>	<b>9'422'550.95</b>	<b>5'695'603.10</b>	<b>8'928'755.90</b>	<b>5'628'640.32</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'813'531.00</i>		<i>3'726'947.85</i>		<i>3'300'115.58</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>1'943'000.00</b>	<b>574'100.00</b>	<b>1'893'830.00</b>	<b>532'500.00</b>	<b>1'830'272.21</b>	<b>562'439.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'368'900.00</i>		<i>1'361'330.00</i>		<i>1'267'832.49</i>
<b>0211</b>	<b>Abteilung Finanzbuchhaltung</b>	<b>781'310.00</b>	<b>449'100.00</b>	<b>773'530.00</b>	<b>407'500.00</b>	<b>750'567.11</b>	<b>444'350.79</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>332'210.00</i>		<i>366'030.00</i>		<i>306'216.32</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'410.00		443'600.00		429'446.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'137.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'260.00		28'480.00		27'591.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	35'730.00		35'170.00		31'078.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'250.00		8'360.00		8'166.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'360.00		6'410.00		6'215.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'260.00		2'240.00		1'728.45	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'441.65	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'952.40	
3130.00	Betriebskosten	90'000.00		85'000.00		89'225.50	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren, übrige Dienstleistungen Dritter	14'000.00		8'000.00		7'459.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'250.00		6'250.00		5'800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		68.69	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Servicelösung Steuerbezug (STAG)	52'000.00		52'000.00		49'657.70	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	33'270.00		36'880.00		34'400.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	37'820.00		32'440.00		31'971.75	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'500.00		24'500.00		24'500.00	
4210.00	Mahn-/Betriebsgebühren		56'000.00		35'000.00		55'674.51

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Betreuungskosten		73'000.00		70'000.00		73'161.89
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'432.54
4611.00	Bezugsentschädigungen vom Kanton		500.00		500.00		302.65
4612.00	Bezugsentschädigungen von Kirchgemeinden		125'000.00		120'000.00		127'558.70
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		192'600.00		180'000.00		186'220.50
<b>0212</b>	<b>Gemeindesteueramt</b>	<b>1'161'690.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>1'120'300.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>1'079'705.10</b>	<b>118'088.93</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'036'690.00</i>		<i>995'300.00</i>		<i>961'616.17</i>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	725'200.00		692'190.00		659'037.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	46'700.00		44'570.00		42'631.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	51'700.00		48'010.00		44'013.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'440.00		13'210.00		12'632.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'490.00		10'010.00		9'579.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'870.00		3'790.00		2'951.05	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'154.45	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'953.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'189.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'318.35	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Digitax / Verana	128'000.00		125'500.00		123'200.55	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	73'030.00		81'350.00		76'780.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	62'360.00		51'770.00		60'622.65	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	39'200.00		39'200.00		39'200.00	
4210.00	Mahngebühren		40'000.00		40'000.00		36'922.43
4270.00	Steuerbussen		85'000.00		85'000.00		81'166.50

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>6'163'150.00</b>	<b>4'168'815.00</b>	<b>5'815'868.95</b>	<b>4'025'703.10</b>	<b>5'510'976.55</b>	<b>3'970'883.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'994'335.00</i>		<i>1'790'165.85</i>		<i>1'540'093.05</i>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>980'340.00</b>	<b>1'060'200.00</b>	<b>800'700.00</b>	<b>953'180.00</b>	<b>693'752.34</b>	<b>969'140.13</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>79'860.00</i>		<i>152'480.00</i>		<i>275'387.79</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	322'550.00		314'450.00		187'828.02	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-55.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'380.00		18'930.00		10'065.77	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	23'880.00		23'780.00		9'856.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'540.00		5'890.00		3'554.27	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'350.00		4'250.00		2'261.78	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'940.00		1'400.00		702.18	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	75'000.00		75'000.00		78'833.73	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		2'306.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	92'200.00		35'000.00		69'544.25	
3100.00	Büromaterial und Publikationen	40'000.00		30'000.00		31'577.25	
3104.00	Schulmaterial Lernende	13'000.00		15'000.00		11'048.85	
3130.00	Porti, übrige Dienstleistungen Dritter	90'000.00		75'000.00		82'414.41	
3130.01	Telefonie- und Kommunikationsgebühren	35'000.00		25'000.00		40'041.85	
3130.02	Beitrag an Fachstelle E-Government Aargau für kundenzentriertes EinwohnerportalPlus	31'500.00		32'000.00		30'207.50	
3130.03	Dienstleistungen betriebliches Gesundheitsmanagement	22'500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	25'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'000.00		31'000.00		30'340.00	
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, -maschinen und -geräte	5'000.00		5'000.00		4'606.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing Kopierer	105'000.00		105'000.00		97'070.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		981.93	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					567.60	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro für betriebliches Gesundheitsmanagement	37'500.00					
4290.00	Übrige Entgelte		18'500.00		15'000.00		11'263.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden für allg. Verw.-Kosten		36'370.00		26'140.00		22'205.45
4612.01	Entschädigungen Führungs- und Gemeinkosten von Eigenwirtschaftsbetr./Ortsbürgergde.		165'000.00		165'000.00		158'000.00
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'000.00		10'000.00		5'407.11
4910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten		621'580.00		548'290.00		583'514.52
4930.00	Interne Verrechnung von Führungs- und Gemeinkosten		213'750.00		188'750.00		188'750.00
<b>0221</b>	<b>Stadtkanzlei</b>	<b>1'037'200.00</b>	<b>157'000.00</b>	<b>1'024'980.00</b>	<b>157'000.00</b>	<b>1'049'030.39</b>	<b>177'413.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>880'200.00</i>		<i>867'980.00</i>		<i>871'617.39</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	688'750.00		666'910.00		733'270.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28'683.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	44'180.00		42'800.00		45'238.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	79'630.00		74'550.00		66'241.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'510.00		12'200.00		12'841.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'980.00		9'660.00		10'221.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'770.00		3'880.00		2'721.20	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		105.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		902.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		1'313.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500.00		27'000.00		15'401.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		8'052.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	69'320.00		77'140.00		73'670.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	66'660.00		67'940.00		76'135.44	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	31'600.00		31'600.00		31'600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35'000.00		35'000.00		45'008.00
4612.00	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		12'000.00		12'000.00		20'000.00
4910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einwohnerrat		85'000.00		85'000.00		85'000.00
4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen Einbürgerungen		25'000.00		25'000.00		27'405.00
<b>0222</b>	<b>Informatik</b>	<b>1'332'730.00</b>	<b>1'332'730.00</b>	<b>1'439'185.60</b>	<b>1'439'185.60</b>	<b>1'358'190.22</b>	<b>1'358'190.22</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	436'300.00		415'720.00		412'403.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'040.00		26'650.00		26'548.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	37'910.00		36'920.00		36'611.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'270.00		7'900.00		7'866.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'300.00		5'990.00		5'965.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'150.00		1'880.00		1'533.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	115'500.00		89'500.00		41'995.20	
3118.00	Anschaffung immat. Anlagen, Software	116'000.00		82'000.00		-36'399.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	121'000.00		44'000.00		125'078.06	
3130.01	Einführung Internes Kontrollsystem IKS	5'000.00					
3130.02	Unterhalt Website	15'000.00		9'000.00		9'712.02	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum)	2'500.00		2'500.00		220.80	
3158.00	Unterhalt Software	418'000.00		402'000.00		317'863.81	
3161.00	Miete Glasfaserkabel (LWL) (ab 2022)	9'400.00		24'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Hardware)			177'749.25		225'276.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			97'086.35		166'436.90	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	10'960.00		13'890.00		14'678.83	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'810.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'100.00		29'260.00		27'300.00
4612.01	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben für Informatik-Kosten		226'310.00		260'040.00		238'440.00
4910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten		1'085'320.00		1'149'885.60		1'087'640.22
<b>0223</b>	<b>Abteilung Personal</b>	<b>689'670.00</b>	<b>308'200.00</b>	<b>460'220.00</b>	<b>173'500.00</b>	<b>463'384.50</b>	<b>174'503.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>381'470.00</i>		<i>286'720.00</i>		<i>288'880.60</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	499'740.00		319'130.00		343'057.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'112.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'250.00		20'590.00		21'383.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	51'750.00		30'520.00		30'565.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'210.00		6'100.00		6'300.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'250.00		4'630.00		5'007.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'800.00		1'950.00		1'496.60	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'000.00		2'693.50	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	5'000.00		3'000.00		2'390.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'000.00		2'260.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	32'310.00		30'260.00		29'090.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	27'660.00		21'040.00		16'251.40	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
4612.01	Verwaltungsentschädigungen		308'200.00		173'500.00		174'503.90
<b>0224</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>1'473'630.00</b>	<b>958'985.00</b>	<b>1'430'513.35</b>	<b>939'837.50</b>	<b>1'289'889.35</b>	<b>907'843.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>514'645.00</i>		<i>490'675.85</i>		<i>382'045.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	950'070.00		929'930.00		867'514.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'115.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	60'740.00		59'540.00		54'738.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	93'590.00		94'390.00		84'153.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	25'730.00		32'250.00		28'169.75	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	13'710.00		13'440.00		12'338.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'820.00		4'550.00		3'410.85	
3100.00	Büromaterial	5'100.00		4'100.00		5'518.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		4'800.00		3'312.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Büromaschinen und -geräte	2'950.00		2'000.00		162.00	
3132.01	Honorare externe Berater (verrechenbar)	55'000.00		55'000.00		41'950.63	
3132.02	Honorare externe Berater (nicht verrechenbar)	104'000.00		74'000.00		72'680.05	
3132.03	Honorare Stadtbildkommission	14'500.00		14'500.00		7'790.70	
3132.04	Honorare externe Berater für Leistungen zu Gunsten Gemeinde Uerkheim	2'500.00		3'333.35		833.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00		1'077.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'800.00		7'800.00		5'500.77	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	62'140.00		69'350.00		65'940.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	29'580.00		23'930.00		12'512.35	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'400.00		36'400.00		36'400.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		350'000.00		350'000.00		173'136.35
4210.09	Bildung/Auflösung Wertberichtigungen Baubewilligungsgebühren						120'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		103.20
4270.00	Baupolizeibussen		6'000.00		10'000.00		6'550.00
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		234'000.00		212'600.00		240'865.95
4612.00	Entschädigungen von Ortsbürgergemeinde und von Spezialfinanzierungen		27'407.50		35'500.00		39'658.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Leistungen Bauverwaltung		135'000.00		135'000.00		128'180.40
4910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften		206'477.50		196'637.50		199'349.20
<b>0225</b>	<b>Tiefbau und Planung</b>	<b>649'580.00</b>	<b>351'700.00</b>	<b>660'270.00</b>	<b>363'000.00</b>	<b>656'729.75</b>	<b>383'792.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>297'880.00</i>		<i>297'270.00</i>		<i>272'937.20</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460'260.00		462'500.00		467'099.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'350.00		29'450.00		30'204.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	55'080.00		55'140.00		57'486.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'270.00		11'470.00		10'892.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'640.00		6'670.00		6'826.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'190.00		1'980.00		1'690.55	
3100.00	Büromaterial	4'500.00		4'500.00		1'350.75	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	2'500.00		2'500.00		607.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		7'253.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		6'500.00		7'737.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		4'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	21'860.00		26'790.00		22'700.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'930.00		13'270.00		12'581.15	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'500.00		25'500.00		25'500.00	
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen		130'000.00		160'000.00		84'200.90
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben/OBG		70'700.00		75'000.00		102'183.50
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung		151'000.00		128'000.00		197'408.15
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>1'690'171.00</b>	<b>1'239'875.00</b>	<b>1'712'852.00</b>	<b>1'137'400.00</b>	<b>1'587'507.14</b>	<b>1'095'317.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>450'296.00</i>		<i>575'452.00</i>		<i>492'190.04</i>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>1'690'171.00</b>	<b>1'239'875.00</b>	<b>1'712'852.00</b>	<b>1'137'400.00</b>	<b>1'587'507.14</b>	<b>1'095'317.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>450'296.00</i>		<i>575'452.00</i>		<i>492'190.04</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'570.00		130'870.00		133'157.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'590.00		8'410.00		8'583.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'360.00		7'290.00		7'349.27	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'950.00		3'640.00		3'320.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'930.00		1'890.00		1'928.92	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	380.00		330.00		304.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		35'000.00		21'104.22	
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	42'200.00		7'000.00		6'973.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	345'000.00		345'000.00		279'042.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'000.00		35'000.00		27'418.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	44'000.00		44'000.00		43'845.65	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	223'100.00		332'350.00		253'290.57	
3160.02	Pachtzins Heitemplatz	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3160.03	Landstellungspflicht für Bezirksgericht	40'400.00		40'400.00		40'384.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		801.42	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	371'581.00		343'012.00		343'014.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Mehrzweckhalle	152'530.00		151'660.00		175'660.43	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'050.00		3'420.00		3'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	580.00		830.00		1'236.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	80'550.00		62'550.00		87'798.04	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	111'800.00		113'600.00		103'894.30	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		10'000.00		5'035.90
4260.01	Rückerstattungen HK & NK		59'700.00		58'600.00		62'854.95
4470.00	Buchgewinn Schenkung Waldparzelle		559'775.00		479'700.00		519'222.05
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		100'000.00		100'000.00		28'040.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						5'464.20
4920.00	Interne Verrechnung von Mieten		514'400.00		489'100.00		474'700.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>12'978'975.80</b>	<b>11'194'330.00</b>	<b>12'034'540.60</b>	<b>10'202'982.60</b>	<b>11'501'384.45</b>	<b>9'832'440.16</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'784'645.80</i>		<i>1'831'558.00</i>		<i>1'668'944.29</i>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>7'503'460.00</b>	<b>7'088'230.00</b>	<b>6'999'305.60</b>	<b>6'562'685.60</b>	<b>6'629'836.74</b>	<b>6'304'503.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>415'230.00</i>		<i>436'620.00</i>		<i>325'333.02</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>7'503'460.00</b>	<b>7'088'230.00</b>	<b>6'999'305.60</b>	<b>6'562'685.60</b>	<b>6'629'836.74</b>	<b>6'304'503.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>415'230.00</i>		<i>436'620.00</i>		<i>325'333.02</i>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>928'230.00</b>	<b>513'000.00</b>	<b>859'620.00</b>	<b>423'000.00</b>	<b>783'234.97</b>	<b>457'901.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>415'230.00</i>		<i>436'620.00</i>		<i>325'333.02</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			55'000.00		46'396.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			3'550.00		2'993.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			990.00		838.80	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			800.00		672.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Ausrüstung und Material			2'000.00			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider			3'000.00			
3612.00	Betriebsbeitrag an Regionalpolizei ordentlich	728'230.00		679'280.00		642'023.07	
3612.01	Beitrag an Regionalpolizei für zusätzliche Leistungen	200'000.00		114'000.00		90'160.00	
3910.02	interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					150.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000.00		13'000.00		6'850.00
4270.00	Polizeibussen		370'000.00		310'000.00		368'160.00
4910.08	Interne Verrechnung Dienstleistungen Polizei		130'000.00		100'000.00		82'891.95
<b>1116</b>	<b>Regionalpolizei</b>	<b>6'575'230.00</b>	<b>6'575'230.00</b>	<b>6'139'685.60</b>	<b>6'139'685.60</b>	<b>5'846'601.77</b>	<b>5'846'601.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Sitzungsgelder	1'000.00		2'000.00		780.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'229'160.00		4'047'100.00		3'846'316.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'093.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	271'470.00		259'640.00		247'041.31	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	374'880.00		355'840.00		310'215.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	60'490.00		76'900.00		73'070.49	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	61'020.00		58'350.00		55'526.72	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	18'780.00		16'980.00		13'166.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	216'500.00		153'680.00		131'756.35	
3091.00	Personalwerbung	3'440.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		11'910.00	
3100.00	Büromaterial	14'000.00		14'000.00		16'372.08	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000.00		30'000.00		40'060.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		2'634.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Waffen	157'000.00		54'000.00		16'890.31	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	54'000.00		26'000.00		83'480.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	158'000.00		158'000.00		146'214.18	
3130.01	Telefongebühren, Funk	6'000.00		2'500.00		4'621.30	
3130.02	Verbandsbeiträge	16'160.00		16'150.00		13'085.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000.00		18'000.00		19'413.57	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		20'196.63	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	210'000.00		210'000.00		201'881.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing Dienstfahrzeuge	216'000.00		205'000.00		208'887.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000.00		35'000.00		33'990.87	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Polycom-Funknetz	28'640.00		21'000.00		28'418.05	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	181'100.00		174'535.60		171'892.02	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	38'590.00		28'010.00		30'771.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					103.20	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		140'000.00		135'203.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		125'000.00		125'000.00		122'503.55
4270.00	Polizeibussen		2'150'000.00		2'080'000.00		2'076'529.51
4612.00	Betriebsbeiträge Gemeinden ordentlich		3'875'230.00		3'625'685.60		3'599'760.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für zusätzliche Leistungen		230'000.00		114'000.00		90'160.00
4612.02	Beitrag Standortgunst Zofingen		50'000.00		50'000.00		50'000.00
4612.03	Beitrag Standortgunst Schöffland		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4612.10	Ausgleich Betriebsbeiträge Gemeinden laufendes Rechnungsjahr						-232'555.19
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'804'820.00</b>	<b>1'996'440.00</b>	<b>2'824'830.00</b>	<b>2'001'260.00</b>	<b>2'836'754.73</b>	<b>2'048'546.18</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>808'380.00</i>		<i>823'570.00</i>		<i>788'208.55</i>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'804'820.00</b>	<b>1'996'440.00</b>	<b>2'824'830.00</b>	<b>2'001'260.00</b>	<b>2'836'754.73</b>	<b>2'048'546.18</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>808'380.00</i>		<i>823'570.00</i>		<i>788'208.55</i>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>869'960.00</b>	<b>264'600.00</b>	<b>913'790.00</b>	<b>294'430.00</b>	<b>853'156.19</b>	<b>282'265.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>605'360.00</i>		<i>619'360.00</i>		<i>570'890.74</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'089.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Markt	2'000.00		2'000.00		840.08	
3111.00	Anschaffung Mobilien Markt	5'000.00		5'000.00		2'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'500.00		29'500.00		14'179.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		263.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Fahrende	1'000.00		1'000.00		392.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilstandsamt	58'670.00		69'510.00		74'206.67	
3910.00	Interne Verrechnung Bereich Soziales für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz	700'000.00		725'000.00		678'274.70	
3910.01	Interne Verrechnung Kanzlei für Einbürgerungen	25'000.00		25'000.00		27'405.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen Markt	29'290.00		31'280.00		26'303.79	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	20'000.00		20'000.00		25'200.00	
4120.00	Konzessionen		31'000.00		31'000.00		8'400.00
4210.00	Einbürgerungsgebühren		30'000.00		30'000.00		34'200.00
4240.00	Platz- / Marktgebühren		78'000.00		90'000.00		64'007.95
4240.01	Plakatgebühren		10'500.00		10'500.00		11'830.00
4240.04	Entschädigungen für Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		40'000.00		40'000.00		41'106.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'000.00		13'000.00		17'772.10
4612.00	Beitrag von Reg. Betreibungsamt		58'100.00		79'930.00		104'948.60
<b>1401</b>	<b>Einwohnerkontrolle</b>	<b>350'520.00</b>	<b>147'500.00</b>	<b>349'810.00</b>	<b>145'600.00</b>	<b>360'970.78</b>	<b>143'652.97</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>203'020.00</i>		<i>204'210.00</i>		<i>217'317.81</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'610.00		162'270.00		170'527.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'000.00		10'460.00		11'264.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'460.00		10'090.00		10'200.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'460.00		3'100.00		3'326.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'470.00		2'350.00		2'531.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	960.00		990.00		814.85	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		412.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		300.00		262.60	
3130.00	Verbandsbeiträge	440.00		370.00		370.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		3'300.00		5'026.58	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'129.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		480.00	
3601.00	Identitätskarten-/Migrationsgebühren	88'000.00		85'000.00		86'754.45	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	22'620.00		29'390.00		23'140.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	22'350.00		24'990.00		30'730.15	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140'000.00		140'000.00		135'911.47
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'621.50
4270.00	Einwohnerkontrollbussen		2'500.00		600.00		2'120.00
<b>1406</b>	<b>Regionales Zivilstandsamt</b>	<b>434'340.00</b>	<b>434'340.00</b>	<b>446'230.00</b>	<b>446'230.00</b>	<b>463'774.75</b>	<b>463'774.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'490.00		261'430.00		254'663.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'850.00		16'850.00		16'824.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'420.00		22'870.00		22'609.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'770.00		4'990.00		4'985.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'790.00		3'790.00		3'780.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'460.00		1'590.00		1'303.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		5'900.00		7'112.40	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		3.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		13'258.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		4'051.42	
3130.02	Verbandsbeiträge	600.00		500.00		500.00	
3130.03	Digitalisierung Register			3'300.00		31'899.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		1'114.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		1'700.00		1'904.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigung an Kanton für INFOSTAR	5'000.00		5'100.00		4'850.40	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	26'240.00		29'390.00		23'530.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	20'920.00		19'020.00		17'583.50	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	17'800.00		17'800.00		17'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		240'000.00		215'000.00		217'455.03
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		194'340.00		230'730.00		246'319.72
<b>1407</b>	<b>Regionales Betriebsamt</b>	<b>1'150'000.00</b>	<b>1'150'000.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>1'115'000.00</b>	<b>1'158'853.01</b>	<b>1'158'853.01</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510'840.00		445'630.00		445'102.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'391.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'900.00		28'660.00		28'390.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'650.00		29'530.00		30'457.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'300.00		8'430.00		8'332.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'390.00		6'440.00		6'467.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'240.00		1'830.00		1'406.95	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'433.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'500.00		2'188.00	
3111.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	2'500.00		2'500.00		372.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		80'000.00		77'468.88	
3130.01	Porti	122'000.00		120'000.00		119'812.00	
3130.02	Verbandsbeiträge	350.00		350.00		250.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00		596.50	
3158.00	Unterhalt Software	15'000.00		15'000.00		14'529.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		9'699.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	9'500.00		9'500.00		9'500.00	
3612.01	Rückerstattung an Vertragsgemeinden	132'230.00		171'010.00		238'859.93	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	57'220.00		64'030.00		59'980.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	42'880.00		38'090.00		39'397.90	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'150'000.00		1'115'000.00		1'158'853.01
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'101'742.80</b>	<b>660'000.00</b>	<b>1'090'435.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>1'087'309.32</b>	<b>628'651.99</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>441'742.80</i>		<i>445'435.00</i>		<i>458'657.33</i>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'101'742.80</b>	<b>660'000.00</b>	<b>1'090'435.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>1'087'309.32</b>	<b>628'651.99</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>441'742.80</i>		<i>445'435.00</i>		<i>458'657.33</i>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'101'742.80</b>	<b>660'000.00</b>	<b>1'090'435.00</b>	<b>645'000.00</b>	<b>1'087'309.32</b>	<b>628'651.99</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>441'742.80</i>		<i>445'435.00</i>		<i>458'657.33</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228'260.00		214'870.00		212'262.17	
3010.01	Sold	230'000.00		225'000.00		254'083.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'270.00		16'460.00		13'218.99	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'310.00		17'860.00		17'601.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'960.00		3'690.00		3'670.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'620.00		3'320.00		2'972.64	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'030.00		840.00		683.44	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung	31'000.00		25'000.00		19'120.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500.00		10'500.00		10'456.55	
3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		6'394.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		26'142.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	64'700.00		74'000.00		103'700.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'000.00		26'000.00		31'904.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		8'672.60	
3130.01	Telefongebühren, Funk, Polycom-Betriebsgebühren	18'600.00		14'500.00		14'467.66	
3130.02	Verbandsbeiträge	3'100.00		3'100.00		3'126.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'000.00		23'000.00		22'584.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	37'700.00		45'200.00		20'018.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	23'000.00		22'000.00		16'643.96	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	68'000.00		70'000.00		63'939.72	
3169.00	Miete Brandschutzausrüstung AGV	10'000.00		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'000.00		16'000.00		16'355.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Feuerwehrgeschäft-Ersatzabgaben	4'000.00		3'500.00		5'445.50	
3181.09	Eingang abgeschriebene Feuerwehrgeschäft-Ersatzabgaben	-2'000.00		-1'500.00		-4'309.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	12'497.00		12'500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	87'975.80		88'015.00		102'634.95	
3611.00	Entschädigung an Kanton für kant. Feuerwehralarmstelle KFA	10'000.00		10'000.00		6'696.00	
3612.00	Hydrantenentschädigung an StWZ	105'000.00		105'000.00		105'849.60	
3612.01	Hydrantenentschädigung an Gde. Bottenwil	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten					130.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	990.00		1'380.00		843.60	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	730.00		700.00			
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		420'000.00		415'000.00		417'812.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55'000.00		55'000.00		41'622.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		25'000.00		25'000.00		24'254.64
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		50'000.00		40'000.00		26'870.10
4631.00	Beiträge AGV		95'000.00		95'000.00		103'091.80
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		15'000.00		15'000.00		15'000.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>1'568'953.00</b>	<b>1'449'660.00</b>	<b>1'119'970.00</b>	<b>994'037.00</b>	<b>947'483.66</b>	<b>850'738.27</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>119'293.00</i>		<i>125'933.00</i>		<i>96'745.39</i>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>143'763.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>124'013.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>127'843.59</b>	<b>210'378.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>88'237.00</i>		<i>107'987.00</i>		<i>82'535.26</i>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>143'763.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>124'013.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>127'843.59</b>	<b>210'378.85</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>88'237.00</i>		<i>107'987.00</i>		<i>82'535.26</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'260.00		56'940.00		47'933.59	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'790.00		3'640.00		3'105.76	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'690.00		4'910.00		4'660.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	930.00		1'220.00		993.00	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	850.00		820.00		698.79	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	280.00		240.00		178.20	
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'544.21	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Ausrüstungen	6'000.00		3'000.00		4'394.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'528.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren	5'500.00		5'500.00		1'220.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		81.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	22'600.00		9'000.00		26'779.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstungen	3'000.00		4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		980.99	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'543.00		18'543.00		18'543.00	
3636.00	Betriebsbeitrag Schiessanlage	500.00		500.00		500.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			200.00			
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	730.00		700.00		605.50	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'390.00		2'100.00		6'096.10	
4250.00	Verkaufserlöse Kaffeeautomat		5'000.00		5'000.00		2'786.55
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		
4610.00	Entschädigungen für Truppeneinquantierungen		220'000.00		220'000.00		207'592.30
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>1'425'190.00</b>	<b>1'217'660.00</b>	<b>995'957.00</b>	<b>762'037.00</b>	<b>819'640.07</b>	<b>640'359.42</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>207'530.00</i>		<i>233'920.00</i>		<i>179'280.65</i>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>217'530.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>243'920.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>184'939.40</b>	<b>5'658.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>207'530.00</i>		<i>233'920.00</i>		<i>179'280.65</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		21'000.00		21'810.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'500.00		3'251.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			13'000.00		6'714.97	
3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation	202'810.00		194'750.00		145'163.68	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Beitrag an Reg. Führungsorgan	9'720.00		9'720.00		6'991.60	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften			1'950.00		1'007.25	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		5'658.75
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>1'161'130.00</b>	<b>1'161'130.00</b>	<b>723'757.00</b>	<b>723'757.00</b>	<b>614'353.52</b>	<b>614'353.52</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		2'000.00		660.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'060.00		205'220.00		204'232.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-35'000.00		-10'000.00		-24'082.00	
3010.80	Zivilschutzsold für WK-Einsätze	39'000.00		25'000.00		14'254.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	14'200.00		13'170.00		11'824.63	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'930.00		20'030.00		19'671.28	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'850.00		3'900.00		3'497.93	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'220.00		2'960.00		2'989.84	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000.00		960.00		777.48	
3064.00	Überbrückungsrenten			17'780.00		21'510.00	
3090.80	Wiederholungskurse	25'000.00		55'000.00		39'318.95	
3100.00	Büromaterial	5'500.00		3'500.00		499.50	
3100.80	Büromaterial für WK-Einsätze			2'000.00		212.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		8'500.00		7'046.97	
3105.00	Lebensmittel	48'300.00					
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69'000.00		76'580.00		42'634.25	
3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	26'000.00		42'000.00		16'701.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	56'500.00		3'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.80	Ver- und Entsorgung für WK-Einsätze					7'442.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		21'000.00		12'912.60	
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	13'000.00		6'000.00		6'153.65	
3130.02	Verbandsbeiträge	4'800.00		2'500.00		2'246.55	
3130.03	Dienstleistungsbezüge Gemeinde Oftringen	170'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'350.00		13'000.00		13'499.86	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	20'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Ausrüstungen	48'000.00		35'000.00		41'382.95	
3158.00	Unterhalt Software	18'500.00		16'800.00		13'655.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100'000.00		12'924.00		12'062.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		3'500.00		3'333.48	
3611.70	Entschädigungen an Kanton für Grundausbildung	159'500.00		94'943.00		94'942.80	
3611.71	übrige Entschädigungen an Kanton	8'950.00		6'000.00		5'519.65	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	8'000.00		5'500.00		5'500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'090.00		3'090.00		2'701.75	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'510.00		1'050.00		992.35	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	370.00		350.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften					258.00	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Führungs- und Gemeinkosten	20'000.00		15'000.00		15'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		115'000.00		73'000.00		116'237.15
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		35'000.00		34'000.00		37'766.64
4610.00	Entschädigungen vom Bund		40'750.00		50'000.00		34'334.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		970'380.00		566'757.00		426'015.73

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1627</b>	<b>Regionales Führungsorgan</b>	<b>46'530.00</b>	<b>46'530.00</b>	<b>28'280.00</b>	<b>28'280.00</b>	<b>20'347.15</b>	<b>20'347.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'270.00		10'350.00		10'275.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'750.00		660.00		501.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'050.00		340.00		334.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		90.00		72.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	390.00		150.00		113.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		20.00		18.85	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		2'904.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			5'000.00		1'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Kurskosten	6'500.00		4'000.00			
3130.01	Telefongebühren, Alarmeinrichtung	2'000.00		2'000.00		858.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		996.20	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen	1'000.00		500.00		500.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	2'570.00		2'570.00		2'571.75	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		46'530.00		28'280.00		20'347.15
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>24'077'918.58</b>	<b>11'215'066.00</b>	<b>20'879'080.75</b>	<b>9'037'595.60</b>	<b>20'172'750.87</b>	<b>8'856'994.44</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		12'862'852.58		11'841'485.15		11'315'756.43
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>15'556'842.58</b>	<b>3'939'190.00</b>	<b>13'117'785.15</b>	<b>2'501'500.00</b>	<b>12'414'686.37</b>	<b>2'359'065.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		11'617'652.58		10'616'285.15		10'055'620.73
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>997'795.58</b>		<b>938'473.70</b>		<b>773'750.48</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		997'795.58		938'473.70		773'750.48
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>997'795.58</b>		<b>938'473.70</b>		<b>773'750.48</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		997'795.58		938'473.70		773'750.48

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Schulmaterial	54'000.00		51'000.00		50'000.90	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	6'500.00		8'800.00		8'935.05	
3130.00	Schulbus Kindergarten Natur und Bewegung	26'000.00		26'000.00		25'371.93	
3130.01	Telefongebühren	2'000.00		2'000.00		1'965.30	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	6'500.00		5'500.00		1'541.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'000.00		2'750.00		1'204.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware	4'795.58		5'523.70		5'508.20	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden					8'000.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	841'000.00		780'300.00		620'092.20	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	53'000.00		56'600.00		51'131.75	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'431'333.00</b>	<b>48'720.00</b>	<b>2'966'502.70</b>	<b>21'910.00</b>	<b>3'104'255.22</b>	<b>20'340.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'382'613.00</i>		<i>2'944'592.70</i>		<i>3'083'914.72</i>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'431'333.00</b>	<b>48'720.00</b>	<b>2'966'502.70</b>	<b>21'910.00</b>	<b>3'104'255.22</b>	<b>20'340.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'382'613.00</i>		<i>2'944'592.70</i>		<i>3'083'914.72</i>
3020.00	Löhne Schulämter	15'800.00		11'290.00		20'520.80	
3020.02	Löhne Informatik-Support					95'608.58	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	51'000.00		48'840.00		38'661.30	
3020.04	Löhne Dyskalkulie					1'695.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'310.00		3'880.00		9'917.24	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					10'684.44	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	90.00		100.00		217.31	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	970.00		870.00		2'230.04	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					225.60	
3104.00	Schulmaterial GMS	143'000.00		116'000.00		142'054.63	
3104.01	Schulmaterial PS SH BZZ	104'800.00		88'000.00		92'965.94	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Schulmaterial PS SH Mühlethal	25'200.00		25'000.00		23'837.08	
3104.03	Schulmaterial Textiles Werken (ab 2022: Technisches und Textiles Gestalten)	60'000.00		51'700.00		21'007.84	
3104.04	Schulmaterial Werken (bis 2021)					22'899.60	
3104.05	Schulmaterial Logopädie	4'000.00		4'000.00		3'898.35	
3104.06	Schulsportmaterial	6'000.00		6'000.00		5'965.21	
3104.07	Schutzmaterial					7'280.67	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	32'500.00		15'600.00		15'748.44	
3130.00	Telefongebühren	6'500.00		5'500.00		6'662.10	
3130.01	Schulbus Mühlethal	27'000.00		24'000.00		27'894.80	
3130.02	Prävention	17'800.00		12'800.00		6'056.00	
3130.03	Transportleistungen Schwimmunterricht	22'500.00					
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	15'500.00		11'500.00			
3169.00	Benützungskosten Hallenbad	36'500.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	54'000.00		29'400.00		16'029.45	
3171.01	Schulanlässe	2'700.00		2'300.00		313.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien/Hardware	55'163.00		63'522.70		63'344.10	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	20'000.00		19'500.00		13'786.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	2'545'000.00		2'273'700.00		2'281'380.00	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'000.00		1'000.00		879.40	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	145'000.00		122'000.00		140'612.30	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	30'000.00		30'000.00		31'480.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					400.00	
3910.03	Interne Verrechnung Bibliotheksabos	5'000.00					
4231.01	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		15'000.00		14'800.00		13'124.50
4500.00	Entnahme aus Papierkasse		30'000.00				
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		3'720.00		7'110.00		7'222.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden						-6.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'530'520.00</b>	<b>900'530.00</b>	<b>2'344'670.40</b>	<b>863'110.00</b>	<b>2'302'124.82</b>	<b>800'771.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'629'990.00</i>		<i>1'481'560.40</i>		<i>1'501'353.82</i>
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>2'530'520.00</b>	<b>900'530.00</b>	<b>2'344'670.40</b>	<b>863'110.00</b>	<b>2'302'124.82</b>	<b>800'771.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'629'990.00</i>		<i>1'481'560.40</i>		<i>1'501'353.82</i>
3020.00	Löhne Schulämter	17'200.00		24'640.00		22'800.00	
3020.02	Löhne Informatik-Support					143'412.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'110.00		1'590.00		10'711.11	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					16'026.66	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung					208.89	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		360.00		2'409.66	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					338.40	
3104.00	Schulmaterial Bezirksschule	153'000.00		140'000.00		135'067.16	
3104.01	Schulmaterial SeReal	109'000.00		82'000.00		88'895.24	
3104.02	Schulmaterial Textiles Werken (ab 2022: Technisches und Textiles Gestalten)	64'100.00		63'000.00		26'059.16	
3104.03	Schulmaterial Werken (bis 2021)					20'349.95	
3104.04	Schulsportmaterial	14'000.00		12'000.00		12'015.80	
3104.05	Schutzmaterial					637.60	
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	62'000.00		64'000.00		51'533.80	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	37'500.00		44'000.00		22'554.47	
3130.00	Telefongebühren	5'000.00		6'000.00		4'591.60	
3130.01	Busabonnemente	9'500.00		6'000.00		9'504.70	
3130.02	Prävention	19'500.00		16'584.00			
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	63'400.00		20'000.00		74'835.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'300.00		82'000.00		20'888.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Schulanlässe	2'000.00		2'000.00		1'262.50	
3171.02	Auslagen Projektwochen	15'700.00		16'250.00		8'268.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'960.00		69'046.40		68'853.25	
3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden	33'000.00		8'000.00		40'561.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	1'638'000.00		1'554'500.00		1'381'781.20	
3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	1'000.00		300.00		230.55	
3910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit	117'000.00		109'400.00		115'046.40	
3910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente	23'000.00		23'000.00		23'280.00	
4500.00	Entnahme aus Papierkasse		77'000.00		82'000.00		
4612.00	Betriebskostenanteil Schulgelder von Gemeinden		823'530.00		781'110.00		780'983.00
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden						19'788.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>2'691'165.00</b>	<b>1'970'100.00</b>	<b>1'294'850.00</b>	<b>585'500.00</b>	<b>1'263'975.57</b>	<b>621'393.69</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>721'065.00</i>		<i>709'350.00</i>		<i>642'581.88</i>
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>721'065.00</b>		<b>1'294'850.00</b>	<b>585'500.00</b>	<b>1'263'975.57</b>	<b>621'393.69</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>721'065.00</i>		<i>709'350.00</i>		<i>642'581.88</i>
3020.00	Löhne Lehrpersonen, Schulleitung			1'008'000.00		958'213.55	
3020.09	Erstattung von Löhnen					-7'676.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			66'000.00		62'360.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			76'000.00		72'603.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			8'500.00		7'992.85	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			15'000.00		14'037.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			5'650.00		5'063.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		1'965.00	
3104.00	Schulmaterial			7'000.00		7'089.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			11'500.00		10'650.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefongebühren			1'500.00		1'690.25	
3130.02	Leistungen Stadtsaal			4'000.00		3'915.00	
3150.00	Unterhalt, Anschaffungen Mobilien und Instrumente			15'500.00		15'201.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'700.00		1'840.00	
3170.01	Schulanlässe			15'000.00		50'378.74	
3612.00	Beitrag an Regionale Musikschule	666'065.00					
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal			7'500.00		7'500.00	
3637.00	Beiträge an Eltern, Familienrabatte	55'000.00		50'000.00		50'905.40	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					244.80	
4231.00	Elternbeiträge				505'000.00		502'472.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				7'500.00		15'986.95
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden / HPS				50'000.00		52'555.80
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen				23'000.00		50'378.74
<b>2146</b>	<b>Regionale Musikschule</b>	<b>1'970'100.00</b>	<b>1'970'100.00</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen, Schulleitung, Sekretariat	1'541'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	99'000.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	129'000.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	14'500.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22'500.00					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10'000.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00					
3100.00	Büromaterial	7'500.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Musikinstrumente	12'000.00					
3113.00	Hardware	4'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600.00					
3130.01	Porti	1'500.00					
3130.02	Verbandsbeiträge	5'000.00					
3130.03	Telefongebühren	2'000.00					
3130.05	Leistungen Stadtsaal	9'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	15'500.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00					
3169.00	Miete Musikinstrumente	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00					
3170.01	Schulanlässe	9'000.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00					
3612.01	Verwaltungsentschädigung Finanzen/Personal	12'000.00					
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	18'000.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00					
4231.00	Elternbeiträge		868'540.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Vertragsgemeinden		1'034'060.00				
4612.01	Entschädigungen von Nicht-Vertragsgemeinden		28'500.00				
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		31'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'470'619.00</b>	<b>558'340.00</b>	<b>3'263'128.35</b>	<b>577'880.00</b>	<b>3'279'219.35</b>	<b>584'843.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'912'279.00</i>		<i>2'685'248.35</i>		<i>2'694'376.20</i>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'115'502.00</b>	<b>553'540.00</b>	<b>2'888'441.35</b>	<b>573'080.00</b>	<b>2'953'769.95</b>	<b>580'443.15</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'561'962.00</i>		<i>2'315'361.35</i>		<i>2'373'326.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	539'750.00		416'510.00		551'187.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'330.00		26'370.00		35'261.06	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	40'760.00		22'700.00		28'996.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'930.00		13'080.00		15'061.04	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'710.00		5'930.00		7'923.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'640.00		1'230.00		1'240.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'750.00		80'000.00		80'242.03	
3110.00	Anschaffung Mobilien, Fahrzeuge, Geräte	5'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	395'000.00		405'000.00		349'697.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'940.00		24'373.35		24'602.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	48'000.00		46'000.00		46'441.26	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	71'200.00		11'500.00		5'933.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	213'800.00		216'200.00		229'682.53	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar					12'999.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'200.00		3'655.42	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'188'852.00		1'197'798.00		1'107'800.00	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	290'200.00		296'910.00		286'450.54	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'160.00		10'250.00		9'600.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	1'730.00		2'490.00		7'348.25	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	80'550.00		69'500.00		94'565.43	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	44'500.00		34'400.00		50'082.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						898.20
4472.00	Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften		10'000.00		10'000.00		15'929.15
4612.00	Anlagekostenanteil Schulgelder von anderen Gemeinden		453'540.00		473'080.00		465'080.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						8'535.80
4920.00	Interne Verrechnung ausserschulische Benützung Turnhallen		90'000.00		90'000.00		90'000.00
<b>2171</b>	<b>Kindergarten Liegenschaften</b>	<b>355'117.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>374'687.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>325'449.40</b>	<b>4'400.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'317.00</i>		<i>369'887.00</i>		<i>321'049.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'650.00		80'130.00		88'915.11	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-661.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'230.00		5'150.00		5'721.34	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'180.00		2'490.00		2'581.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'580.00		2'670.00		1'989.70	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	950.00		1'160.00		1'285.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	130.00		130.00		108.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		27'624.16	
3110.00	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Mobilien	5'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000.00		43'000.00		41'040.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		3'500.00		3'861.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'700.00		4'738.60	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	33'000.00		15'000.00		8'143.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	47'000.00		65'100.00		10'751.09	
3160.00	Miete Kindergarten Hottigergasse	30'600.00		30'600.00		30'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00		318.77	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'377.00		35'377.00		65'254.85	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	3'050.00		3'420.00		3'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	580.00		830.00		608.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	29'290.00		38'230.00		26'285.98	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	11'900.00		12'800.00		3'082.45	
4472.00	Vergütung für Benützung Kindergarten Liegenschaften		4'800.00		4'800.00		4'400.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>670'790.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>638'120.00</b>	<b>344'000.00</b>	<b>617'108.97</b>	<b>296'237.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'790.00</i>		<i>294'120.00</i>		<i>320'871.37</i>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>670'790.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>638'120.00</b>	<b>344'000.00</b>	<b>617'108.97</b>	<b>296'237.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'790.00</i>		<i>294'120.00</i>		<i>320'871.37</i>
3020.04	Löhne Tagesstrukturen/Mittagstisch GMS					148'366.10	
3020.05	Löhne Tagesstrukturen Spittelhof	146'650.00		150'000.00		150'805.10	
3020.06	Löhne Tagesstrukturen GMS	146'690.00		125'000.00			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'684.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'880.00		17'690.00		19'190.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'060.00		14'800.00		18'056.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'110.00		5'150.00		5'302.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'240.00		3'980.00		4'367.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	960.00		1'100.00		790.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'400.00		13'600.00		3'460.20	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'116.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'016.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'500.00		4'500.00		1'496.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Verpflegungskosten	128'000.00		117'000.00		99'311.95	
3130.01	übrige Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00		20'487.40	
3130.02	Telefongebühren	2'400.00		2'400.00		2'120.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		2'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
3171.00	Exkursionen TS Spittelhof	2'000.00		1'000.00		104.00	
3637.00	Betreuungsgutscheine	80'000.00		80'000.00		61'750.92	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					650.00	
3920.00	Interne Verrechnung Miete Tagesstrukturen GMS (Kuttlerei)	46'800.00		46'800.00		46'800.00	
3920.05	Interne Verrechnung Miete Spittelhof	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
4260.00	Elternbeiträge		359'000.00		340'000.00		283'334.00
4260.03	Übrige Beiträge Tagesstrukturen		1'000.00		4'000.00		1'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund						11'903.60
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>1'764'620.00</b>	<b>101'500.00</b>	<b>1'672'040.00</b>	<b>109'100.00</b>	<b>1'074'251.96</b>	<b>35'479.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'663'120.00</i>		<i>1'562'940.00</i>		<i>1'038'772.26</i>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>1'005'280.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>919'610.00</b>	<b>46'600.00</b>	<b>957'845.90</b>	<b>35'606.70</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>959'280.00</i>		<i>873'010.00</i>		<i>922'239.20</i>
3000.00	Entschädigung Schulpflege					60'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'190.00		291'320.00		268'163.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'070.00		18'740.00		20'861.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	31'490.00		30'090.00		25'402.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'670.00		4'320.00		4'174.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'730.00		4'210.00		4'688.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'570.00		1'220.00		927.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		14'000.00		11'530.60	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00				
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00		2'076.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00	5'000.00		1'777.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	7'000.00	4'000.00		6'284.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	85'000.00		70'782.45	
3130.02	Dienstleistungen IT				74'244.55	
3130.03	Kompetenzsumme Schulpflege				9'684.10	
3130.04	Kompetenzsumme Schulleitung	7'000.00	4'500.00		4'021.25	
3134.00	Schülerunfallversicherung	7'000.00	6'000.00		6'192.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'400.00	10'400.00		7'271.80	
3170.01	Schulanlässe	23'200.00	21'500.00		17'613.05	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	30'000.00	30'000.00		30'000.00	
3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	349'000.00	313'200.00		264'314.90	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	62'400.00	43'180.00		42'860.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	11'060.00	18'930.00		12'974.95	
3920.00	Interne Verrechnung Mieten	12'000.00	12'000.00		12'000.00	
4632.00	Besoldungsanteil von Gemeinden			46'600.00		35'606.70
<b>2191</b>	<b>Schulinformatik, Volksschule Sonstiges</b>	<b>529'510.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>534'730.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>19'839.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>486'510.00</i>		<i>484'730.00</i>	<i>19'966.60</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	265'000.00	265'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'100.00	17'100.00			
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'500.00	31'800.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	440.00	360.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'840.00	3'840.00			
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	630.00	630.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00	14'000.00		4'830.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter Volksschule	6'000.00		6'000.00		7'076.10	
3130.01	Leistungen Stadtsaal	11'000.00		11'000.00			
3130.02	Dienstleistungen Dritter Schulinformatik	109'000.00		98'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Netzwerk)	15'000.00		15'000.00			
3171.00	Auslagen Sommerlager			12'000.00		1'644.60	
3171.01	Auslagen Skilager	60'000.00		60'000.00		6'288.90	
4260.00	Elternbeiträge Sommerlager				6'000.00		
4260.01	Elternbeiträge Skilager		43'000.00		44'000.00		
4631.00	Beiträge Jugend+Sport Skilager						-127.00
<b>2192</b>	<b>Kinderfest</b>	<b>229'830.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>217'700.00</b>	<b>12'500.00</b>	<b>96'566.46</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>217'330.00</i>		<i>205'200.00</i>		<i>96'566.46</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'900.00		17'000.00		2'566.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
3111.00	Anschaffung Mobilien	1'000.00		1'000.00		339.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	117'000.00		111'000.00		54'646.10	
3171.00	Verpflegung	38'000.00		38'000.00		35'188.55	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	43'930.00		41'700.00		1'905.56	
3910.08	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	6'000.00		6'000.00		1'920.00	
4240.00	Patent- und Platzgebühren		8'500.00		8'500.00		
4250.00	Verkauf Festkarten		4'000.00		4'000.00		
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>7'585'876.00</b>	<b>7'275'876.00</b>	<b>6'881'095.60</b>	<b>6'536'095.60</b>	<b>6'816'309.00</b>	<b>6'497'928.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'000.00</i>		<i>345'000.00</i>		<i>318'380.20</i>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>7'585'876.00</b>	<b>7'275'876.00</b>	<b>6'881'095.60</b>	<b>6'536'095.60</b>	<b>6'816'309.00</b>	<b>6'497'928.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'000.00</i>		<i>345'000.00</i>		<i>318'380.20</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>350'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>405'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>367'859.70</b>	<b>49'479.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>310'000.00</i>		<i>345'000.00</i>		<i>318'380.20</i>
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	100'000.00		85'000.00		92'530.00	
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen	250'000.00		320'000.00		275'329.70	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		40'000.00		60'000.00		49'479.50
<b>2201</b>	<b>Heilpädagogische Schule (HPS)</b>	<b>7'235'876.00</b>	<b>7'235'876.00</b>	<b>6'476'095.60</b>	<b>6'476'095.60</b>	<b>6'448'449.30</b>	<b>6'448'449.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'760.00		44'890.00		47'896.35	
3020.00	Löhne Lehrpersonen Betreuung	982'020.00		1'057'750.00		1'002'479.60	
3020.01	Löhne Lehrpersonen Therapie	165'370.00		254'800.00		215'569.10	
3020.02	Löhne Praktika/Lernende FaBe	79'500.00		90'000.00		91'864.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-61'457.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	83'790.00		93'040.00		84'346.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	93'420.00		112'650.00		96'267.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	18'200.00		26'880.00		24'139.05	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	18'830.00		20'910.00		19'143.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'010.00		6'030.00		97'531.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen	35'000.00		35'000.00		44'326.60	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'016.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		6'005.70	
3100.00	Büromaterial	15'700.00		15'400.00		18'690.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'000.00		5'165.65	
3104.00	Lehrmittel	65'700.00		64'700.00		61'007.56	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Schulmobiliar	69'000.00		60'000.00		86'545.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		36'000.00		15'471.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Verpflegungskosten Lernende	130'000.00		130'000.00		127'990.25	
3130.02	Berufspraktikum / Beschäftigung Werkstufe im AZB Strengelbach	25'000.00		25'000.00		14'100.00	
3130.03	Externe Schülertransporte	270'000.00		270'000.00		205'581.80	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	8'900.00		8'700.00		7'317.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000.00		30'000.00		32'335.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100.00		2'400.00		2'400.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000.00		52'000.00		13'944.65	
3171.01	Ausbildung Lernende, Schulanlässe	62'500.00		57'200.00		43'166.73	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	518'404.00		517'315.60		511'315.60	
3409.01	Vorschussverzinsung	80'300.00		82'500.00		82'236.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	84'000.00		80'000.00		82'307.80	
3612.01	Entschädigung an BZZ für Betriebskosten	323'830.00		295'250.00		297'546.46	
3612.02	Entschädigungen an Einwohnergemeinde für Schwimmbadausweise	2'900.00					
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00			
3631.00	Besoldungen Kanton Ausbildung	2'192'480.00		2'202'710.00		1'994'896.55	
3631.01	Besoldungen Kanton Therapie	182'280.00		149'740.00		160'429.90	
3631.02	Besoldungen Kanton Schulleitung	245'500.00		156'160.00		145'943.20	
3631.03	Besoldungen Kanton BBK	93'180.00					
3631.10	Sozialversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	213'000.00		198'180.00		186'886.85	
3631.11	Personalversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	271'340.00		250'860.00		225'821.95	
3631.12	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge Besoldungen Kanton	10'040.00		9'030.00		8'440.15	
3631.20	Beiträge an den Kanton (Plafonierung Rücklagenfonds)	300'000.00					
4260.00	Elternbeiträge Verpflegungskosten		90'000.00		100'000.00		91'490.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Elternbeiträge Lagerkosten		9'000.00		9'000.00		875.00
4260.02	Rückerstattungen Physiotherapie / Übrige Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		38'230.50
4510.00	Entnahmen aus Rücklagenfonds		300'000.00				
4631.00	Kantonsbeiträge Schulung		5'551'176.00		5'051'725.60		5'194'338.80
4631.02	Kantonsbeiträge Transportpauschale		270'000.00		270'000.00		205'581.80
4631.04	Instandhaltungspauschale Kanton		139'380.00		151'370.00		145'313.20
4631.05	Kantonsbeiträge behinderungsspezifische Beratung		80'000.00		120'000.00		15'600.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden		766'320.00		744'000.00		757'020.00
9010.00	Ertragsüberschuss	372'822.00				449'778.40	
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>915'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>912'805.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>915'000.00</i>		<i>870'000.00</i>		<i>912'805.50</i>
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>915'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>912'805.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>915'000.00</i>		<i>870'000.00</i>		<i>912'805.50</i>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>915'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>912'805.50</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>915'000.00</i>		<i>870'000.00</i>		<i>912'805.50</i>
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	550'000.00		520'000.00		548'105.50	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	365'000.00		350'000.00		364'700.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>20'200.00</b>		<b>10'200.00</b>		<b>28'950.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'200.00</i>		<i>10'200.00</i>		<i>28'950.00</i>
<b>299</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>20'200.00</b>		<b>10'200.00</b>		<b>28'950.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'200.00</i>		<i>10'200.00</i>		<i>28'950.00</i>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>20'200.00</b>		<b>10'200.00</b>		<b>28'950.00</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		20'200.00		10'200.00		28'950.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		200.00	
3637.01	Schulgelder an Privatschulen	20'000.00		10'000.00		28'750.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>4'988'089.50</b>	<b>1'019'900.00</b>	<b>4'818'217.80</b>	<b>1'077'900.00</b>	<b>4'360'865.01</b>	<b>803'868.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		3'968'189.50		3'740'317.80		3'556'996.67
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>98'262.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>95'382.15</b>	<b>5'000.00</b>	<b>64'063.15</b>	<b>1'500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		93'262.00		90'382.15		62'563.15
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>93'262.00</b>		<b>90'382.15</b>		<b>62'563.15</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		93'262.00		90'382.15		62'563.15
<b>3111</b>	<b>Museum</b>	<b>93'262.00</b>		<b>90'382.15</b>		<b>62'563.15</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		93'262.00		90'382.15		62'563.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		102.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung	28'000.00		29'000.00		24'132.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'800.00		3'747.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	9'000.00		6'000.00		1'084.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'618.00		27'618.00		27'618.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeitrag an Ortsbürgergemeinde für Fassadensanierung Pulverturm	21'714.00		21'714.15		5'715.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	730.00		350.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'400.00		900.00		162.70	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.00	Beiträge an Gebäuderenovationen	5'000.00		5'000.00		1'500.00	
4512.00	Entnahme aus Fonds Renovationen Altstadt		5'000.00		5'000.00		1'500.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>2'347'996.50</b>	<b>596'500.00</b>	<b>2'356'669.50</b>	<b>645'000.00</b>	<b>2'035'778.97</b>	<b>498'181.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		1'751'496.50		1'711'669.50		1'537'597.25
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>902'239.00</b>	<b>152'500.00</b>	<b>918'790.00</b>	<b>173'500.00</b>	<b>958'585.27</b>	<b>156'902.48</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		749'739.00		745'290.00		801'682.79
<b>3210</b>	<b>Stadtbibliothek</b>	<b>902'239.00</b>	<b>152'500.00</b>	<b>918'790.00</b>	<b>173'500.00</b>	<b>958'585.27</b>	<b>156'902.48</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		749'739.00		745'290.00		801'682.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405'230.00		397'550.00		422'902.41	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'042.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'200.00		25'620.00		27'085.47	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'820.00		33'630.00		36'647.74	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'130.00		7'620.00		8'044.89	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'110.00		5'750.00		6'086.67	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'880.00		1'790.00		1'836.06	
3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'000.00		5'979.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00			
3103.00	Anschaffung Medien, Bestandespflege	76'000.00		80'000.00		83'471.52	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte	7'000.00				4'469.24	
3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000.00		35'000.00		28'602.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'700.00		35'700.00		59'441.19	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Buchbinderkosten	4'000.00		4'000.00		3'567.00	
3130.02	Aufarbeitung und Erschliessung Stadtarchiv	37'000.00		30'000.00		30'552.10	
3130.03	Veranstaltungen und PR-Projekte	11'000.00		9'000.00		8'531.10	
3130.04	Telefon-/Verbindungsgebühren	4'500.00		3'200.00		2'295.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'600.00		6'640.75	
3137.10	Pauschalsteuer	1'000.00		1'000.00		907.26	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	23'000.00		23'000.00		27'662.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'250.00		4'000.00		3'338.04	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'549.00		74'550.00		74'550.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	63'030.00		105'260.00		83'247.20	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	24'540.00		22'130.00		28'844.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	1'100.00		1'390.00		1'032.92	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'600.00		3'000.00		4'892.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		135'000.00		145'000.00		115'221.18
4512.00	Entnahme aus Bibliotheksfonds		5'000.00		5'000.00		10'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		5'000.00		5'000.00		750.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'500.00		2'500.00		2'517.55
4632.00	Beitrag von Ortsbürgergemeinde				16'000.00		2'013.75
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						26'400.00
4910.03	Interne Verrechnung Bibliotheksabos		5'000.00				
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>294'490.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>275'980.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>210'192.01</b>	<b>170'773.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>99'490.00</i>		<i>80'980.00</i>		<i>39'418.71</i>
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>294'490.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>275'980.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>210'192.01</b>	<b>170'773.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>99'490.00</i>		<i>80'980.00</i>		<i>39'418.71</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'150.00		52'930.00		40'680.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'547.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'980.00		3'390.00		2'480.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'070.00		4'210.00		3'321.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	940.00		1'070.00		737.20	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	890.00		760.00		557.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	330.00		300.00		191.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		20'000.00		26'637.91	
3130.00	Honorare, Tantiemen Künstler/-innen	129'000.00		125'000.00		91'994.54	
3130.01	Quellensteuern Künstler/-innen	2'000.00		2'000.00		66.50	
3130.02	Dienstleistungen Ticketing	6'000.00		6'000.00		9'297.03	
3130.03	Telefongebühren	1'000.00					
3130.04	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'206.33	
3130.05	Leistungen Stadtsaal	30'000.00		25'000.00		16'471.00	
3137.00	Suisa-Gebühren	5'000.00		5'000.00		2'750.95	
3170.00	Organisationskosten und Spesen	9'000.00		12'000.00		6'092.35	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	9'370.00		13'160.00		7'760.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'760.00		3'160.00		1'494.00	
4240.00	Eintrittsgebühren		115'000.00		115'000.00		115'963.30
4290.00	Erträge aus Sponsoring		40'000.00		45'000.00		20'000.00
4290.01	Erträge aus Inserateverkäufen		10'000.00		10'000.00		9'810.00
4512.00	Entnahme aus Kulturfonds		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4631.00	Beitrag Kuratorium		25'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>1'151'267.50</b>	<b>249'000.00</b>	<b>1'161'899.50</b>	<b>276'500.00</b>	<b>867'001.69</b>	<b>170'505.94</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>902'267.50</i>		<i>885'399.50</i>		<i>696'495.75</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>319'300.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>354'240.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>246'666.30</b>	<b>14'624.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>316'300.00</i>		<i>336'740.00</i>		<i>232'041.55</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'320.00		103'550.00		53'256.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'440.00		6'670.00		3'437.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'740.00		8'330.00		4'168.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'220.00		1'980.00		1'019.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'220.00		1'500.00		772.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	470.00		630.00		265.95	
3119.00	Beitrag an Kunsthaus	48'000.00		45'000.00		45'000.00	
3130.00	Honorare Glockenspiel	4'500.00		4'500.00		6'255.50	
3130.01	Telefongebühren	500.00		500.00			
3130.03	übrige Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		8'247.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00				1'807.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	7'000.00		3'000.00		523.40	
3160.00	Miete Stiftsgebäude	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'000.00		1'662.70	
3170.02	Bundesfeier	16'000.00		14'000.00			
3636.00	Beiträge an kulturelle Vereine und Anlässe	103'000.00		125'000.00		95'792.40	
3636.01	Beitrag Neujahrsblatt	9'000.00		9'000.00		10'624.75	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	12'780.00		13'160.00		10'520.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	5'110.00		6'320.00		2'635.20	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	1'100.00		500.00		78.50	
4512.00	Entnahme aus Fonds Zofinger Neujahrsblatt		3'000.00		3'000.00		4'624.75
4512.01	Entnahme aus Kulturfonds				14'500.00		10'000.00
<b>3291</b>	<b>Stadtsaal</b>	<b>562'445.50</b>	<b>241'000.00</b>	<b>559'317.50</b>	<b>254'000.00</b>	<b>367'637.80</b>	<b>148'982.19</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>			321'445.50		305'317.50		218'655.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'240.00		265'940.00		179'044.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'810.00		17'110.00		10'609.43	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'010.00		16'700.00		11'466.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'760.00		6'460.00		3'625.48	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'780.00		3'850.00		2'383.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	990.00		940.00		551.82	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		264.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		7'500.00		2'599.40	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	20'500.00		17'500.00		5'671.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung	62'000.00		62'000.00		43'685.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'620.00		8'960.00		4'012.95	
3130.01	Telefongebühren	2'750.00		750.00		955.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		7'500.00		7'499.95	
3137.10	Pauschalsteuer	9'700.00		9'700.00		4'731.17	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	87'500.00		90'000.00		59'841.50	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	14'100.00		12'800.00		9'668.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'440.00		1'440.00		1'459.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'818.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	10'480.00		11'680.00		11'120.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	3'930.00		5'200.00		2'097.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	730.00		700.00			
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	5'287.50		5'287.50		51.60	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro			6'300.00		6'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 7.7 %		110'000.00		120'000.00		40'042.45
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.1 %						257.85

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Dienstleistungen Dritter zur Weiterverrechnung		-16'000.00		-13'000.00		-5'330.65
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistung. 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		45'000.00		45'000.00		42'734.00
4250.00	Verkäufe (Getränke und Buffet) 7.7 %		35'000.00		35'000.00		24'464.70
4250.01	Einkäufe (Getränke und Buffet) zum Wiederverkauf		-15'000.00		-15'000.00		-12'791.06
4250.02	Verkäufe (Getränke und Buffet) 0.0 % (Leistungen für gleiches Gemeinwesen)		2'000.00		2'000.00		5'316.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 7.7 %		55'000.00		55'000.00		28'255.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaft. 0.0 % (Leistungen gl. Gemeinwesen)		25'000.00		25'000.00		26'033.00
<b>3292</b>	<b>Wildpark und Volière</b>	<b>269'522.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>248'342.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>252'697.59</b>	<b>6'899.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>264'522.00</i>		<i>243'342.00</i>		<i>245'798.59</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Futtermittel	25'000.00		25'000.00		23'895.80	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	14'000.00		4'000.00		1'320.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		12'000.00		13'508.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		4'560.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		704.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'500.00		6'500.00		3'310.35	
3160.00	Pachtzins an Ortsbürgergemeinde	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'732.00		40'732.00		40'732.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	161'090.00		152'910.00		162'666.79	
4250.00	Verkäufe		5'000.00		5'000.00		6'899.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>2'541'831.00</b>	<b>418'400.00</b>	<b>2'366'166.15</b>	<b>427'900.00</b>	<b>2'261'022.89</b>	<b>304'186.62</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'123'431.00</i>		<i>1'938'266.15</i>		<i>1'956'836.27</i>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'631'870.00</b>	<b>347'400.00</b>	<b>1'548'875.15</b>	<b>356'900.00</b>	<b>1'434'910.97</b>	<b>282'083.32</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'284'470.00		1'191'975.15		1'152'827.65
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>889'277.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>893'258.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>820'979.70</b>	<b>6'102.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		879'277.00		883'258.00		814'877.70
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	7'700.00		7'700.00		1'003.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung	64'000.00		60'000.00		58'934.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'600.00		4'574.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten / Sportplätze	25'500.00		25'500.00		17'125.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'257.00		140'258.00		140'258.00	
3612.00	Entschädigung an BZZ für Trinerplatten	235'950.00		255'280.00		211'712.41	
3612.01	Verrechnung ausserschulische Benutzung Turnhallen (BZZ)	118'950.00		113'420.00		121'059.61	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	35'000.00		35'000.00		31'000.00	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	43'100.00		42'000.00		22'313.65	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	73'220.00		69'500.00		72'998.82	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3920.00	Int. Verr. ausserschulische Benützung Turnhallen (Roga, Stadtsaal, Bez, Mühlethal)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Sportanlagen		10'000.00		10'000.00		6'102.00
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>742'593.00</b>	<b>337'400.00</b>	<b>655'617.15</b>	<b>346'900.00</b>	<b>613'931.27</b>	<b>275'981.32</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		405'193.00		308'717.15		337'949.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00		40'000.00		38'169.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'580.00		2'580.00		1'525.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'190.00		1'540.00		1'342.15	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	580.00		580.00		350.50	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		2'000.00		1'623.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		36'115.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	160'000.00		67'000.00		16'993.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung	100'000.00		100'000.00		98'002.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		21'146.84	
3130.01	Telefongebühren	2'500.00		2'500.00		2'257.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		5'190.90	
3137.10	Pauschalsteuer	9'000.00		9'000.00		6'868.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	50'000.00		52'700.00		51'097.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		11'712.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'213.00		24'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			20'247.15		20'249.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	5'060.00		5'660.00		5'300.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	680.00		450.00		500.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	274'590.00		257'160.00		295'485.81	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000.00		260'000.00		192'108.82
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'130.80
4470.00	Pachtzins Restaurant		27'500.00		27'500.00		22'061.70
4612.01	Entschädigungen Schwimmbadausweise von HPS		2'900.00		2'400.00		2'920.00
4910.01	Interne Verrechnung Schwimmbadabonnemente an Schule		53'000.00		53'000.00		54'760.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>909'961.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>817'291.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>826'111.92</b>	<b>22'103.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>838'961.00</i>		<i>746'291.00</i>		<i>804'008.62</i>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>224'090.00</b>		<b>219'460.00</b>		<b>207'757.79</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>224'090.00</i>		<i>219'460.00</i>		<i>207'757.79</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'540.00		45.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			160.00		2.88	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			260.00		3.42	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			50.00		1.08	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			40.00		0.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			10.00		0.18	
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte Spielplätze	500.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Spittelhof	20'000.00		18'000.00		16'996.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien Spittelhof	1'700.00		1'700.00		1'723.10	
3143.00	Unterhalt Spielplatz/Umgebung Spittelhof	1'800.00		1'800.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten Spittelhof	19'000.00		15'000.00		8'829.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen					0.53	
3612.00	Beitrag an zofingenregio für Massnahmen reg. Naherholungskonzept	3'700.00		3'600.00			
3636.00	Beitrag an Freizeitanlage Spittelhof	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
3636.01	Beitrag an Ludothek	20'000.00		20'000.00		18'426.45	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	29'290.00		27'800.00		35'404.16	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	3'100.00		2'500.00		1'324.40	
<b>3421</b>	<b>Parkanlagen</b>	<b>540'400.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>478'570.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>506'661.43</b>	<b>1'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>539'400.00</i>		<i>477'570.00</i>		<i>505'661.43</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'500.00		25'000.00		25'103.76	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	10'000.00		10'000.00		8'813.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	200.00		200.00		156.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		48'622.93	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	25'000.00		25'000.00		30'547.95	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	424'700.00		368'370.00		393'417.14	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4512.00	Entnahme aus Fonds Blumenschmuck Rathaus		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>3422</b>	<b>Ferienheim Adelboden</b>	<b>145'471.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>119'261.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>111'692.70</b>	<b>21'103.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'471.00</i>		<i>49'261.00</i>		<i>90'589.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'000.00		47'230.00		46'133.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-457.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'100.00		3'050.00		2'947.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'170.00		3'220.00		3'240.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	690.00		900.00		849.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	700.00		690.00		662.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	260.00		270.00		221.40	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00		286.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'200.00		4'000.00		5'181.55	
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	9'900.00		1'000.00		6'207.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'500.00		11'500.00		3'379.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'660.00		3'910.00		2'694.20	
3130.01	Telefongebühren	500.00		600.00		389.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'571.05	
3137.00	Steuern	1'300.00		1'300.00		1'137.10	
3137.01	Kur- und Beherbergungstaxen	4'000.00		8'000.00		2'838.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	27'600.00		13'400.00		15'265.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'791.00		11'791.00		11'791.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten					50.00	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	4'600.00		2'400.00		3'304.10	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		70'000.00		70'000.00		21'103.30
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>19'176'792.00</b>	<b>15'301'200.00</b>	<b>17'665'061.10</b>	<b>14'400'914.00</b>	<b>18'089'254.50</b>	<b>14'348'618.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'875'592.00</i>		<i>3'264'147.10</i>		<i>3'740'635.61</i>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>18'195'612.00</b>	<b>15'300'700.00</b>	<b>16'843'626.10</b>	<b>14'400'414.00</b>	<b>17'209'337.71</b>	<b>14'348'118.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'443'212.10</i>		<i>2'861'218.82</i>
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>18'195'612.00</b>	<b>15'300'700.00</b>	<b>16'843'626.10</b>	<b>14'400'414.00</b>	<b>17'209'337.71</b>	<b>14'348'118.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'443'212.10</i>		<i>2'861'218.82</i>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'894'912.00</b>		<b>2'443'212.10</b>		<b>2'861'218.82</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'894'912.00</i>		<i>2'443'212.10</i>		<i>2'861'218.82</i>
3320.90	Planmässige Abschreibungen Planung Neu-/Umbau und Alterswohnungen Seniorenzentrum					217'555.50	
3611.00	Entschädigung an Kanton für Clearingstelle	5'500.00		4'000.00		4'079.20	
3631.00	Beiträge an Kanton für Pflegefinanzierung	2'750'000.00		2'300'000.00		2'495'621.02	
3631.01	Beiträge an stationäre Pflegeeinrichtungen im Rahmen der subsidiären Kostengutsprachen	12'000.00		12'000.00		5'000.00	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Arbeitsgruppe Pflege	6'200.00		6'000.00		17'751.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Seniorenzentrum	121'212.00		121'212.10		121'212.10	
<b>4121</b>	<b>Seniorenzentrum</b>	<b>14'593'500.00</b>	<b>14'593'500.00</b>	<b>13'708'514.00</b>	<b>13'708'514.00</b>	<b>13'642'971.34</b>	<b>13'642'971.34</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'371'600.00		7'632'700.00		7'930'343.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	547'200.00		485'700.00		487'665.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	609'300.00		543'900.00		548'822.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	121'600.00		125'000.00		146'598.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	122'500.00		108'600.00		110'487.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	113'000.00		85'800.00		88'413.50	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	4'560.00		4'690.00		4'731.85	
3064.00	Überbrückungsrenten					4'839.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	109'600.00		128'280.00		61'494.66	
3091.00	Personalwerbung	7'000.00		5'000.00		3'891.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'500.00		32'500.00		55'306.20	
3100.00	Büromaterial	17'000.00		14'000.00		28'051.38	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Haushalt	161'000.00		169'600.00		137'291.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		18'000.00		6'793.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'300.00		4'000.00		3'727.70	
3105.00	Lebensmittel und Getränke	785'000.00		714'000.00		631'604.05	
3106.00	Medizinisches Material	92'500.00		344'400.00		362'285.86	
3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	105'600.00		108'500.00		22'856.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung	375'900.00		338'400.00		325'868.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	168'800.00		148'050.00		186'104.47	
3130.01	Kommunikation	55'000.00		51'000.00		53'141.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Dienstleistungen Rechenzentrum Ruf)			12'000.00		63'822.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'500.00		35'100.00		33'281.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	451'300.00		465'950.00		360'530.37	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'500.00		64'500.00		74'329.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'500.00		9'400.00	
3180.00	Erhöhung Wertberichtigung (Delkredere)					30'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70'000.00		50'000.00		47'699.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	42'500.00		33'600.00		34'776.76	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	14'973.00		14'973.00		14'974.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	870'659.00		870'659.00		870'660.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	101'816.00		101'816.35		101'816.35	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	38'654.00		38'653.70		38'653.70	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	494'400.00		522'600.00		395'914.25	
3612.00	Verwaltungsentschädigung Finanzen / Personal	172'000.00		42'000.00		54'653.00	
3612.01	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Informatik-Kosten	231'200.00		260'040.00		239'639.00	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	72'500.00		72'500.00		72'500.00	
4220.00	Pensionstaxen		6'188'300.00		5'960'690.00		5'490'725.40
4220.01	Pflegetaxen		5'012'300.00		4'418'774.00		4'149'570.90
4220.02	Betreuungstaxen		2'568'000.00		2'260'550.00		2'034'420.00
4220.03	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen		15'200.00		313'100.00		262'856.90
4250.00	Rückerstattungen Küche		185'000.00		170'000.00		184'188.05
4250.01	Erlös Restaurant / Cafeteria		236'000.00		245'000.00		170'514.35
4260.00	Übrige Erträge aus Leistungen für Bewohner		134'000.00		114'000.00		153'375.85
4260.01	Rückerstattungen Dritter		70'900.00		63'800.00		108'841.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		45'500.00		53'200.00		44'625.00
4612.00	Entschädigungen Einwohnergemeinde für Leistungen Seniorenzentrum				5'000.00		5'000.00
4612.01	Entschädigungen / Erträge aus Leistungen für Alterswohnungen Rosenberg		138'300.00		104'400.00		110'840.20
9010.00	Ertragsüberschuss, Einlage in Fonds SZ	100'538.00		50'501.95			
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds SZ						928'013.44

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4122</b>	<b>Alterswohnungen Rosenberg</b>	<b>707'200.00</b>	<b>707'200.00</b>	<b>691'900.00</b>	<b>691'900.00</b>	<b>705'147.55</b>	<b>705'147.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Eigentümerlasten	50'000.00		35'000.00		47'773.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, SRK-Notruf	22'800.00		22'800.00		22'810.00	
3300.41	Abschreibungen Hochbauten VV	320'800.00		312'300.00		304'335.00	
3409.01	Interne Verrechnung Finanzaufwand	278'300.00		286'800.00		294'765.65	
3612.01	Entschädigung Verwaltungskosten an Seniorenzentrum	32'800.00		32'500.00		32'963.60	
3612.02	Entschädigung an Einwohnergemeinde für Führungs- und Gemeinkosten	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4240.00	Dienstleistungsertrag Bereitschaftspauschalen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
4470.00	Mietzinse		670'000.00		660'000.00		671'547.85
9011.00	Aufwandüberschuss, Entnahme aus Fonds		14'400.00		9'100.00		10'799.70
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>903'330.00</b>		<b>720'490.00</b>		<b>775'126.14</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		903'330.00		720'490.00		775'126.14
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>903'330.00</b>		<b>720'490.00</b>		<b>775'126.14</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		903'330.00		720'490.00		775'126.14
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>903'330.00</b>		<b>720'490.00</b>		<b>775'126.14</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		903'330.00		720'490.00		775'126.14
3130.01	Beiträge an Kinderspitex, Onkologie	80'000.00		28'000.00		75'420.25	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	96'500.00		85'000.00		83'714.00	
3634.00	Beiträge an Spitex Region Zofingen AG	720'000.00		600'000.00		609'322.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		100.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	730.00		1'390.00		569.89	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>65'350.00</b>	<b>500.00</b>	<b>64'980.00</b>	<b>500.00</b>	<b>64'338.85</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		64'850.00		64'480.00		63'838.85
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'460.00</b>		<b>57'970.00</b>		<b>58'448.85</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		58'460.00		57'970.00		58'448.85
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'460.00</b>		<b>57'970.00</b>		<b>58'448.85</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		58'460.00		57'970.00		58'448.85
3010.01	Löhne Schulzahnpflege	12'000.00		11'960.00		12'022.85	
3010.02	Löhne Lausbeauftragte			500.00		1'073.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	770.00		800.00		845.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20.00		30.00		26.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	170.00		180.00		189.85	
3106.00	Medizinisches Material	2'500.00		2'500.00		1'074.70	
3136.00	Honorare schulärztliche Untersuchungen	43'000.00		42'000.00		43'116.25	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-kosten					100.00	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'890.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'010.00</b>	<b>500.00</b>	<b>3'890.00</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		4'390.00		4'510.00		3'390.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'890.00</b>	<b>500.00</b>	<b>5'010.00</b>	<b>500.00</b>	<b>3'890.00</b>	<b>500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'390.00</i>		<i>4'510.00</i>		<i>3'390.00</i>
3010.00	Löhne Pilzkontrolle	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			80.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			20.00			
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			20.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120.00		120.00		120.00	
3160.00	Miete Pilzkontrolle	2'520.00		2'520.00		2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		500.00		500.00		500.00
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>12'500.00</b>		<b>35'965.00</b>		<b>40'451.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'500.00</i>		<i>35'965.00</i>		<i>40'451.80</i>
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>12'500.00</b>		<b>35'965.00</b>		<b>40'451.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'500.00</i>		<i>35'965.00</i>		<i>40'451.80</i>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>12'500.00</b>		<b>35'965.00</b>		<b>40'451.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'500.00</i>		<i>35'965.00</i>		<i>40'451.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			20'660.00		30'840.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'792.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'320.00		1'786.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			2'030.00		3'001.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			390.00		529.55	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			300.00		401.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			90.00		94.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Realisation Projekte Zukunftskafi 2019/2020			5'000.00			
3612.00	Entschädigung an Seniorenzentrum für Mitbenutzung Infrastruktur durch Fachstelle Gesundheit			3'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			2'860.00		3'180.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			315.00		410.20	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro	12'500.00					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>16'551'570.00</b>	<b>7'397'000.00</b>	<b>15'432'836.00</b>	<b>6'232'990.00</b>	<b>15'526'671.29</b>	<b>6'592'974.41</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'154'570.00</i>		<i>9'199'846.00</i>		<i>8'933'696.88</i>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>307'010.00</b>	<b>7'300.00</b>	<b>303'895.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>234'276.20</b>	<b>7'062.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>299'710.00</i>		<i>295'195.00</i>		<i>227'213.30</i>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>135'840.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>137'320.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>131'987.90</b>	<b>7'062.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'840.00</i>		<i>128'620.00</i>		<i>124'925.00</i>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>135'840.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>137'320.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>131'987.90</b>	<b>7'062.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'840.00</i>		<i>128'620.00</i>		<i>124'925.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'590.00		106'850.00		101'752.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'780.00		6'860.00		6'829.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'240.00		13'790.00		13'717.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'520.00		2'030.00		2'023.95	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'520.00		1'540.00		1'534.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	590.00		650.00		529.20	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton für die Führung der SVA-Zweigstelle		7'000.00		8'700.00		7'062.90

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>37'250.00</b>		<b>34'610.00</b>		<b>7'170.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		37'250.00		34'610.00		7'170.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>37'250.00</b>		<b>34'610.00</b>		<b>7'170.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		37'250.00		34'610.00		7'170.00
3061.00	Renten ehemalige Städt. Pensionskasse	8'890.00		8'890.00		8'892.00	
3061.09	Auflösung Rückstellung Renten ehem. Städt. Pensionskasse	-8'890.00		-8'890.00		-8'892.00	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	58'290.00		70'000.00		66'352.20	
3062.09	Auflösung Rückstellung Teuerungszulagen auf Renten	-58'290.00		-70'000.00		-66'352.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	37'250.00		34'610.00		7'170.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>133'920.00</b>	<b>300.00</b>	<b>131'965.00</b>		<b>95'118.30</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		133'620.00		131'965.00		95'118.30
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>133'920.00</b>	<b>300.00</b>	<b>131'965.00</b>		<b>95'118.30</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		133'620.00		131'965.00		95'118.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'500.00		20'660.00		21'600.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'862.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'390.00		1'320.00		1'190.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'290.00		2'030.00		2'000.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	310.00		390.00		352.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	310.00		300.00		267.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	120.00		90.00		62.60	
3100.00	Büromaterial	1'500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Projektkosten	5'000.00		6'000.00		4'399.20	
3130.01	Umsetzung Massnahmen gemäss Altersleitbild	4'000.00		5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
3171.00	Altersausflug	23'500.00		23'000.00			
3612.00	Entschädigung an Seniorenzentrum für Mitbenutzung Infrastruktur durch Fachstelle Alter			2'000.00		2'000.00	
3636.00	Beitrag an Pro Senectute für Leistungen Haushaltshilfe und übrige Dienstleistungen	70'000.00		65'000.00		59'736.50	
3636.01	Beitrag an Verein KISS Region Zofingen (Freiwilligenarbeit)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten			2'860.00		2'120.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten			315.00		250.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		300.00				
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>2'446'690.00</b>	<b>997'500.00</b>	<b>2'273'370.00</b>	<b>884'090.00</b>	<b>2'275'216.96</b>	<b>969'190.16</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'449'190.00</i>		<i>1'389'280.00</i>		<i>1'306'026.80</i>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>263'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>267'975.90</b>	<b>176'160.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>113'000.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>91'815.64</i>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>263'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>267'975.90</b>	<b>176'160.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>113'000.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>91'815.64</i>
3130.00	Dienstleistungen Alimenteninkasso Mittelland	3'000.00				5'150.50	
3637.00	Alimentenbevorschussung an private Haushalte	260'000.00		230'000.00		262'825.40	
4260.01	Rückerstattungen von Alimenten		150'000.00		120'000.00		176'160.26
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'602'190.00</b>	<b>847'500.00</b>	<b>1'498'040.00</b>	<b>764'090.00</b>	<b>1'496'444.76</b>	<b>777'038.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>754'690.00</i>		<i>733'950.00</i>		<i>719'405.86</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>955'155.00</b>	<b>781'500.00</b>	<b>1'498'040.00</b>	<b>764'090.00</b>	<b>1'496'444.76</b>	<b>777'038.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>173'655.00</i>		<i>733'950.00</i>		<i>719'405.86</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	654'770.00		927'070.00		914'312.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'063.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42'160.00		59'640.00		58'031.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'100.00		65'030.00		65'821.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'420.00		17'580.00		16'630.40	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'470.00		13'400.00		13'038.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'460.00		4'720.00		3'748.80	
3100.00	Büromaterial	12'300.00		17'500.00		12'879.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		7'000.00		8'118.63	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen und Geräte	2'500.00		18'000.00		13'646.79	
3120.00	Ver- und Entsorgung	500.00		5'500.00		4'112.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500.00		57'000.00		49'155.77	
3130.01	Telefongebühren	5'400.00		5'400.00		4'471.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter für Umsetzung Projekt "kinderfreundliche Stadt" (ab 2022)	5'000.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'100.00		1'057.72	
3160.00	Miete Jugendkulturzentrum			90'200.00		82'200.00	
3160.06	Miete Familienzentrum					14'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		34'062.39	
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende (ab 2022)			20'000.00			
3300.60	Abschreibungen Investitionen JKL			9'510.00		9'510.00	
3636.00	Beiträge an Projekte	19'500.00		39'000.00		70'086.28	
3636.02	übrige Beiträge an private Institutionen			1'900.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	39'595.00		66'300.00		72'200.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	33'480.00		30'490.00		42'723.00	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	28'000.00		30'700.00		16'300.00	
4250.00	Verkäufe				38'000.00		25'109.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						158.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulsozialarbeit		200'000.00		190'000.00		177'510.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden für Administration Betreuungsgutscheine		12'000.00		14'400.00		12'720.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeindeverband zofingenregio für Mandate Integration und Asyl		218'000.00		202'240.00		200'270.00
4631.01	Beiträge vom Kanton an Projekte Offene Jugendarbeit				10'000.00		18'772.85
4631.02	Beiträge vom Kanton an Familienzentrum						5'000.00
4631.06	Beiträge Swisslos an Familienzentrum				4'450.00		3'708.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000.00				21'000.00
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen an Projekt "kinderfreundliche Stadt"		8'000.00		3'000.00		
4636.06	Beiträge von privaten Organisationen an Familienzentrum		2'500.00				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten an "Tenn"				8'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung Schulsozialarbeit		315'000.00		288'000.00		306'790.45
4920.06	Interne Verrechnung Miete Mütter- und Väterberatung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
<b>5442</b>	<b>Jugendkulturlokal und offene Jugendarbeit</b>	<b>647'035.00</b>	<b>66'000.00</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>581'035.00</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'040.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'360.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'390.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'650.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'800.00					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'260.00					
3100.00	Büromaterial	6'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Maschinen, Geräte	21'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	82'200.00					
3170.01	Entschädigung Zivildienstleistende	20'000.00					
3300.60	Abschreibungen Investitionen Jugendkulturlokal	9'510.00					
3636.00	Beiträge an Projekte	25'500.00					
3636.02	übrige Beiträge an private Institutionen	3'000.00					
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	39'595.00					
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	18'030.00					
4250.00	Verkäufe		36'000.00				
4631.01	Beiträge vom Kanton		30'000.00				
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>581'500.00</b>		<b>545'330.00</b>		<b>510'796.30</b>	<b>15'991.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>581'500.00</i>		<i>545'330.00</i>		<i>494'805.30</i>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>528'500.00</b>		<b>483'830.00</b>		<b>446'128.85</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>528'500.00</i>		<i>483'830.00</i>		<i>446'128.85</i>
3636.00	Beitrag an Beratungsstelle familie paare jugend	34'500.00		33'830.00		33'135.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Elternschaftsbeihilfe	30'000.00		50'000.00		14'165.35	
3637.01	Betreuungsgutscheine Vorschulalter	420'000.00		380'000.00		347'048.05	
3637.02	Beiträge an Betreuungsverhältnisse Tagesfamilien	36'000.00		20'000.00		36'019.80	
3637.03	Betreuungsgutscheine Spielgruppen/Beiträge an Eltern	8'000.00				15'760.65	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>53'000.00</b>		<b>61'500.00</b>		<b>64'667.45</b>	<b>15'991.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		53'000.00		61'500.00		48'676.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter, IT-Leistungen	10'000.00		16'500.00		28'160.05	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Tagesfamilien	31'000.00		33'000.00		20'118.00	
3636.01	Beiträge an Spielgruppen	12'000.00		12'000.00		16'389.40	
4630.00	Beiträge vom Bund						15'991.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>13'797'870.00</b>	<b>6'392'200.00</b>	<b>12'855'571.00</b>	<b>5'340'200.00</b>	<b>13'017'178.13</b>	<b>5'616'721.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		7'405'670.00		7'515'371.00		7'400'456.78
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>6'304'000.00</b>	<b>3'590'000.00</b>	<b>6'177'000.00</b>	<b>3'160'000.00</b>	<b>6'192'325.21</b>	<b>3'429'523.66</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'714'000.00		3'017'000.00		2'762'801.55
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>6'304'000.00</b>	<b>3'590'000.00</b>	<b>6'177'000.00</b>	<b>3'160'000.00</b>	<b>6'192'325.21</b>	<b>3'429'523.66</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'714'000.00		3'017'000.00		2'762'801.55
3631.00	Beitrag an Kanton für Pooling kostenintensive Einzelfälle	20'000.00		15'000.00		24'556.00	
3637.00	Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer	6'200'000.00		6'100'000.00		6'137'754.76	
3637.01	unmittelbare Nothilfe (nicht rückerstattbar)	4'000.00		2'000.00			
3637.02	Ausgesteuertenprogramme	80'000.00		60'000.00		30'014.45	
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe Schweizer / Ausländer		3'500'000.00		3'100'000.00		3'335'223.56

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Beiträge vom Kanton aus Pooling kostenintensive Einzelfälle		90'000.00		60'000.00		94'300.10
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'542'350.00</b>	<b>1'460'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>840'000.00</b>	<b>945'414.94</b>	<b>871'736.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		82'350.00		30'000.00		73'678.39
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'542'350.00</b>	<b>1'460'000.00</b>	<b>870'000.00</b>	<b>840'000.00</b>	<b>945'414.94</b>	<b>871'736.55</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		82'350.00		30'000.00		73'678.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'290.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	270.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	290.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial prov. Asylunterkunft Friedau	10'000.00					
3632.00	Beitrag an Regionalverband für regionale Zusammenarbeit und Koordination Asylwesen	12'500.00		30'000.00		23'668.00	
3637.00	Materielle Hilfe an Asylsuchende	770'000.00		240'000.00		204'428.10	
3637.01	Materielle Hilfe an anerkannte Flüchtlinge	600'000.00		500'000.00		610'198.30	
3910.01	Interne Verrechnung für Betreuung Asylwesen	128'000.00		100'000.00		107'120.54	
4260.00	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		120'000.00		120'000.00		121'672.81
4610.00	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		770'000.00		240'000.00		178'018.75
4610.01	Entschädigungen vom Bund für anerkannte Flüchtlinge		420'000.00		380'000.00		464'924.45
4610.02	Rückerstattung Verwaltungspauschale für Flüchtlinge		150'000.00		100'000.00		107'120.54
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>5'951'520.00</b>	<b>1'342'200.00</b>	<b>5'808'571.00</b>	<b>1'340'200.00</b>	<b>5'879'437.98</b>	<b>1'315'461.14</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		4'609'320.00		4'468'371.00		4'563'976.84
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>5'951'520.00</b>	<b>1'342'200.00</b>	<b>5'808'571.00</b>	<b>1'340'200.00</b>	<b>5'879'437.98</b>	<b>1'315'461.14</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		4'609'320.00		4'468'371.00		4'563'976.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'632'220.00		1'588'490.00		1'610'225.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-55'185.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	105'000.00		102'180.00		99'826.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	147'940.00		143'230.00		136'665.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	23'480.00		30'280.00		29'547.25	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	23'590.00		22'960.00		22'907.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	8'860.00		9'400.00		7'421.60	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		2'500.00		5'573.56	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	15'000.00		10'000.00		27'597.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		55'000.00		237'372.17	
3130.01	Beitrag an Projekt Muki-Deutsch	35'000.00		35'000.00		35'884.00	
3130.02	Chance ZI, Arbeits- und Integrationsprojekt	15'000.00		15'000.00		4'200.40	
3130.03	Beiträge an städtische Integrationsprojekte	5'000.00		14'000.00		25'949.60	
3160.00	Miete Lagerraum	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		10'000.00		5'636.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	77'820.00		77'820.00		77'820.00	
3611.00	Entschädigungen an Kant. Sozialdienst für Aussendienststeinsatz	30'000.00		25'441.00			
3614.00	Gemeindebeiträge an Tagessonderschulen und stationäre Einrichtungen (nach oblig. Volksschule)	60'000.00		60'000.00		80'645.00	
3631.00	Restkostenanteile gem. Betreuungsgesetz	3'000'000.00		2'900'000.00		2'815'414.15	
3632.00	Beitrag an Regionalverband für Fachstelle Integrationsförderung	10'000.00		8'500.00		8'248.00	
3636.01	Beitrag an Gemeinnütz. Frauenverein Zofingen, übrige Beiträge					850.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Beitrag an Fachstelle für Schuldenfragen	1'200.00		1'200.00		1'150.00	
3636.03	Beitrag an Stiftung Nische	1'000.00		1'000.00			
3636.04	Beitrag an Integrationsnetz	10'000.00					
3637.00	Beiträge an private Personen für Mandatsführungen KES	40'000.00		20'000.00		9'118.50	
3637.01	Todesfallkosten bei Erbausschlagungen	5'000.00		10'000.00		2'008.35	
3637.02	Beiträge an private Personen aus Spende finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen	30'000.00		30'000.00		60'741.70	
3637.03	Beiträge an Krankenkassen für nicht bezahlte Prämien und Kostenbeteiligungen	180'000.00		260'000.00		233'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	166'860.00		160'040.00		168'530.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	100'700.00		83'680.00		95'439.95	
3920.00	Interne Verrechnung Miete Kustorei	99'600.00		94'600.00		94'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungsgemeinkosten für Drittmandate	33'750.00		33'750.00		33'750.00	
4260.00	Elternbeiträge Tagessonderschulen		6'000.00		6'000.00		1'325.00
4512.00	Entnahme aus Spende für finanziell benachteiligte Mitmenschen in Zofingen		30'000.00		30'000.00		60'741.70
4612.00	Entsch. Gemeinden für Mandatsführung Sozialhilfe und Kindes- und Erwachsenenschutz		450'000.00		450'000.00		439'799.20
4631.00	Beiträge vom Kanton an Projekt Muki-Deutsch		28'200.00		28'200.00		28'200.00
4631.03	Beiträge vom Kanton an Integrations-/ Präventionsprojekte				1'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung Mandatsführung Kindes- und Erwachsenenschutz KES		700'000.00		725'000.00		678'274.70
4910.01	Interne Verrechnung Betreuung Asylwesen		128'000.00		100'000.00		107'120.54
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>3'985'329.00</b>	<b>2'159'705.00</b>	<b>3'569'019.55</b>	<b>2'045'203.00</b>	<b>3'685'261.51</b>	<b>1'727'575.53</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'825'624.00</i>		<i>1'523'816.55</i>		<i>1'957'685.98</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>3'898'932.00</b>	<b>2'159'705.00</b>	<b>3'482'622.55</b>	<b>2'045'203.00</b>	<b>3'616'099.51</b>	<b>1'727'575.53</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'739'227.00</i>		<i>1'437'419.55</i>		<i>1'888'523.98</i>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>708'892.00</b>		<b>642'968.55</b>		<b>537'658.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>708'892.00</i>		<i>642'968.55</i>		<i>537'658.10</i>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>708'892.00</b>		<b>642'968.55</b>		<b>537'658.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>708'892.00</i>		<i>642'968.55</i>		<i>537'658.10</i>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	649'468.00		605'544.55		502'085.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'424.00		19'424.00		19'424.00	
3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt und Lärmschutzmassnahmen Kantonsstrassen	25'000.00		18'000.00		1'891.05	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00				14'257.10	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'190'040.00</b>	<b>2'159'705.00</b>	<b>2'839'654.00</b>	<b>2'045'203.00</b>	<b>3'078'441.41</b>	<b>1'727'575.53</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'030'335.00</i>		<i>794'451.00</i>		<i>1'350'865.88</i>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'371'166.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>2'166'082.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'418'090.50</b>	<b>665.49</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'286'166.00</i>		<i>2'161'082.00</i>		<i>2'417'425.01</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		5'146.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial Winterdienst	30'000.00		30'000.00		45'327.94	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Chance Zi (Altstadtreinigung)	7'000.00		7'000.00		373.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Signale	81'000.00		21'000.00		3'940.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000.00		12'000.00		12'060.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Strassenbeleuchtung, Contracting StWZ Energie AG	530'000.00		480'000.00		528'164.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		30'000.00		44'305.27	
3130.02	Dienstleistungen Verein Chance ZI (Altstadtreinigung)	28'000.00		28'000.00		13'477.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'219.25	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	325'000.00		325'000.00		297'610.81	
3141.01	Signalisationen, Markierungen	40'000.00		40'000.00		62'602.20	
3170.00	Pikettentschädigungen Winterdienst	15'000.00		15'000.00		14'153.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	552'420.00		518'217.00		642'908.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	351.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'995.00		27'995.00		65'687.90	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	549'200.00		521'270.00		567'321.36	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	70'000.00		67'400.00		107'030.75	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	5'000.00		30'000.00		4'761.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		665.49
4631.00	Beiträge vom Kanton		80'000.00				
<b>6151</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>290'839.00</b>	<b>1'015'000.00</b>	<b>272'369.00</b>	<b>1'010'000.00</b>	<b>299'654.76</b>	<b>890'054.92</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>724'161.00</i>		<i>737'631.00</i>		<i>590'400.16</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'500.00		19'510.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000.00		6'000.00		5'157.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		32'105.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350.00		1'350.00		1'330.50	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	30'000.00		45'000.00		29'731.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	25'000.00		45'000.00		48'084.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'400.00		4'400.00		4'393.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	14'819.00		14'819.00		14'819.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	40'270.00		41'700.00		37'790.56	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00		12'600.00		30'521.40	
3910.07	Interne Verrechnung Leistungen Polizei	119'000.00		64'000.00		76'210.60	
4240.00	Parkplatzgebühren		940'000.00		940'000.00		812'442.42
4240.01	Parkplatzgebühren Mitarbeitende		75'000.00		70'000.00		77'612.50
<b>6152</b>	<b>Parkhaus</b>	<b>480'035.00</b>	<b>1'044'705.00</b>	<b>401'203.00</b>	<b>1'030'203.00</b>	<b>360'696.15</b>	<b>836'855.12</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>564'670.00</i>		<i>629'000.00</i>		<i>476'158.97</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'850.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'990.00					
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'720.00					
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'010.00					
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'800.00					
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	550.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'000.00		3'441.07	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung	50'000.00		50'000.00		51'395.43	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Abwarkosten	25'000.00		130'000.00		113'997.50	
3130.02	Dienstleistungen Marketing	1'000.00		1'000.00		224.24	
3130.03	Abo-Verkaufsprovision Stadtbüro	27'000.00		27'000.00		23'343.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000.00		16'000.00		15'508.75	
3144.00	Baulicher Unterhalt Parkhaus	15'000.00		15'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		35'800.76	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	108'115.00		110'203.00		95'203.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00					
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	15'000.00		12'000.00		18'782.40	
4240.00	Tickets-Parkgebühren		350'000.00		380'000.00		261'891.60
4240.01	Übrige Mieterträge		15'000.00		18'000.00		13'073.56
4240.02	Badges-Parkgebühren		460'000.00		480'000.00		426'611.67
4240.04	Parkgebühren PH Mitarbeitende		30'000.00		30'000.00		26'801.38
4240.05	Dienstleistungen Hauswartungen		69'590.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		13'273.91
4511.00	Entnahme aus Spezialfonds Parkplätze für Abschreibungen Parkhaus		108'115.00		110'203.00		95'203.00
<b>6153</b>	<b>Velostation (gepl. Inbetriebnahme 01.08.23)</b>	<b>48'000.00</b>	<b>15'000.00</b>				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'000.00</i>				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Bewirtschaftung	36'250.00					
3130.02	Dienstleistungen Marketing	3'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'750.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00				
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		5'000.00				
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>86'397.00</b>		<b>86'397.00</b>		<b>69'162.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'397.00</i>		<i>86'397.00</i>		<i>69'162.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>60'397.00</b>		<b>60'397.00</b>		<b>60'397.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		60'397.00		60'397.00		60'397.00
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>60'397.00</b>		<b>60'397.00</b>		<b>60'397.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		60'397.00		60'397.00		60'397.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an öffentliche Unternehmungen	60'397.00		60'397.00		60'397.00	
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>26'000.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>8'765.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		26'000.00		26'000.00		8'765.00
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>26'000.00</b>		<b>26'000.00</b>		<b>8'765.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		26'000.00		26'000.00		8'765.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Buswarteinfrastruktur)	20'000.00		20'000.00		483.20	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	6'000.00		6'000.00		8'281.80	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'902'171.00</b>	<b>5'158'071.00</b>	<b>5'763'479.14</b>	<b>5'098'029.14</b>	<b>6'040'176.60</b>	<b>5'298'173.61</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		744'100.00		665'450.00		742'002.99
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>130'930.00</b>		<b>124'330.00</b>		<b>124'513.26</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		130'930.00		124'330.00		124'513.26
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>130'930.00</b>		<b>124'330.00</b>		<b>124'513.26</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		130'930.00		124'330.00		124'513.26
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>130'930.00</b>		<b>124'330.00</b>		<b>124'513.26</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		130'930.00		124'330.00		124'513.26
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		2'000.00		2'053.57	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	93'000.00		93'000.00		92'850.60	
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		5'000.00		5'709.50	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	23'430.00		24'330.00		23'899.59	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'952'041.00</b>	<b>3'921'571.00</b>	<b>3'940'919.14</b>	<b>3'913'119.14</b>	<b>4'046'449.39</b>	<b>4'026'566.71</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'470.00</i>		<i>27'800.00</i>		<i>19'882.68</i>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'952'041.00</b>	<b>3'921'571.00</b>	<b>3'940'919.14</b>	<b>3'913'119.14</b>	<b>4'046'449.39</b>	<b>4'026'566.71</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'470.00</i>		<i>27'800.00</i>		<i>19'882.68</i>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>40'470.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>30'624.43</b>	<b>10'741.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'470.00</i>		<i>27'800.00</i>		<i>19'882.68</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'950.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		5'566.10	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	11'000.00		2'500.00		3'714.00	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	21'970.00		27'800.00		19'393.93	
4240.00	Benützungsgebühr öffentliche Toiletten		10'000.00		10'000.00		10'741.75
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>3'911'571.00</b>	<b>3'911'571.00</b>	<b>3'903'119.14</b>	<b>3'903'119.14</b>	<b>4'015'824.96</b>	<b>4'015'824.96</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		777.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200'000.00		200'000.00		187'231.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	312'000.00		312'000.00		336'329.11	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	500'216.00		478'013.85		475'317.85	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	36'610.00		38'230.00		37'167.24	
3612.01	Entschädigung für Leistungen Tiefbau und Planung	68'000.00		68'000.00		99'551.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.04	Betriebsbeitrag an ARA Oftringen	2'630'000.00		2'630'000.00		2'803'606.11	
3612.05	Entschädigung für Leistungen Hochbau und Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		28'844.60	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton	15'000.00		15'000.00			
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'403.00		11'642.00			
4240.00	Klärgebühren (7,7 %)		3'480'000.00		3'480'000.00		3'516'888.58
4240.01	Klärgebühren (0,0 %)		105'000.00		115'000.00		105'080.45
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'400.00		1'800.00		3'050.15
4660.71	Planm. Auflösung passivierter Investitionsbeiträge priv. Haushalte (Anschlussgebühren)		324'171.00		306'319.14		281'319.14
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	77'342.00		85'233.29			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss						109'486.64
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'112'500.00</b>	<b>1'104'500.00</b>	<b>1'070'910.00</b>	<b>1'062'910.00</b>	<b>1'118'705.25</b>	<b>1'111'889.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>6'815.60</i>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'112'500.00</b>	<b>1'104'500.00</b>	<b>1'070'910.00</b>	<b>1'062'910.00</b>	<b>1'118'705.25</b>	<b>1'111'889.65</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>6'815.60</i>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>8'323.35</b>	<b>1'507.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>6'815.60</i>
3631.00	Beitrag an Kanton/erzo für Tierkörperentsorgung	10'000.00		10'000.00		8'323.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'507.75
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'102'500.00</b>	<b>1'102'500.00</b>	<b>1'060'910.00</b>	<b>1'060'910.00</b>	<b>1'110'381.90</b>	<b>1'110'381.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'750.00		21'000.00		9'833.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		4'500.51	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	35'000.00		10'000.00		19'785.28	
3130.00	Transport Hauskehricht / Sperrgut	175'000.00		175'000.00		173'718.95	
3130.01	Verbrennung Hauskehricht / Sperrgut KVA Oftringen	260'000.00		260'000.00		297'657.25	
3130.02	Grüngut, Transport und Verwertung, Häckseldienst	210'000.00		210'000.00		215'399.64	
3130.03	Entschädigung an Schule für Papiersammlungen	28'000.00		26'600.00		27'560.00	
3130.04	Entsorgung Sammelstellen	80'000.00		70'000.00		88'223.95	
3130.06	Entschädigung an Schule für Präventionsaktionen	50'000.00		50'000.00		43'400.00	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		23'389.72	
3130.08	Dienstleistungen Verein Chance Z! (Litteringbeseitigung)	42'000.00		42'000.00		20'216.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		315.90	
3612.00	Entschädigung für Leistungen Werkhof	146'450.00		139'010.00		149'381.33	
3612.03	Entschädigung für Führungs- und Gemeinkosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3612.06	Entschädigung für Leistungen Finanzen und Controlling	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00	Kehrichtgebühren (7,7 %)		780'000.00		775'000.00		782'920.85
4240.01	Grüngutgebühren		200'000.00		190'000.00		199'990.42
4240.10	Kehrichtgebühren (0,0 %)		5'000.00		5'000.00		4'774.10
4260.00	Verkäufe Wertstoffe		80'000.00		80'000.00		80'555.41
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'042.71

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		1'500.00		1'500.00		1'530.85
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss		35'000.00		8'410.00		38'567.56
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>175'340.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>155'520.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>190'173.41</b>	<b>23'711.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'340.00</i>		<i>148'520.00</i>		<i>166'462.16</i>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>175'340.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>155'520.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>190'173.41</b>	<b>23'711.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'340.00</i>		<i>148'520.00</i>		<i>166'462.16</i>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>175'340.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>155'520.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>190'173.41</b>	<b>23'711.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'340.00</i>		<i>148'520.00</i>		<i>166'462.16</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'130.00		64'520.00		66'480.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-211.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'270.00		4'160.00		4'128.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'660.00		6'450.00		6'410.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	950.00		1'230.00		1'223.60	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	960.00		940.00		927.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	370.00		390.00		320.05	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		29.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, LEP	27'000.00		14'500.00		10'245.75	
3130.01	Dienstleistungen Projekt GeoProRegio			5'000.00		7'971.15	
3140.00	Unterhalt Schutzobjekte, Aufwertungen	17'000.00		15'000.00		25'101.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	5'640.00		6'240.00		5'430.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	2'190.00		1'910.00		2'584.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	40'270.00		31'280.00		57'131.06	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		7'000.00		23'711.25
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>721.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>721.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>721.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>721.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		721.60	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>312'360.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>273'800.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>345'239.75</b>	<b>136'006.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>192'360.00</i>		<i>158'800.00</i>		<i>209'233.75</i>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>312'360.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>273'800.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>345'239.75</b>	<b>136'006.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>192'360.00</i>		<i>158'800.00</i>		<i>209'233.75</i>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>312'360.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>273'800.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>345'239.75</b>	<b>136'006.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>192'360.00</i>		<i>158'800.00</i>		<i>209'233.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'280.00		23'380.00		22'442.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'440.00		1'510.00		1'486.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'040.00		2'930.00		2'883.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	320.00		450.00		439.50	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	320.00		340.00		333.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	130.00		140.00		115.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		2'026.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					310.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000.00		30'000.00		28'472.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		264'414.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'779.60	
3140.00	Unterhalt Grundstücke, Bestattungen	10'000.00		10'000.00		12'276.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	240.00		240.00		240.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	14'500.00		13'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00					
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	161'090.00		166'810.00		6'820.82	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	5'000.00					
4240.00	Grabplatzgebühren		95'000.00		90'000.00		108'177.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		27'829.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>218'000.00</b>		<b>197'000.00</b>		<b>214'373.94</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'000.00</i>		<i>197'000.00</i>		<i>214'373.94</i>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>218'000.00</b>		<b>197'000.00</b>		<b>214'373.94</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'000.00</i>		<i>197'000.00</i>		<i>214'373.94</i>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>218'000.00</b>		<b>197'000.00</b>		<b>214'373.94</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'000.00</i>		<i>197'000.00</i>		<i>214'373.94</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		11'000.00		7'274.59	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000.00		5'000.00		8'864.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	135'000.00		115'000.00		144'082.95	
3632.00	Beitrag an Regionalplanung	36'000.00		36'000.00		35'617.00	
3910.06	Interne Verrechnung Leistungen Tiefbau und Planung	30'000.00		30'000.00		18'534.70	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>997'203.00</b>	<b>918'750.00</b>	<b>870'250.00</b>	<b>840'800.00</b>	<b>787'092.49</b>	<b>893'334.07</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'453.00</i>		<i>29'450.00</i>	<i>106'241.58</i>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>6'500.00</b>		<b>6'500.00</b>		<b>5'900.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'900.00</i>
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserung Pflanzen</b>	<b>6'500.00</b>		<b>6'500.00</b>		<b>5'900.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'900.00</i>
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>6'500.00</b>		<b>6'500.00</b>		<b>5'900.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500.00</i>		<i>6'500.00</i>		<i>5'900.00</i>
3130.00	Entschädigung Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft (KEL)	1'500.00		1'500.00		1'200.00	
3636.00	Beitrag an Viehversicherungsverein Zofingen	5'000.00		5'000.00		4'700.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>
3632.00	Beitrag an Forstbetrieb Region Zofingen für Abgeltung gemeinwirtschaftliche Leistungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>800.00</i>	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>800.00</i>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		<b>800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>800.00</i>		<i>800.00</i>		<i>800.00</i>	
4240.00	Fischnzen		800.00		800.00		800.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>837'370.00</b>	<b>217'950.00</b>	<b>718'750.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>626'192.49</b>	<b>175'503.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>619'420.00</i>		<i>548'750.00</i>		<i>450'688.77</i>
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>837'370.00</b>	<b>217'950.00</b>	<b>718'750.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>626'192.49</b>	<b>175'503.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>619'420.00</i>		<i>548'750.00</i>		<i>450'688.77</i>
<b>8400</b>	<b>Stadtmarketing, Stadtbüro</b>	<b>837'370.00</b>	<b>217'950.00</b>	<b>718'750.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>626'192.49</b>	<b>175'503.72</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>619'420.00</i>		<i>548'750.00</i>		<i>450'688.77</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'250.00		342'740.00		346'656.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16'385.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'610.00		22'070.00		22'028.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	47'220.00		33'070.00		28'638.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'180.00		6'540.00		6'481.45	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'210.00		4'960.00		5'185.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'360.00		2'090.00		1'764.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'000.00		40'000.00		43'140.60	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar	5'000.00		5'000.00		3'766.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'900.00		32'850.00		28'620.90	
3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	12'000.00		10'000.00		8'116.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		2'500.00		3'630.10	
3636.00	Sponsoringbeiträge	94'470.00		94'470.00		34'113.00	
3636.50	Beiträge an Veranstaltungen einheim. Vereine	3'000.00		3'000.00		2'450.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	41'160.00		45'300.00		42'670.00	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	21'010.00		17'060.00		18'197.30	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	45'400.00		41'700.00		31'717.71	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'400.00		15'400.00		15'400.00	
4250.00	Tageskarten SBB		3'000.00		3'000.00		2'742.75
4250.01	Verkaufsprovisionen Altstadt-/Bahnhofparking		27'000.00		27'000.00		23'343.00
4250.02	Stadtführungen		10'000.00		9'000.00		8'441.85
4250.03	Provisionen Vorverkäufe M+T		300.00		300.00		245.35
4250.04	Provisionen Vorverkäufe Kleine Bühne		50.00				79.50
4250.05	Provisionen Vorverkäufe andere		400.00				493.80
4250.06	Bearbeitungsgebühr Bewilligungen		8'000.00		5'200.00		8'965.00
4250.08	Div. Verkäufe/Erträge		2'000.00		2'000.00		4'232.47
4250.10	Vermietung Plakatwände zofingenregio		3'000.00		3'000.00		1'260.00
4635.00	Beitrag StWZ an Weihnachtsbeleuchtung		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.06	Interne Verrechnung Leistungen Stadtbüro		154'200.00		110'500.00		115'700.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>55'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>55'000.00</i>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>55'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'000.00</i>		<i>45'000.00</i>		<i>55'000.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>55'000.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000.00		45'000.00		55'000.00
3632.00	Beitrag an Wirtschaftsförderung Oftringen, Rothrist, Zofingen	45'000.00		45'000.00		55'000.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>8'333.00</b>	<b>700'000.00</b>		<b>670'000.00</b>		<b>717'030.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	691'667.00		670'000.00		717'030.35	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>700'000.00</b>		<b>670'000.00</b>		<b>717'030.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	700'000.00		670'000.00		717'030.35	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>700'000.00</b>		<b>670'000.00</b>		<b>717'030.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	700'000.00		670'000.00		717'030.35	
4120.00	Konzessionen StWZ		700'000.00		670'000.00		717'030.35
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>8'333.00</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>		8'333.00				
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>8'333.00</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>		8'333.00				
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'333.00					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>6'822'942.12</b>	<b>45'892'030.00</b>	<b>5'992'291.55</b>	<b>42'765'500.00</b>	<b>9'254'686.83</b>	<b>45'289'170.26</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	39'069'087.88		36'773'208.45		36'034'483.43	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>81'500.00</b>	<b>39'890'000.00</b>	<b>121'500.00</b>	<b>36'887'500.00</b>	<b>19'841.83</b>	<b>38'552'956.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	39'808'500.00		36'766'000.00		38'533'115.12	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>81'500.00</b>	<b>39'890'000.00</b>	<b>121'500.00</b>	<b>36'887'500.00</b>	<b>19'841.83</b>	<b>38'552'956.95</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		39'808'500.00		36'766'000.00		38'533'115.12
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>70'000.00</b>	<b>38'770'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>35'870'000.00</b>	<b>8'441.83</b>	<b>37'146'381.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		38'700'000.00		35'760'000.00		37'137'939.67
3180.09	Auflösung Wertberichtigung Steuerforderungen						-34'000.00
3181.00	Forderungsverluste / Abschreibungen Steuern	120'000.00		150'000.00		105'362.38	
3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern	-50'000.00		-40'000.00		-62'920.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		28'300'000.00		27'000'000.00		27'566'517.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		2'200'000.00		1'060'000.00		2'410'575.44
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000.00		-30'000.00		-16'722.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen, Rechnungsjahr		3'800'000.00		3'600'000.00		3'702'218.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		300'000.00		140'000.00		341'811.66
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'400'000.00		1'500'000.00		1'262'256.50
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'800'000.00		2'600'000.00		1'879'725.50
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>11'500.00</b>	<b>1'120'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>1'017'500.00</b>	<b>11'400.00</b>	<b>1'406'575.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		1'108'500.00		1'006'000.00		1'395'175.45
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton von Hundetaxen	11'500.00		11'500.00		11'400.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000.00		100'000.00		102'957.10
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		700'000.00		700'000.00		621'372.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000.00		150'000.00		612'523.35
4033.00	Hundetaxen		70'000.00		67'500.00		69'723.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>607'000.00</b>	<b>322'500.00</b>	<b>884'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>1'064'000.00</b>	<b>278'500.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		284'500.00		604'000.00		785'500.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>607'000.00</b>	<b>322'500.00</b>	<b>884'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>1'064'000.00</b>	<b>278'500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		284'500.00		604'000.00		785'500.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>607'000.00</b>	<b>322'500.00</b>	<b>884'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>1'064'000.00</b>	<b>278'500.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		284'500.00		604'000.00		785'500.00
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich, Abgaben an Kanton	607'000.00		884'000.00		1'064'000.00	
4621.60	Innerkantonaler Finanzausgleich, Ausgleichszahlung gem. Aufgabenverschiebungsbilanz		322'500.00		280'000.00		278'500.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>659'080.00</b>	<b>3'095'900.00</b>	<b>672'830.00</b>	<b>3'147'390.00</b>	<b>648'399.72</b>	<b>4'081'962.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	2'436'820.00		2'474'560.00		3'433'562.88	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>403'900.00</b>	<b>2'118'000.00</b>	<b>418'300.00</b>	<b>2'211'900.00</b>	<b>392'453.43</b>	<b>2'082'962.96</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	1'714'100.00		1'793'600.00		1'690'509.53	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>403'900.00</b>	<b>2'118'000.00</b>	<b>418'300.00</b>	<b>2'211'900.00</b>	<b>392'453.43</b>	<b>2'082'962.96</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	1'714'100.00		1'793'600.00		1'690'509.53	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	380'000.00		400'000.00		363'410.33	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	3'900.00		3'300.00		4'581.00	
3499.00	Skonti, Vergütungszinsen Steuern, Guthabenzinsen	20'000.00		15'000.00		24'462.10	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		115'000.00		120'000.00		118'047.06
4409.00	Zinsen Bauschulden HPS		80'300.00		82'500.00		82'236.00
4409.01	Zinsen Bauschulden Seniorenzentrum		494'400.00		522'600.00		395'914.25
4409.02	Zinsen Bauschulden Alterswohnungen		278'300.00		286'800.00		294'765.65
4451.00	Dividende StWZ Energie AG		1'150'000.00		1'200'000.00		1'192'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>255'180.00</b>	<b>977'900.00</b>	<b>254'530.00</b>	<b>935'490.00</b>	<b>255'946.29</b>	<b>1'998'999.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>722'720.00</i>		<i>680'960.00</i>		<i>1'743'053.35</i>	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>255'180.00</b>	<b>977'900.00</b>	<b>254'530.00</b>	<b>935'490.00</b>	<b>255'946.29</b>	<b>1'998'999.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>722'720.00</i>		<i>680'960.00</i>		<i>1'743'053.35</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'220.00		4'640.00		7'423.78	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	270.00		300.00		476.03	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	390.00		360.00		334.96	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	60.00		110.00		160.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60.00		70.00		107.22	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20.00		20.00		17.75	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	95'040.00		87'820.00		119'709.75	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00				52.33	
3439.10	Ver- und Entsorgung	92'000.00		73'000.00		77'270.39	
3439.30	Sachversicherungsprämien	18'000.00		17'000.00		17'047.65	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		40'110.00		3'559.15	
3910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen	7'320.00		13'900.00		5'342.68	
3910.05	Interne Verrechnung Leistungen Hochbau und Liegenschaften	15'800.00		17'200.00		24'444.50	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'039'203.29
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		917'300.00		879'160.00		898'093.40
4439.00	Rückerstattung HK & NK		60'600.00		56'330.00		61'702.95
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>5'475'362.12</b>	<b>2'583'630.00</b>	<b>4'313'961.55</b>	<b>2'450'610.00</b>	<b>7'522'445.28</b>	<b>2'375'750.71</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'891'732.12</i>		<i>1'863'351.55</i>		<i>5'146'694.57</i>
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'583'630.00</b>	<b>2'583'630.00</b>	<b>2'450'610.00</b>	<b>2'450'610.00</b>	<b>2'375'750.71</b>	<b>2'375'750.71</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>							
<b>9901</b>	<b>Werkhof</b>	<b>2'583'630.00</b>	<b>2'583'630.00</b>	<b>2'450'610.00</b>	<b>2'450'610.00</b>	<b>2'375'750.71</b>	<b>2'375'750.71</b>
<i>Nettoergebnis</i>							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'801'480.00		1'746'630.00		1'736'032.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-39'783.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	115'590.00		112'070.00		107'785.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	156'630.00		149'300.00		146'930.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	53'310.00		66'840.00		59'349.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	26'010.00		25'200.00		24'366.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	8'690.00		7'580.00		5'875.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		8'208.30	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'191.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	133'300.00		85'000.00		90'503.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'500.00		15'000.00		14'614.14	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	27'500.00		23'000.00		12'887.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'110.47	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'000.00		35'000.00		33'001.46	
3137.10	Pauschalsteuer	10'000.00		10'000.00		6'614.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'500.00		3'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	127'500.00		105'000.00		109'643.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'500.00		9'500.00		8'418.00	
3910.01	Interne Verrechnung Informatik-Kosten	23'840.00		26'240.00		24'877.50	
3910.02	Interne Verrechnung allg. Verw.-Kosten	15'780.00		14'250.00		14'124.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (7,7 %)		210'000.00		210'000.00		153'154.75

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung. (0,0 %)		40'000.00		40'000.00		64'399.70
4250.00	Verkäufe (7,7 %)		7'000.00		7'000.00		713.30
4250.01	Verkäufe (0,0 %)		6'000.00		6'000.00		66.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter (7,7 %)		2'000.00		2'000.00		226.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter (0,0 %)		15'000.00		15'000.00		14'491.25
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen Sachanlagen						7'692.50
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		183'060.00		177'240.00		186'548.57
4910.04	Interne Verrechnung Werkhofleistungen		2'120'570.00		1'993'370.00		1'948'457.54
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'891'732.12</b>		<b>1'863'351.55</b>		<b>5'146'694.57</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'891'732.12</i>		<i>1'863'351.55</i>		<i>5'146'694.57</i>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'891'732.12</b>		<b>1'863'351.55</b>		<b>5'146'694.57</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'891'732.12</i>		<i>1'863'351.55</i>		<i>5'146'694.57</i>
9000.00	Ertragsüberschuss	2'891'732.12		1'863'351.55		5'146'694.57	
		<b>106'282'842.00</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>99'330'864.63</b>	<b>99'330'864.63</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>99'330'864.63</b>	<b>99'330'864.63</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>102'840'407.88</b>		<b>95'433'430.65</b>		<b>93'734'391.66</b>	
30	Personalaufwand	36'309'830.00		33'689'330.00		33'070'134.57	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'472'090.00		15'999'304.70		15'078'340.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'008'999.38		6'177'633.60		6'443'949.85	
34	Finanzaufwand	1'483'940.00		1'528'130.00		1'383'008.60	
36	Transferaufwand	34'941'251.00		31'747'499.25		31'510'196.26	
39	Interne Verrechnungen	6'624'297.50		6'291'533.10		6'248'762.27	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>106'233'442.00</b>		<b>97'415'007.44</b>		<b>98'243'997.29</b>
40	Fiskalertrag		39'890'000.00		36'887'500.00		38'552'956.95
41	Regalien und Konzessionen		731'000.00		701'000.00		725'430.35
42	Entgelte		33'405'980.00		31'503'114.00		30'261'816.33
43	Verschiedene Erträge		364'000.00		372'600.00		332'759.35
44	Finanzertrag		4'694'375.00		4'662'890.00		5'479'679.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		599'115.00		289'703.00		225'836.09
46	Transferertrag		19'924'674.50		16'706'667.34		16'416'756.55
49	Interne Verrechnungen		6'624'297.50		6'291'533.10		6'248'762.27
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>3'442'434.12</b>	<b>49'400.00</b>	<b>1'999'086.79</b>	<b>17'510.00</b>	<b>5'596'472.97</b>	<b>1'086'867.34</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'442'434.12	49'400.00	1'999'086.79	17'510.00	5'596'472.97	1'086'867.34
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>106'282'842.00</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>99'330'864.63</b>	<b>99'330'864.63</b>
		<b>106'282'842.00</b>	<b>106'282'842.00</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>97'432'517.44</b>	<b>99'330'864.63</b>	<b>99'330'864.63</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>102'840'407.88</b>		<b>95'433'430.65</b>		<b>93'734'391.66</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>36'309'830.00</b>		<b>33'689'330.00</b>		<b>33'070'134.57</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>542'990.00</b>		<b>528'120.00</b>		<b>590'557.20</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	542'990.00		528'120.00		590'557.20	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>26'107'270.00</b>		<b>24'308'750.00</b>		<b>24'036'049.24</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'107'270.00		24'308'750.00		24'036'049.24	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>3'410'230.00</b>		<b>3'035'320.00</b>		<b>2'817'177.50</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'410'230.00		3'035'320.00		2'817'177.50	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>5'488'390.00</b>		<b>5'126'600.00</b>		<b>5'015'705.44</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'924'900.00		1'770'460.00		1'717'894.77	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	2'451'190.00		2'237'080.00		2'117'061.92	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	464'540.00		544'360.00		538'153.28	
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	432'380.00		397'410.00		389'336.88	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	215'380.00		177'290.00		253'258.59	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>41'810.00</b>		<b>57'080.00</b>		<b>38'251.60</b>	
3061	Renten oder Rentenanteile						
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	4'560.00		4'690.00		4'731.85	
3064	Überbrückungsrenten	37'250.00		52'390.00		33'519.75	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>719'140.00</b>		<b>633'460.00</b>		<b>572'393.59</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	544'500.00		526'460.00		411'957.29	
3091	Personalwerbung	14'440.00		11'000.00		7'213.60	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	160'200.00		96'000.00		153'222.70	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>17'472'090.00</b>		<b>15'999'304.70</b>		<b>15'078'340.11</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>2'995'750.00</b>		<b>2'947'300.00</b>		<b>2'791'961.66</b>	
3100	Büromaterial	177'400.00		145'300.00		154'837.46	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	786'150.00		730'900.00		653'899.71	
3102	Drucksachen, Publikationen	143'300.00		136'800.00		117'445.79	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	82'800.00		84'000.00		87'199.22	
3104	Lehrmittel	815'800.00		725'400.00		732'081.07	
3105	Lebensmittel	895'300.00		778'000.00		683'137.85	
3106	Medizinisches Material	95'000.00		346'900.00		363'360.56	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>1'479'550.00</b>		<b>980'180.00</b>		<b>643'969.57</b>	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	287'150.00		188'900.00		208'767.62	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800'900.00		480'780.00		271'537.30	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	107'500.00		94'000.00		113'069.25	
3113	Hardware	120'000.00		89'500.00		41'995.20	
3118	Immaterielle Anlagen	116'000.00		82'000.00		-36'399.80	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'000.00		45'000.00		45'000.00	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>1'820'100.00</b>		<b>1'747'600.00</b>		<b>1'564'302.98</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'820'100.00		1'747'600.00		1'564'302.98	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>6'022'640.00</b>		<b>5'355'150.70</b>		<b>5'833'225.14</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	5'264'540.00		4'671'367.35		5'111'800.26	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	342'500.00		268'333.35		275'074.88	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		14'500.00		64'042.91	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	330'100.00		314'950.00		313'343.07	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	43'000.00		42'000.00		43'116.25	
3137	Steuern und Abgaben	40'000.00		44'000.00		25'847.77	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>2'195'600.00</b>		<b>2'228'700.00</b>		<b>1'910'689.34</b>	
3140	Unterhalt Grundstücke	156'700.00		77'000.00		82'002.91	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	395'000.00		410'000.00		389'944.16	
3143	Unterhalt Tiefbauten	349'300.00		344'300.00		359'163.76	
3144	Unterhalt Hochbauten	1'294'600.00		1'397'400.00		1'079'578.51	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>1'059'850.00</b>		<b>968'500.00</b>		<b>930'206.09</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	118'000.00		69'400.00		120'418.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	438'850.00		418'300.00		431'403.33	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	51'000.00		47'000.00		32'335.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	452'000.00		433'800.00		346'048.61	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>888'420.00</b>		<b>772'944.00</b>		<b>732'299.40</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	510'020.00		428'944.00		426'342.00	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen	9'400.00		24'000.00			
3162	Raten für operatives Leasing	322'000.00		310'000.00		305'957.40	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	47'000.00		10'000.00			
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>824'480.00</b>		<b>798'130.00</b>		<b>549'563.05</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	422'780.00		420'230.00		401'259.52	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	401'700.00		377'900.00		148'303.53	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>143'000.00</b>		<b>162'000.00</b>		<b>87'277.43</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-4'000.00	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste		143'000.00		162'000.00		91'277.43
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>		<b>42'700.00</b>		<b>38'800.00</b>		<b>34'845.45</b>
3199	Übriger Betriebsaufwand		42'700.00		38'800.00		34'845.45
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>		<b>6'008'999.38</b>		<b>6'177'633.60</b>		<b>6'443'949.85</b>
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>		<b>5'892'525.38</b>		<b>5'964'073.55</b>		<b>5'943'483.75</b>
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		5'892'525.38		5'964'073.55		5'943'483.75
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>		<b>116'474.00</b>		<b>213'560.05</b>		<b>500'466.10</b>
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		116'474.00		213'560.05		500'466.10
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>		<b>1'483'940.00</b>		<b>1'528'130.00</b>		<b>1'383'008.60</b>
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>		<b>1'236'900.00</b>		<b>1'295'200.00</b>		<b>1'140'907.23</b>
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		380'000.00		400'000.00		363'410.33
3409	Übrige Passivzinsen		856'900.00		895'200.00		777'496.90
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>		<b>227'040.00</b>		<b>217'930.00</b>		<b>217'639.27</b>
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		95'040.00		87'820.00		119'709.75
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		7'000.00				52.33
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		125'000.00		130'110.00		97'877.19
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>		<b>20'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>24'462.10</b>
3499	Übriger Finanzaufwand		20'000.00		15'000.00		24'462.10
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>		<b>34'941'251.00</b>		<b>31'747'499.25</b>		<b>31'510'196.26</b>
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>		<b>99'500.00</b>		<b>96'500.00</b>		<b>98'154.45</b>
3601	Ertragsanteile an den Kanton		99'500.00		96'500.00		98'154.45

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>7'949'435.00</b>		<b>6'998'654.00</b>		<b>7'118'728.63</b>	
3611	Entschädigungen an den Kanton	430'590.00		346'984.00		320'364.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'208'845.00		6'271'670.00		6'442'389.58	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	310'000.00		380'000.00		355'974.70	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>607'000.00</b>		<b>884'000.00</b>		<b>1'064'000.00</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	607'000.00		884'000.00		1'064'000.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>26'073'590.00</b>		<b>23'553'380.00</b>		<b>23'041'989.08</b>	
3631	Beiträge an den Kanton	15'262'820.00		13'678'380.00		13'168'897.97	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	242'700.00		259'800.00		261'511.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'085'000.00		950'000.00		974'022.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00					
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	620'070.00		618'200.00		531'567.43	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'823'000.00		8'047'000.00		8'105'989.73	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>211'726.00</b>		<b>214'965.25</b>		<b>187'324.10</b>	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	211'726.00		214'965.25		187'324.10	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>6'624'297.50</b>		<b>6'291'533.10</b>		<b>6'248'762.27</b>	
<b>391</b>	<b>Interne Verrechnungen von Dienstleistungen</b>	<b>5'785'147.50</b>		<b>5'502'683.10</b>		<b>5'474'312.27</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'785'147.50		5'502'683.10		5'474'312.27	
<b>392</b>	<b>Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>625'400.00</b>		<b>600'100.00</b>		<b>585'700.00</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	625'400.00		600'100.00		585'700.00	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>393</b>	<b>Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>213'750.00</b>		<b>188'750.00</b>		<b>188'750.00</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	213'750.00		188'750.00		188'750.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>106'233'442.00</b>		<b>97'415'007.44</b>		<b>98'243'997.29</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>39'890'000.00</b>		<b>36'887'500.00</b>		<b>38'552'956.95</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>36'070'000.00</b>		<b>33'370'000.00</b>		<b>35'369'613.10</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		30'570'000.00		28'130'000.00		30'063'326.69
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'100'000.00		3'740'000.00		4'044'029.91
4002	Quellensteuer natürliche Personen		1'400'000.00		1'500'000.00		1'262'256.50
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>2'800'000.00</b>		<b>2'600'000.00</b>		<b>1'879'725.50</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'800'000.00		2'600'000.00		1'879'725.50
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>950'000.00</b>		<b>850'000.00</b>		<b>1'233'895.35</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		700'000.00		700'000.00		621'372.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000.00		150'000.00		612'523.35
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>70'000.00</b>		<b>67'500.00</b>		<b>69'723.00</b>
4033	Hundetaxen		70'000.00		67'500.00		69'723.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>731'000.00</b>		<b>701'000.00</b>		<b>725'430.35</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>731'000.00</b>		<b>701'000.00</b>		<b>725'430.35</b>
4120	Konzessionen		731'000.00		701'000.00		725'430.35
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>33'405'980.00</b>		<b>31'503'114.00</b>		<b>30'261'816.33</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>420'000.00</b>		<b>415'000.00</b>		<b>417'812.95</b>
4200	Ersatzabgaben		420'000.00		415'000.00		417'812.95
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>2'194'000.00</b>		<b>2'113'000.00</b>		<b>2'119'214.70</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		2'194'000.00		2'113'000.00		2'119'214.70
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>		<b>13'783'800.00</b>		<b>12'953'114.00</b>		<b>11'937'573.20</b>
4220	Taxen und Kostgelder		13'783'800.00		12'953'114.00		11'937'573.20
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>883'540.00</b>		<b>519'800.00</b>		<b>515'596.70</b>
4231	Kursgelder		883'540.00		519'800.00		515'596.70
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>7'682'190.00</b>		<b>7'685'100.00</b>		<b>7'222'089.38</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'682'190.00		7'685'100.00		7'222'089.38
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>559'750.00</b>		<b>551'500.00</b>		<b>457'071.71</b>
4250	Verkäufe		559'750.00		551'500.00		457'071.71
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>5'200'700.00</b>		<b>4'710'000.00</b>		<b>5'016'858.63</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'200'700.00		4'710'000.00		5'016'858.63
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>2'613'500.00</b>		<b>2'485'600.00</b>		<b>2'534'526.01</b>
4270	Bussen		2'613'500.00		2'485'600.00		2'534'526.01
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>68'500.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>41'073.05</b>
4290	Übrige Entgelte		68'500.00		70'000.00		41'073.05
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>364'000.00</b>		<b>372'600.00</b>		<b>332'759.35</b>
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>		<b>364'000.00</b>		<b>372'600.00</b>		<b>332'759.35</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		364'000.00		372'600.00		332'759.35
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>4'694'375.00</b>		<b>4'662'890.00</b>		<b>5'479'679.40</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>971'900.00</b>		<b>1'015'200.00</b>		<b>895'543.96</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		115'000.00		120'000.00		118'047.06
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		856'900.00		895'200.00		777'496.90
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>1'039'203.29</b>
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						1'039'203.29
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>977'900.00</b>		<b>935'490.00</b>		<b>959'796.35</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		917'300.00		879'160.00		898'093.40
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		60'600.00		56'330.00		61'702.95
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>1'150'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>		<b>1'192'000.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'150'000.00		1'200'000.00		1'192'000.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>1'594'575.00</b>		<b>1'512'200.00</b>		<b>1'393'135.80</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'257'275.00		1'167'200.00		1'212'831.60
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		337'300.00		345'000.00		180'304.20
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>599'115.00</b>		<b>289'703.00</b>		<b>225'836.09</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>142'000.00</b>		<b>116'000.00</b>		<b>37'766.64</b>
4500	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen		107'000.00		82'000.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		35'000.00		34'000.00		37'766.64

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>457'115.00</b>		<b>173'703.00</b>		<b>188'069.45</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		300'000.00				
4511	Entnahmen aus Fonds EK		108'115.00		110'203.00		95'203.00
4512	Entnahme Legate und Stiftungen ohne eigenen Rechtspersönlichkeit im EK		49'000.00		63'500.00		92'866.45
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>19'924'674.50</b>		<b>16'706'667.34</b>		<b>16'416'756.55</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen</b>		<b>11'985'627.50</b>		<b>9'438'502.60</b>		<b>9'027'426.16</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		1'600'750.00		990'000.00		991'990.04
4611	Entschädigungen vom Kanton		32'500.00		34'200.00		31'620.19
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'352'377.50		8'414'302.60		8'003'815.93
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>322'500.00</b>		<b>280'000.00</b>		<b>278'500.00</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		322'500.00		280'000.00		278'500.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>7'287'376.00</b>		<b>6'671'845.60</b>		<b>6'824'104.14</b>
4630	Beiträge vom Bund						27'894.60
4631	Beiträge vom Kanton		6'403'256.00		5'821'245.60		5'874'008.35
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		812'320.00		806'600.00		814'422.45
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		61'800.00		26'000.00		97'778.74
4637	Beiträge von privaten Haushalten				8'000.00		
<b>466</b>	<b>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</b>		<b>324'171.00</b>		<b>306'319.14</b>		<b>281'319.14</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		324'171.00		306'319.14		281'319.14
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>5'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>5'407.11</b>
4699	Rückverteilungen		5'000.00		10'000.00		5'407.11
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>6'624'297.50</b>		<b>6'291'533.10</b>		<b>6'248'762.27</b>
<b>491</b>	<b>Interne Verrechnungen von Dienstleistungen</b>		<b>5'785'147.50</b>		<b>5'502'683.10</b>		<b>5'474'312.27</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'785'147.50		5'502'683.10		5'474'312.27
<b>492</b>	<b>Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>625'400.00</b>		<b>600'100.00</b>		<b>585'700.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		625'400.00		600'100.00		585'700.00
<b>493</b>	<b>Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>213'750.00</b>		<b>188'750.00</b>		<b>188'750.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		213'750.00		188'750.00		188'750.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>3'442'434.12</b>	<b>49'400.00</b>	<b>1'999'086.79</b>	<b>17'510.00</b>	<b>5'596'472.97</b>	<b>1'086'867.34</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>3'442'434.12</b>	<b>49'400.00</b>	<b>1'999'086.79</b>	<b>17'510.00</b>	<b>5'596'472.97</b>	<b>1'086'867.34</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	<b>2'891'732.12</b>		<b>1'863'351.55</b>		<b>5'146'694.57</b>	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'891'732.12		1'863'351.55		5'146'694.57	
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen</b>	<b>550'702.00</b>	<b>49'400.00</b>	<b>135'735.24</b>	<b>17'510.00</b>	<b>449'778.40</b>	<b>1'086'867.34</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	550'702.00		135'735.24		449'778.40	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		49'400.00		17'510.00		1'086'867.34

Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	106'282'842.00	106'282'842.00	97'432'517.44	97'432'517.44	99'330'864.63	99'330'864.63
<b>Gesamtergebnis</b>	106'282'842.00	106'282'842.00	97'432'517.44	97'432'517.44	99'330'864.63	99'330'864.63

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	120'000.00		150'000.00		238'675.10	
	<i>Nettoinvestition</i>		120'000.00		150'000.00		238'675.10
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					124'965.05	
	<i>Nettoinvestition</i>						124'965.05
2	BILDUNG	11'920'000.00	5'000'000.00	4'210'000.00	2'550'000.00	2'324'499.82	928'721.75
	<i>Nettoinvestition</i>		6'920'000.00		1'660'000.00		1'395'778.07
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			130'000.00		232'875.90	40'754.80
	<i>Nettoinvestition</i>				130'000.00		192'121.10
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'835'061.00	1'700'000.00	5'427'207.00		2'691'961.96	824'429.20
	<i>Nettoinvestition</i>		3'135'061.00		5'427'207.00		1'867'532.76
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'587'000.00	530'000.00	2'585'000.00	861'250.00	794'924.06	440'242.59
	<i>Nettoinvestition</i>		2'057'000.00		1'723'750.00		354'681.47
8	VOLKSWIRTSCHAFT			300'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				300'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	7'230'000.00	19'462'061.00	3'411'250.00	12'802'207.00	2'234'148.34	6'407'901.89
	<i>Nettoinvestition</i>	12'232'061.00		9'390'957.00		4'173'753.55	
		<b>26'692'061.00</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>8'642'050.23</b>	<b>8'642'050.23</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>26'692'061.00</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>8'642'050.23</b>	<b>8'642'050.23</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>120'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>238'675.10</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>120'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>238'675.10</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>					<b>89'347.90</b>	
<b>0222</b>	<b>Informatik</b>					<b>89'347.90</b>	
<b>5200.00</b>	<b>Software</b>					<b>89'347.90</b>	
INV00261	digitale Geschäftsverwaltung, Anschaffung Software, Budgetkredit 2021					89'347.90	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>120'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>149'327.20</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>120'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>149'327.20</b>	
<b>5000.00</b>	<b>Grundstücke</b>					<b>1.00</b>	
INV00274	Widmung Grundstücke in VV					1.00	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>120'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>149'326.20</b>	
INV00250	Friedau: Umnutzung von Jugi in Musikschule, Projektierung, Budgetkredit 2021					149'326.20	
INV00275	Amtshäuser Ost/West: Instandsetzung Fassade/Ersatz Eingangstüren, Budgetkredit 2022			150'000.00			
INV00292	Alte Kanzlei, Diverse Sanierungsmassnahmen Sanitär/Boden, Budgetkredit 2023	120'000.00					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>					<b>124'965.05</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>124'965.05</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>124'965.05</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>124'965.05</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>					<b>124'965.05</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00251	Feuerwehrmagazin: Krisensicherheits- und Hygieneerweiterung, Budgetkredit 2021					124'965.05	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'920'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>4'210'000.00</b>	<b>2'550'000.00</b>	<b>2'324'499.82</b>	<b>928'721.75</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>11'920'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>4'210'000.00</b>	<b>2'550'000.00</b>	<b>1'950'280.65</b>	<b>928'721.75</b>
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>					<b>139'419.25</b>	
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>					<b>139'419.25</b>	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>					<b>139'419.25</b>	
INV00287	Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2021					139'419.25	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>			<b>900'000.00</b>			
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>			<b>900'000.00</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>900'000.00</b>			
INV00276	Friedau: Umnutzung von Jugendherberge in Musikschule, Realisierung, Kreditantrag ER folgt			900'000.00			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>11'530'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>2'850'000.00</b>	<b>2'550'000.00</b>	<b>1'810'861.40</b>	<b>928'721.75</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>11'530'000.00</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>2'850'000.00</b>	<b>2'550'000.00</b>	<b>1'810'861.40</b>	<b>928'721.75</b>
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>11'530'000.00</b>		<b>2'850'000.00</b>		<b>1'810'861.40</b>	
INV00054	Oberstufenzentrum Rebberg: Studienauftrag ER 26.06.17, GK 142, CHF 450'000; ER 18.03.19, GK 83, CHF 190'000					-105.75	
INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Projektierung, ER 17.09.18, GK 62, CHF 858'000			50'000.00		126'659.66	
INV00231	Bezirksschulhaus: Sanierung Flachdächer und Pausenhalle: Realisierung, Kredit ER 25.11.2019, GK 119, CHF 1'554'000					140'350.75	
INV00232	Oberstufenzentrum Rebberg: Projektierung Kredit ER 25.11.2019, GK 120, CHF 1'940'000			300'000.00		291'951.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000	5'000'000.00		2'500'000.00		1'252'005.64	
INV00252	Oberstufenzentrum Rebberg: Realisierung, Kreditantrag ER 24.10.2022, Volksabstimmung pendent	5'000'000.00					
INV00293	Pavillon GMS: Aufstockung, Realisierung, Kreditantrag ER 24.10.2022	1'530'000.00					
<b>6310.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>						<b>102'120.00</b>
INV00231	Bezirksschulhaus: Sanierung Flachdächer und Pausenhalle: Realisierung, Kredit ER 25.11.2019, GK 119, CHF 1'554'000						102'120.00
<b>6320.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände</b>		<b>5'000'000.00</b>		<b>2'550'000.00</b>		<b>826'601.75</b>
INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Projektierung, ER 17.09.18, GK 62, CHF 858'000				50'000.00		304'487.58
INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung HPS: Ausführung ER 17.09.18, GK 62, CHF 21'469'000		5'000'000.00		2'500'000.00		522'114.17
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>390'000.00</b>		<b>460'000.00</b>			
<b>2191</b>	<b>Schulinformatik, Volksschule Sonstiges</b>	<b>390'000.00</b>		<b>460'000.00</b>			
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>390'000.00</b>		<b>460'000.00</b>			
INV00277	Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2022			110'000.00			
INV00278	Schulinformatik: Anschaffungen Tablets für Schüler/innen, Kredit ER 16.05.2022, ER2022.020, CHF 630'000	280'000.00		350'000.00			
INV00294	Schulinformatik, Ersatzbeschaffungen, Budgetkredit 2023	110'000.00					
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>						<b>374'219.17</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>						<b>374'219.17</b>
<b>2201</b>	<b>Heilpädagogische Schule (HPS)</b>						<b>374'219.17</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>					<b>374'219.17</b>	
INV00235	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Projektierung, ER 17.09.2018, GK 62, CHF 244'000					130'625.00	
INV00236	Bildungszentrum Zofingen BZZ Beitrag HPS an Erweiterte Instandsetzung: Ausführung ER 17.07.2018, GK 62, CHF 6'098'000					243'594.17	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			<b>130'000.00</b>		<b>232'875.90</b>	<b>40'754.80</b>
<b>32</b>	<b>Kultur, übriges</b>			<b>130'000.00</b>			
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>			<b>130'000.00</b>			
<b>3291</b>	<b>Stadtsaal</b>			<b>130'000.00</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>130'000.00</b>			
INV00279	Stadtsaal: Abdichtung, Malerarbeiten, 2. Etappe, Budgetkredit 2022			130'000.00			
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>					<b>232'875.90</b>	<b>40'754.80</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>232'875.90</b>	<b>40'754.80</b>
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>					<b>232'875.90</b>	<b>40'754.80</b>
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>					<b>232'875.90</b>	
INV00253	Schwimmbad, Ersatz Beckenfolie, Budgetkredit 2021					232'875.90	
<b>6310.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>						<b>40'754.80</b>
INV00253	Schwimmbad, Ersatz Beckenfolie, Budgetkredit 2021						40'754.80
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>4'835'061.00</b>	<b>1'700'000.00</b>	<b>5'427'207.00</b>		<b>2'691'961.96</b>	<b>824'429.20</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>4'835'061.00</b>	<b>1'700'000.00</b>	<b>5'427'207.00</b>		<b>2'691'961.96</b>	<b>824'429.20</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>3'160'000.00</b>	<b>1'700'000.00</b>	<b>2'170'000.00</b>		<b>2'166'922.77</b>	<b>710'000.00</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrasse, übrige</b>	<b>3'160'000.00</b>	<b>1'700'000.00</b>	<b>2'170'000.00</b>		<b>2'166'922.77</b>	<b>710'000.00</b>
<b>5610.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an den Kanton</b>	<b>3'160'000.00</b>		<b>2'170'000.00</b>		<b>2'166'922.77</b>	
INV00095	Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt Unt. Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse ER 22.10.18, GK 65, CHF 1'914'550	20'000.00		20'000.00			
INV00096	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K104 / K315, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 5'141'000	25'000.00		15'000.00		7'857.60	
INV00097	Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton, Kredit ER 19.09.2016, GK 130, CHF 849'000					392'742.10	
INV00098	Kreisel Strengelbacherstr. K233/Mühlemattstr. NK204, ER 17.09.12, GK 136, CHF 1'316'840					8'506.35	
INV00099	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 1. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000					77.40	
INV00102	Kreisel K104/K307 Riedtalstrasse/Altachenstrasse, Kreditantrag ER folgt	10'000.00		10'000.00		1'341.60	
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19	2'800'000.00		2'000'000.00		1'055'433.82	
INV00105	Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung, Investitionsbeitrag an Kanton, gebundene Ausgabe, CHF 2'853'312					643'110.00	
INV00106	Knoten Lanz K104: Anpassungen Geb. Zofingen Budgetkredit					51.60	
INV00107	Aufwertung Aarburgerstrasse K104, Sanierung SBB-Niveauübergang, Kreditantrag ER folgt	25'000.00		15'000.00		9'232.20	
INV00108	Anschluss Altachenstrasse K307-Brittnauerstrasse Budgetkredit					3'103.20	
INV00109	Ersatz Lichtsignalanlage Schützentörli, gebundene Ausgabe					40'609.30	
INV00239	Ausbau K315 Mühlethal inkl. Radstreifen, Kredit ER 20.10.2008, GK 167, CHF 1'869'000 Zusatz					3'000.00	
INV00240	Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstr. bis Linden, ER 20.06.16, GK 124, CHF 1'239'000	50'000.00		10'000.00		1'857.60	
INV00256	Mühlethalstrasse K315, Umbau Bushaltestellen Spital, BehiG, gebundene Ausgabe	100'000.00		100'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00271	Totalsanierung Luzernerstrasse K104 2. Etappe, Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 1'518'000	15'000.00					
INV00295	Unt. Grabenstrasse K104, Ersatz Lichtsignalanlage Busterminal, gebundene Ausgabe	100'000.00					
INV00296	Untere Grabenstrasse K104: Belagssanierung Güterstrasse-Henzmannstrasse, Kreditantrag ER folgt	15'000.00					
<b>6300.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>		<b>1'600'000.00</b>				
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19		1'600'000.00				
<b>6310.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>		<b>100'000.00</b>				<b>300'000.00</b>
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19		100'000.00				300'000.00
<b>6340.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen</b>						<b>410'000.00</b>
INV00104	Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation, ER 26.11.18, GK 70, CHF 8'060'807, VA 19.05.19						410'000.00
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'675'061.00</b>		<b>3'257'207.00</b>		<b>525'039.19</b>	<b>114'429.20</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'050'000.00</b>		<b>2'509'949.00</b>		<b>122'672.15</b>	<b>114'429.20</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>1'050'000.00</b>		<b>1'049'949.00</b>		<b>120'215.65</b>	
INV00113	Erschliessungsstrassen Güteli mit Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000					696.60	
INV00118	Henzmannstrasse-Schleifeweg, Sanierung (inkl. Radstreifen), Kreditantrag ER folgt			10'000.00		696.60	
INV00119	Erschliessung Obere Mühle, Beitragsplan, gebundene Ausgaben			439'949.00		313.90	
INV00124	Sanierung Schulhausstrasse, Kredit ER 16.09.2019, GK 102, CHF 503'000	50'000.00		5'000.00		4'949.25	
INV00128	Erschliessung Untere Brühlstrasse West 1. + 2. Etappe Kredit ER 19.03.2018, GK 34, CHF 724'000					3'662.45	
INV00129	Beleuchtungskonzept Plan Lumière Altstadt Kredit ER 26.11.2018, GK 69, CHF 593'000					52'311.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00132	Sanierung und Aufwertung Brittnauerstrasse Vorlage Einwohnerrat					154.80	
INV00133	Sanierung und Aufwertung Frikartstrasse Vorlage Einwohnerrat					129.00	
INV00139	Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse, gebundene Ausgabe 2023	250'000.00		10'000.00		3'276.60	
INV00145	Bahnhof Durchgang Mitte Vorlage Einwohnerrat					22'035.50	
INV00146	Fuss- und Veloweg, Nationalbahnweg-Gleis 40, Kreditantrag ER folgt	20'000.00		10'000.00		933.50	
INV00249	Ersatz Brücke Dorfbach, Nachtragskredit 2020					30'778.85	
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, Kreditantrag ER folgt	10'000.00		15'000.00			
INV00281	Obere Mühlemattstrasse, Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK, Kreditantrag ER folgt			30'000.00			
INV00282	Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung, Kredit ER 21.03.2022, ER.2022.017, CHF 500'000	250'000.00		250'000.00			
INV00283	Pomernweg, Sanierung Werkleitungen und Strasse, Budgetkredit 2022			100'000.00			
INV00284	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil CHF 180'000 (Strassenbau)			180'000.00		277.35	
INV00297	Instandstellung Berghalden-/Bärenhubelstrasse, Budgetkredit 2023	130'000.00					
INV00298	Instandstellung und Gestaltung Färbereiweg, Abschnitt Im Römerquartier bis Rigiweg, Budgetkredit 2023	100'000.00					
INV00299	Instandstellung Hirschparkweg, Budgetkredit 2023	110'000.00					
INV00300	Instandstellung Buchmattweg, Budgetkredit 2023	100'000.00					
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>1'460'000.00</b>		<b>2'456.50</b>	
INV00153	Beleuchtungskonzept Plan Lumière ausserhalb Altstadt, Kreditantrag ER folgt			500'000.00		2'456.50	
INV00154	Veloverleihsystem, Kreditantrag ER folgt			460'000.00			
INV00155	Veloabstellplätze Bahnhof West, Kreditantrag ER folgt			500'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>						<b>114'429.20</b>
INV00113	Erschliessungsstrassen Gütli mit Beitragsplan Kredit ER 20.10.2014, GK 58, CHF 1'165'000						114'429.20
<b>6152</b>	<b>Parkhaus</b>	<b>625'061.00</b>		<b>747'258.00</b>		<b>402'367.04</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>625'061.00</b>		<b>747'258.00</b>		<b>402'367.04</b>	
INV00166	Parkhaus, diverse Sanierungsmassnahmen Budgetkredit 2020/2021/2022			100'000.00		129'132.49	
INV00242	Bahnhofplatz, Erstellung 2. UG unter Velostation - Erweiterung Bahnhof-Parking Kredit ER 26.11.18, GK 70, CHF 1'290'246	625'061.00		647'258.00		273'234.55	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'587'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>2'585'000.00</b>	<b>861'250.00</b>	<b>794'924.06</b>	<b>440'242.59</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'587'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>861'250.00</b>	<b>790'712.61</b>	<b>440'242.59</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'587'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>861'250.00</b>	<b>790'712.61</b>	<b>440'242.59</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'587'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>2'385'000.00</b>	<b>861'250.00</b>	<b>790'712.61</b>	<b>440'242.59</b>
<b>5030.00</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>1'437'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>884'819.64</b>	
INV00178	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP Mühlethal Kredit ER 24.03.2014, GK 36, CHF 290'000					28'666.62	
INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300	150'000.00		300'000.00		354'061.37	
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000					57.62	
INV00203	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2020 Kredit ER 11.05.2020, GK 142, CHF 400'000			50'000.00		295'037.11	
INV00206	Sanierung Bärenhubel, Instandstellung Abwasserentsorgung, Kreditantrag ER 24.10.2022	20'000.00					
INV00244	Totalsanierung Luzernerstrasse K104, Sanierung Kanalisation Kredit ER 28.11.2011, GK 111, CHF 250'000	200'000.00		200'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00245	Verkehrssanierung Unt. Vorstadt K104 / K315 Verlegung Kanalisation, Kredit ER 24.06.2019, GK 103, CHF 1'200'000	285'000.00		285'000.00			
INV00260	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2021, Kredit ER 22.03.2021, GK 174, CHF 296'000			150'000.00		206'996.92	
INV00286	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP 2022, Verpflichtungskredit ER 20.06.2022, CHF 312'206, ER.2022.024	212'000.00		250'000.00			
INV00289	Riedtalbach, Vergrößerung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (Massnahme R1), Kredit ER, ER.2022.016, CHF 568'000	250'000.00					
INV00301	Sanierung Ringmauergasse, Kredit ER 25.10.2021, GK 203, Anteil, CHF 40'000 (Kanalisation)	40'000.00					
INV00304	Ob. Rebberg/Bärenhubel, Vergrößerung Kaliber, Kreditantrag ER 24.10.2022	280'000.00					
<b>5290.00</b>	<b>Übrige Immaterielle Anlagen</b>	<b>350'000.00</b>		<b>350'000.00</b>		<b>14'219.77</b>	
INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation, ER 19.10.2020, GK 154, CHF 1'077'000	350'000.00		350'000.00		14'219.77	
<b>5610.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an den Kanton</b>	<b>800'000.00</b>		<b>800'000.00</b>		<b>-108'326.80</b>	
INV00207	Hochwasserschutz Wigger, Beitrag an Kanton, gebundene Ausgabe	800'000.00		800'000.00		5'056.80	
INV00208	Hochwasserschutz, Renaturierung und Aufwertung Dorfbach/Grenzbach, Beitrag an Kanton, ER 24.06.13, GK 160, CHF 380'000					-113'383.60	
<b>6300.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>				<b>148'750.00</b>		
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000				148'750.00		
<b>6310.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>				<b>152'500.00</b>		<b>41'427.50</b>
INV00178	Div. Sanierungsprojekte gem. GEP Mühlethal Kredit ER 24.03.2014, GK 36, CHF 290'000				42'000.00		41'427.50
INV00200	Riedtalbach: Ausdolung, Renaturierung und Hochwasserschutz ER 18.03.2019, GK 86, CHF 431'000				110'500.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>		<b>530'000.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>76'860.34</b>
INV00187	Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters für die Hausanschlüsse, ER 28.11.16, GK 138, CHF 2'142'300		30'000.00		60'000.00		101'494.60
INV00209	Anschlussgebühren 2020				500'000.00		-0.03
INV00288	Anschlussgebühren 2021						-24'634.23
INV00302	Anschlussgebühren 2023		500'000.00				
<b>6370.09</b>	<b>Bildung/Auflösung Wertberichtigungen Anschlussgebühren</b>						<b>321'954.75</b>
INV00288	Anschlussgebühren 2021						321'954.75
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>					<b>4'211.45</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>4'211.45</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>4'211.45</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>					<b>4'211.45</b>	
INV00214	Friedhof Bergli: Wetterschutzdach Budgetkredit 2020/2021					4'211.45	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>200'000.00</b>			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>200'000.00</b>			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>200'000.00</b>			
<b>5290.00</b>	<b>Übrige Immaterielle Anlagen</b>			<b>200'000.00</b>			
INV00220	Investorensimulation Untere Vorstadt, Budgetkredit 2022			200'000.00			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>300'000.00</b>			
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>			<b>300'000.00</b>			
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>			<b>300'000.00</b>			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8730	Nichtelektrische Energie			300'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			300'000.00			
INV00285	Investitionsbeitrag an StWZ für Sanierung Fernwärmenetz Stadt, Kredit ER 25.10.2021, GK 199, CHF 300'000			300'000.00			
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>19'462'061.00</b>	<b>7'230'000.00</b>	<b>12'802'207.00</b>	<b>3'411'250.00</b>	<b>6'407'901.89</b>	<b>2'234'148.34</b>
			<b>12'232'061.00</b>		<b>9'390'957.00</b>		<b>4'173'753.55</b>
		<b>19'462'061.00</b>	<b>19'462'061.00</b>	<b>12'802'207.00</b>	<b>12'802'207.00</b>	<b>6'407'901.89</b>	<b>6'407'901.89</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>26'692'061.00</b>		<b>16'213'457.00</b>		<b>8'642'050.23</b>	
50	Sachanlagen	15'152'061.00		8'982'207.00		4'245'738.25	
52	Immaterielle Anlagen	350'000.00		550'000.00		103'567.67	
56	Investitionsbeiträge	3'960'000.00		3'270'000.00		2'058'595.97	
59	Übertrag an Bilanz	7'230'000.00		3'411'250.00		2'234'148.34	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>26'692'061.00</b>		<b>16'213'457.00</b>		<b>8'642'050.23</b>
63	Investitionsbeiträge		7'230'000.00		3'411'250.00		2'234'148.34
69	Übertrag an Bilanz		19'462'061.00		12'802'207.00		6'407'901.89
		<b>26'692'061.00</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>8'642'050.23</b>	<b>8'642'050.23</b>
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>8'642'050.23</b>	<b>8'642'050.23</b>

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>26'692'061.00</b>		<b>16'213'457.00</b>		<b>8'642'050.23</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>15'152'061.00</b>		<b>8'982'207.00</b>		<b>4'245'738.25</b>	
<b>500</b>	<b>Grundstücke</b>					<b>1.00</b>	
5000	Grundstücke					1.00	
<b>501</b>	<b>Strassen/Verkehrswege</b>	<b>1'050'000.00</b>		<b>1'049'949.00</b>		<b>120'215.65</b>	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'050'000.00		1'049'949.00		120'215.65	
<b>503</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>1'437'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>884'819.64</b>	
5030	Tiefbauten	1'437'000.00		1'235'000.00		884'819.64	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>12'275'061.00</b>		<b>6'237'258.00</b>		<b>3'101'282.71</b>	
5040	Hochbauten	12'275'061.00		6'237'258.00		3'101'282.71	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>	<b>390'000.00</b>		<b>460'000.00</b>		<b>139'419.25</b>	
5060	Mobilien	390'000.00		460'000.00		139'419.25	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>350'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>103'567.67</b>	
<b>520</b>	<b>Software</b>					<b>89'347.90</b>	
5200	Software					89'347.90	
<b>529</b>	<b>Übrige Immaterielle Anlagen</b>	<b>350'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>14'219.77</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	350'000.00		550'000.00		14'219.77	
<b>56</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>3'960'000.00</b>		<b>3'270'000.00</b>		<b>2'058'595.97</b>	
<b>561</b>	<b>Investitionsbeiträge an den Kanton</b>	<b>3'960'000.00</b>		<b>2'970'000.00</b>		<b>2'058'595.97</b>	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	3'960'000.00		2'970'000.00		2'058'595.97	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>564</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>			<b>300'000.00</b>			
5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			300'000.00			
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>7'230'000.00</b>		<b>3'411'250.00</b>		<b>2'234'148.34</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>	<b>7'230'000.00</b>		<b>3'411'250.00</b>		<b>2'234'148.34</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	7'230'000.00		3'411'250.00		2'234'148.34	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>26'692'061.00</b>		<b>16'213'457.00</b>		<b>8'642'050.23</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>		<b>7'230'000.00</b>		<b>3'411'250.00</b>		<b>2'234'148.34</b>
<b>630</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>		<b>1'600'000.00</b>		<b>148'750.00</b>		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		1'600'000.00		148'750.00		
<b>631</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>		<b>100'000.00</b>		<b>152'500.00</b>		<b>484'302.30</b>
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000.00		152'500.00		484'302.30
<b>632</b>	<b>Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände</b>		<b>5'000'000.00</b>		<b>2'550'000.00</b>		<b>826'601.75</b>
6320	Beiträge Gemeinde und Gemeindezweckverbände		5'000'000.00		2'550'000.00		826'601.75
<b>634</b>	<b>Investitionsbeiträge von öffentliche Unternehmungen</b>						<b>410'000.00</b>
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						410'000.00
<b>637</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter</b>		<b>530'000.00</b>		<b>560'000.00</b>		<b>513'244.29</b>
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		530'000.00		560'000.00		513'244.29

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	Übertrag an Bilanz		19'462'061.00		12'802'207.00		6'407'901.89
690	Aktivierung		19'462'061.00		12'802'207.00		6'407'901.89
6900	Aktivierte Ausgaben		19'462'061.00		12'802'207.00		6'407'901.89
	<b>Nettoinvestition</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>26'692'061.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>16'213'457.00</b>	<b>8'642'050.23</b>	<b>8'642'050.23</b>
		26'692'061.00	26'692'061.00	16'213'457.00	16'213'457.00	8'642'050.23	8'642'050.23

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbare Restkredit	
				Ausgaben	Einnahmen		
<b>2 Bildung</b>							
2170.5040.00 INV00056	Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung der HPS, Projektierung ER 17.09.2018 (GK 62), Volksabstimmung 25.11.2018 / Kreditbetrag CHF 858'000	858'000.00	683'193.71	0.00	50'000.00	0.00	124'806.29
2170.6320.00 INV00056	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-801'500.00	0.00	730'328.48	0.00	50'000.00	0.00
2170.5040.00 INV00232	Oberstufenzentrum Rebbberg: Projektierung und Ausarbeitung Kostenvoranschlag inkl. Aufstockung ER 25.11.2019 (GK 120) / Kreditbetrag CHF 1'940'000 ER 16.05.2022 (ER.2022.021), Zusatzkredit CHF 830'000	2'770'000.00	1'685'634.97	0.00	300'000.00	0.00	784'365.03
2170.5040.00 INV00233	Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung der HPS, Ausführung ER 17.09.2018 (GK 62), Volksabstimmung 25.11.2018 / Kreditbetrag CHF 21'469'000	21'469'000.00	6'799'084.42	0.00	2'500'000.00	0.00	12'169'915.58
2170.6320.00 INV00233	dito. Investitionsbeiträge von HPS und Berufsschule	-20'043'000.00	0.00	5'771'603.50	0.00	2'500'000.00	0.00
2191.5060.00 INV00278	Beschaffung von zusätzlichen Tablets für die Volksschule ER 16.05.2022 (ER.2022.020), Kreditbetrag CHF 630'000	630'000.00	23'945.00	0.00	0.00	0.00	606'055.00
2201.5040.00 INV00235	Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung der HPS, Beitrag HPS an Projektierung ER 17.09.2018 (GK 62), Volksabstimmung 25.11.2018 Kreditbetrag CHF 244'000	244'000.00	287'430.00	0.00	0.00	0.00	-43'430.00
2201.5040.00 INV00236	Bildungszentrum Zofingen BZZ: Erweiterte Instandsetzung und Umnutzung der HPS, Beitrag HPS an Ausführung ER 17.09.2018 (GK 62), Volksabstimmung 25.11.2018 Kreditbetrag CHF 6'098'000	6'098'000.00	5'493'083.50	0.00	0.00	0.00	604'916.50

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit	
				Ausgaben	Einnahmen		
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>						
4121.5200.00 INV00083	Anschaffung neues Pflegedokumentationssystem Zusatzkredit Stadtrat, 26.06.2019 (2019-0316) Kreditbetrag CHF 120'000	120'000.00	115'961.10	0.00	0.00	0.00	4'038.90
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>						
6130.5610.00 INV00092	Unterführung K233 Strengelbacherstrasse, Investitionsbeitrag an Kanton ER 16.03.2009 (GK 179), Volksabstimmung 17.05.2009 Kreditbetrag CHF 7'726'250	7'726'250.00	8'583'924.70	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 INV00095	Aarburgerstrasse K104, Strassenbauprojekt Untere Vorstadt bis Gygerweg/Funkenstrasse, Investitionsbeitrag an Kanton ER 22.10.2018 (GK 65), Kreditbetrag CHF 1'914'550	1'914'550.00	59'807.55	0.00	20'000.00	0.00	1'834'742.45
6130.5010.00 INV00254	dito. Strassenbeleuchtung	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
6130.5040.00 INV00255	dito. Bus-Warteeinrichtungen	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00
6130.5610.00 INV00096	Verkehrssanierung Untere Vorstadt K105/K315 Investitionsbeitrag an Kanton ER 24.06.2019 (GK 103), Volksabstimmung 24.11.2019 Kreditbetrag CHF 5'141'000	5'141'000.00	202'834.98	0.00	15'000.00	0.00	4'923'165.02
6130.5010.00 INV00096	dito. Strassenbeleuchtung	324'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324'000.00
6130.5040.00 INV00096	dito. Bus-Warteeinrichtungen	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
6130.5610.00 INV00097	Kreisel Henzmann, Belagssanierung in Beton, Investitionsbeitrag an Kanton ER 19.09.2016 (GK 130), Kreditbetrag CHF 849'000	849'000.00	877'640.05	0.00	0.00	0.00	-28'640.05
6130.5610.00 INV00099 INV00271	Totalsanierung Luzernerstrasse K104, Investitionsbeitrag an Kanton ER 28.11.2011 (GK 111), Kreditbetrag CHF 1'518'000	1'518'000.00	756'158.55	0.00	0.00	0.00	761'841.45

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Bahnhofplatz, Aufwertung und Sanierung mit Velostation INV00104 ER 26.11.2018 (GK 70), Volksabstimmung 19.05.2019, Kreditbetrag CHF 8'060'807	8'060'807.00	3'810'089.76	0.00	2'000'000.00	0.00	2'250'717.24
6130.6300.00 dito. Beitrag Bund INV00104	-3'290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.6310.00 dito. Beitrag Kanton INV00104	-743'240.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00
6130.6340.00 dito. Beitrag SBB INV00104	0.00	0.00	410'000.00	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Wiggertalstrasse K204, Erneuerung und Aufwertung, INV00105 Investitionsbeitrag an Kanton ER 20.06.2015 (GK 80), Kreditbetrag CHF 2'853'312 gebundene Ausgabe	2'853'312.00	3'832'393.55	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Ausbau K315 Mühlethal inkl. Radstreifen, 1. Etappe INV00239 Stampfiweiher bis Milchhüsli, Investitionsbeitrag an Kanton ER 20.10.2008 (GK 167), Kreditbetrag CHF 1'869'000 Zusatzkredit Stadtrat 19.06.2013, Kreditbetrag CHF 178'000	2'047'000.00	1'968'217.89	0.00	0.00	0.00	78'782.11
6130.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00089	260'000.00	199'891.90	0.00	0.00	0.00	60'108.10
6130.5040.00 dito. Bus-Warteeinrichtungen INV00238	265'000.00	271'575.70	0.00	0.00	0.00	0.00
6130.6310.00 dito. Beitrag Kanton an Bus-Warteeinrichtungen INV00238	0.00	0.00	77'336.10	0.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Umbau Bushaltestellen Spital, K315 Mühlethalstrasse INV00256 gemäss Behindertengleichstellungsgesetz BehiG gebundene Ausgabe	0.00	20'264.85	0.00	100'000.00	0.00	0.00
6130.5610.00 Ersatz Lichtsignalanlage Busterminal, K104 Untere Graben- INV00295 strasse gebundene Ausgabe	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6130.5610.00 Ausbau K315 Mühlethal, 2. Etappe Geiserstrasse bis INV00240 Linden, Investitionsbeitrag an Kanton ER 20.06.2016 (GK 124), Kreditbetrag CHF 1'239'000	1'239'000.00	170'888.90	0.00	10'000.00	0.00	1'058'111.10
6130.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung INV00090	120'000.00	1'754.40	0.00	0.00	0.00	118'245.60
6130.5040.00 dito. Bus-Warteeinrichtungen INV00090	98'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98'000.00
6150.5010.00 Erschliessungsstrassen Gütli mit Beitragsplan INV00113 ER 20.10.2014 (GK 58), Kreditbetrag CHF 1'165'000	1'165'000.00	654'355.62	0.00	0.00	0.00	510'644.38
6150.6370.00 dito. Grundeigentümerbeiträge INV00113	-1'165'000.00	0.00	641'022.20	0.00	0.00	0.00
6150.5010.00 Sanierung Schulhausstrasse INV00124 ER 16.09.2019 (GK 102), Kreditbetrag CHF 503'000	503'000.00	62'611.95	0.00	5'000.00	0.00	435'388.05
6150.5010.00 dito. Umrüstung Strassenbeleuchtung INV00265 Kreditbetrag CHF 30'000	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
6150.5010.00 Erschliessung Untere Brühlstrasse West, 1. und 2. Etappe INV00128 ER 19.03.2018 (GK 34), Kreditbetrag CHF 724'000	724'000.00	562'068.10	0.00	0.00	0.00	161'931.90
6150.5010.00 dito. Strassenbeleuchtung, Kreditbetrag CHF 135'000 INV00241	135'000.00	37'018.40	0.00	0.00	0.00	97'981.60
6150.5010.00 Beleuchtungskonzept Plan Lumière, Altstadt INV00129 ER 26.11.2018 (GK 69), Kreditbetrag CHF 593'000	593'000.00	155'078.25	0.00	0.00	0.00	437'921.75
6150.5010.00 Sanierung Bushaltestellen Küngoldingerstrasse gemäss INV00139 Behindertengleichstellungsgesetz BehiG gebundene Ausgabe	0.00	28'339.55	0.00	250'000.00	0.00	0.00
6150.5010.00 Aufwertung Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 6150) INV00262 ER 23.11.2020 (GK 151), Kreditbetrag CHF 245'000	245'000.00	1'986.60	0.00	0.00	0.00	243'013.40
6150.5010.00 Eisengrubenweg, Sanierung und Erneuerung INV00282 ER 21.03.2022 (ER.2022.017), Kreditbetrag CHF 500'000	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.00 Sanierung und Aufwertung Ringmauergasse INV00284 ER 25.10.2021 (GK 203), Kreditbetrag CHF 180'000	180'000.00	592.35	0.00	0.00	0.00	179'407.65
6152.5040.00 Erweiterung Altstadt-/Bahnhofparking 2. UG unter Velostation ER 26.11.2018 (GK 70), Volksabstimmung 19.05.2019, Kreditbetrag CHF 1'290'246	1'290'246.00	316'222.16	0.00	647'258.00	0.00	326'765.84
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>						
7201.5030.00 Zustandserfassung und Erstellung eines Abwasserkatasters INV00187 für die Hausanschlüsse ER 28.11.2016 (GK 138), Kreditbetrag CHF 2'142'300	2'142'300.00	1'450'671.49	0.00	300'000.00	0.00	391'628.51
7201.6370.00 dito. Investitionsbeiträge von Liegenschaftseigentümern INV00187	0.00	0.00	326'529.72	0.00	60'000.00	0.00
7201.5030.00 Ausdolung des Riedtalbaches auf den Parzelle 1641 und INV00200 1880 und zugehörige Renaturierungsmassnahmen ER 18.03.2019 (GK 86), Kreditbetrag CHF 431'000	431'000.00	439'895.79	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.6300.00 dito. Investitionsbeitrag Bund INV00200	0.00	0.00	0.00	0.00	148'750.00	0.00
7201.6310.00 dito. Investitionsbeitrag Kanton INV00200	-173'000.00	0.00	0.00	0.00	110'500.00	0.00
7201.5030.00 Diverse Sanierungsprojekte gemäss GEP 2019 INV00202 ER 18.03.2019 (GK 85), Kreditbetrag CHF 630'000	630'000.00	591'616.74	0.00	0.00	0.00	38'383.26
7201.5030.00 Div. Sanierungsprojekte gemäss GEP 2020 INV00203 ER 11.05.2020 (GK 142), Kreditbetrag CHF 400'000	400'000.00	329'468.18	0.00	50'000.00	0.00	20'531.82
7201.5030.00 Erschliessung Untere Brühlstrasse, 1. und 2. Etappe, INV00204 Kanalisation und Strassenentwässerung ER 19.03.2018 (GK 34), Kreditbetrag CHF 170'000	170'000.00	134'761.48	0.00	0.00	0.00	35'238.52
7201.5030.00 Verlegung Kanalisation Unterführung K233 Strengelbacher- INV00243 strasse ER 16.03.2009 (GK 179), Volksabstimmung 17.05.2009 Kreditbetrag CHF 156'000	156'000.00	154'774.00	0.00	0.00	0.00	1'226.00

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 INV00244 Totalsanierung Luzernerstrasse K104, Sanierung Kanalisation ER 28.11.2011 (GK 111), Kreditbetrag CHF 250'000	250'000.00	2'936.90	0.00	200'000.00	0.00	47'063.10
7201.5030.00 INV00245 Untere Vorstadt, Verlegung Kanalisation ER 24.06.2019 (GK 103), Kreditbetrag CHF 1'200'000	1'200'000.00	29'862.40	0.00	285'000.00	0.00	885'137.60
7201.5030.00 INV00260 Div. Sanierungsprojekte gemäss GEP 2021 ER 22.03.2021 (GK 168), Kreditbetrag CHF 296'000	296'000.00	212'557.32	0.00	150'000.00	0.00	-66'557.32
7201.5030.00 INV00266 Sanierung Schulhausstrasse Erneuerung und Ergänzung des Abwassersystems ER 16.09.2019 (GK 102), Kreditbetrag CHF 100'000	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
7201.5030.00 INV00267 Aufwertung Fuss- und Veloweg Wigger (Anteil 7201) ER 23.11.2020 (GK 151), Kreditbetrag CHF 245'000	245'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245'000.00
7201.5030.00 INV00284 Sanierung und Aufwertung Ringmauergasse, Anteil Kanalisation ER 25.10.2021 (GK 203), Kreditbetrag CHF 40'000	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
7201.5030.00 INV00286 Umsetzung der GEP-Massnahmen 2022 ER 20.06.2022 (ER.2022.024), Kreditbetrag CHF 312'206	312'206.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312'206.00
7201.5030.00 INV00289 Riedtalbach, Vergrösserung Durchlass und Verbreiterung Gerinne (R1) ER 21.03.2022 (ER.2022.016), Kreditbetrag CHF 568'000	568'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	568'000.00
7201.6300.00 INV00289 dito. Investitionsbeitrag Bund	-170'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-170'400.00
7201.6310.00 INV00289 dito. Investitionsbeitrag Kanton	-159'040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-159'040.00
7201.6310.00 INV00289 dito. Investitionsbeitrag AGV	-21'784.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'784.00

**6. KREDITKONTROLLE**

Budget 2023	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022 *	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022 *	Budget 2023		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.00 INV00290	Stiftswaldbach, Einbau Rechen und Anpassungen Einlaufbauwerk (S1) ER 21.03.2022 (ER.2022.016), Kreditbetrag CHF 54'400	54'400.00	0.00	0.00	0.00	54'400.00
7201.6300.00 INV00290	dito. Investitionsbeitrag Bund	-16'320.00	0.00	0.00	0.00	-16'320.00
7201.6310.00 INV00290	dito. Investitionsbeitrag Kanton	-15'232.00	0.00	0.00	0.00	-15'232.00
7201.5030.00 INV00291	Sanierung und Erneuerung Kanalisation sowie Strassenentwässerung Eisengrubenweg ER 20.06.2022 (ER.2022.024), Kreditbetrag CHF 84'556	84'556.00	0.00	0.00	0.00	84'556.00
7201.5290.00 INV00259	Erarbeitung GEP 2. Generation Perimeter Zofingen ER 19.10.2020 (GK 154), Kreditbetrag CHF 1'077'000	1'077'000.00	35'479.97	0.00	350'000.00	691'520.03
7201.5610.00 INV00207	Hochwasserschutz Wigger (Beiträge an Kanton gebundene Ausgabe	0.00	99'777.90	0.00	800'000.00	0.00
8730.5640.00	Sanierungskostenbeitrag an StWZ für Fernwärmenetz Stadt ER 25.10.2021 (GK 199), Kreditbetrag CHF 300'000	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>41'143'850.63</b>	<b>8'256'820.00</b>	<b>8'132'258.00</b>	<b>2'869'250.00</b>	

\* Stand 18.07.2022

## 7. Stellenplan 2023

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

Für das Jahr 2023 können dem Einwohnerrat für den Stellenplan die ersten Vergleichszahlen zum Vorjahr zur Verfügung gestellt werden. Für eine übersichtliche Betrachtungsweise werden die Anstellungen nach Personalreglement und die Anstellungen nach Obligationenrecht (OR) in einer Kategorie zusammengefasst. Ab diesem Jahr werden zudem diejenigen Anstellungen nach dem Gesetz über die Anstellung von Lehrpersonen (GAL) ausgewiesen, welche zusätzlich zu den vom Kanton zwingend vorgegebenen Stellen von der Stadt Zofingen freiwillig gesprochen werden (Entscheidkompetenz Einwohnerrat). Dies betrifft die Volksschule, die Musikschule (2022) bzw. die Regionale Musikschule (2023) sowie die Heilpädagogische Schule.

Die vom Einwohnerrat zu bewilligende Summe der Stellenprozente umfasst somit alle Anstellungen nach Personalreglement (PersR), alle unbefristeten Anstellungen nach Obligationenrecht (OR) sowie zusätzliche städtische Anstellungen nach GAL für die Einwohnergemeinde und die drei Spezialfinanzierungen des Seniorenzentrums, 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.), welche in der Kompetenz des Stadtrates liegen.

### 7.1 Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Für das Jahr 2022 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Einwohnergemeinde 13'580 Stellenprozente (Anstellungen n/PersR + n/OR plus Puffer) bewilligt. Darin enthalten sind 270 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr. Stand Juli 2022 wurden vom Puffer insgesamt 185 Stellenprozente beansprucht.

Für das Jahr 2023 beantragt der Stadtrat 13'864 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR, inkl. einem Puffer in Höhe von 110 Stellenprozenten (0,8 % der Stellensumme). Im Total sind die bereits vom Einwohnerrat bewilligten Aufstockungen der Schulverwaltungspensen sowie des Sekretariats der Regionalen Musikschule, als auch die vom Stadtrat bisher bewilligten Stellenaufstockungen im laufenden Jahr (Verwendung Puffer 2022) enthalten.

Für sämtliche Anstellungen nach GAL (die zusätzlichen vom Einwohnerrat zu bewilligenden

Pensen der Volksschule, der Regionalen Musikschule und der HPS) werden für das Jahr 2023 insgesamt 1'515 Stellenprozente beantragt. Darin enthalten ist ein Puffer von 15 Stellenprozenten (1 % der Stellensumme) für kurzfristige Änderungen der Schülerzahlen.

Die bisherigen 7 Lehrstellen (6 KV, 1 Werkhof) bleiben auch für das Jahr 2023 bestehen. Hinzu kommen zwei zusätzliche Lehrstellen: ein Fachmann Betriebsunterhalt EFZ Fachrichtung Hausdienst im Bereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz und ein Unterhaltspraktiker EBA Fachrichtung Werkdienst im Werkhof. Die Stadtverwaltung bietet insgesamt 9 Lehrstellen (900 Stellenprozente) an.

Die Pensen für Praktika bleiben für das Jahr 2023 unverändert bei 257 Stellenprozenten.

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

Budget Stellenplan Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)		in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR Anstellungen n/GAL	
		2022	2023
0211	Finanzbuchhaltung	400	390
0212	Gemeindesteueramt	760	760
0220	Allgemeine Dienste	200	200
0221	Stadtkanzlei und Kommunikation	520	530
0222	Informatik	370	370
0223	Personal	280	440
0224	Hochbau und Liegenschaften	1'970	2'149
0225	Tiefbau und Planung	351	351
1110	Kontrollpers. ruhender Verkehr	70	0
DIV	RZA/EWD/BA	510	510
1407	Regionales Betreibungsamt	520	580
DIV	Feuerwehr & Bevölkerungsschutz	400	400
2120	Primarschule - Aufgabenhilfe	80	80
2140	Musikschule (Anstel. n/PersR + n/OR)	20	70
2140	Musikschule (Anstel. n/GAL)	835	1'229
2180	Tagesbetreuung Schule	460	460
2190	Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/PersR + n/OR)	275	285
2190	Schulleitung/-verwaltung (Anstel. n/GAL)	211	271
3210	Stadtbibliothek/Kultur	515	515
3291	Stadtsaal	406	406
3422	Ferienheim Adelboden	61	61
4330	Schulgesundheits	17	17
4900	Gesundheit	40	40
5310	SVA-Zweigstelle	100	100
5440	Kind Jugend Familie Alter	870	880
5730	Asylwesen	0	35
5790	Bereich Soziales	1'635	1'635
7500	Natur und Landschaft	60	60
8400	Stadtmarketing	400	410
9901	Werkhof	2'020	2'020
<b>Beantragte Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)</b>		<b>13'310</b>	<b>13'754</b>
<b>Beantragte Stellenprozente (Anstel. n/GAL)</b>		<b>1'046</b>	<b>1'500</b>
<b>Beantragter Puffer</b>		<b>270</b>	<b>125</b>
<b>Total Stellenprozente Einwohnergemeinde</b>		<b>14'626</b>	<b>15'379</b>

Die Veränderungen in den einzelnen Funktionen begründen sich wie folgt:

**0211, Finanzbuchhaltung: -10**

Einsparung von 10 Stellenprozenten infolge Prozessoptimierung und Digitalisierung.

**0221, Stadtkanzlei und Kommunikation: +10**

Die bisher mehrfach verlängerte befristete Pensenerhöhung im Erbschaftsamt wird aufgrund der in den letzten Jahren stetig angestiegenen

Anzahl Fällen sowie deren zunehmenden Komplexität neu als unbefristete Erhöhung beantragt.

**0223, Personal: +100/+60**

Die Abteilung Personal hat seit September 2021 aufgrund eines personellen Ausfalles die anfallenden Personalaufgaben des Seniorenzentrums ad interim übernommen. Per 1. Mai 2022 wurden die betreffenden 100 HR-Stellenprozente dauerhaft vom Seniorenzentrum an die

Abteilung Personal verschoben. Die entsprechenden Leistungen werden von der Abteilung Personal für das Seniorenzentrum erbracht und von diesem entschädigt.

Neben dem Seniorenzentrum ist mit dem Bereich Schule (Schulverwaltung, Tagesstrukturen, Aufgabenhilfe, HPS und Regionale Musikschule) auf Anfang 2022 ein weiterer Grossbereich zur Betreuungsfunktion der Abteilung Personal hinzugekommen. Zudem stehen mit den Projekten E-Dossier, E-Recruiting, Zeiterfassung/Absenzenmanagement, der Überarbeitung des Personalreglements und -verordnungen sowie mit der bevorstehenden Reorganisation der Verwaltung mehrere Grossprojekte an, bei denen die Mitarbeit oder die Projektführung bei der Abteilung Personal liegt. Dafür werden weitere 60 Stellenprozente beantragt.

#### **0224, Hochbau und Liegenschaften: +20/+159**

Die erste Stellenplanerhöhung betrifft die Hauswartungen. Seit der Einführung des Hauswart-Pools konnte eine Effizienzsteigerung (Minderausgaben, Mehrleistungen) von jährlich ca. CHF 140'000 erzielt werden. Damit der eingeschlagene Weg mit der Internalisierung von Hauswartleistungen konsequent weitergeführt werden kann, braucht es nun eine geringe Erhöhung bei den Ressourcen der Hauswartungen um 20 Stellenprozente.

Die zweite Stellenplanerhöhung betrifft ebenfalls die Hauswartungen. Der Unterhalt und die Bewirtschaftung des Parkhauses und des Dienstleistungsgebäudes Bahnhof (DLG) sollen künftig durch eigenes Personal erbracht werden. Die beantragten Stellenprozente beinhalten die Hauswartung inkl. zusätzliche Präsenzzeit sowie Pikett und Ferienablösung und die Reinigung. Durch die Erbringungen von Hauswartungsdienstleistungen an die Stockwerkeigentümerschaft DLG am Bahnhof erfolgt eine Mitfinanzierung der Personal- und Sachkosten durch Dritte.

#### **1110, Kontrollpers. ruhender Verkehr: +30/-100**

Es werden zusätzliche 30 Stellenprozente für das Kontrollpersonal des ruhenden Verkehrs aufgrund der Anfrage einer Drittgemeinde für die Erbringung dieser Dienstleistung auf deren

Gemeindegebiet beantragt. Die anfallenden zusätzlichen Personalkosten sind vollständig durch Beiträge der anfragenden Drittgemeinde gedeckt.

Gleichzeitig wird das Kontrollpersonal ruhender Verkehr organisatorisch in die Spezialfinanzierung Regionalpolizei integriert.

#### **1407, Regionales Betreibungsamt: +60**

Die Anzahl der Betreibungsbegehren ist wieder auf ein Niveau wie vor der Pandemie angestiegen. Um die gesetzlichen Aufgaben fristgerecht und in der erforderlichen Qualität wahrzunehmen, sind zusätzliche 60 Stellenprozente nötig. Die Anpassung der Stellenprozente erfolgt entsprechend der Entwicklung der Anzahl Betreibungsbegehren (09/2019: Abbau 30 Stellenprozente; 01/2021: Abbau 20 Stellenprozente). Mit der Erhöhung der Stellendotation können künftig vermehrt auch Vermögenswerte eingepfändet und verwertet werden, was sich positiv auf die Erträge des Betreibungsamts auswirkt.

#### **2140, Musikschule: +50/+20/+374**

Mit Beschluss 2022.022 genehmigte der Einwohnerrat die Erhöhung der Pensen für das Sekretariat der Regionalen Musikschule um 50 Stellenprozente. Bei der nach GAL angestellten Musikschulleitung genehmigt der Einwohnerrat mit demselben Beschluss eine Erhöhung um 20 Stellenprozente.

Für die Umsetzung der Regionalen Musikschule werden für Musikschullehrpersonen zusätzlich 374 Stellenprozente budgetiert. Die anfallenden Personalkosten werden von den übrigen Vertragsgemeinden sowie durch Elternbeiträge mitfinanziert.

#### **2190, Schulleitung/-verwaltung: +50/+60/+10**

Der Stellenplan der Schulverwaltung wird gemäss ER-Beschluss GK 209 um 50 Stellenprozente auf insgesamt 275 Stellenprozente erhöht. Im selben Geschäft genehmigte der Einwohnerrat ein zusätzliches, städtisch finanziertes Schulleitungspensum von 60 Stellenprozente.

Zudem übernimmt die Schulverwaltung die administrativen Aufgaben für das Kinderfest, wofür 10 Stellenprozente erforderlich sind.

### 5440, Kind Jugend Familie Alter: +10

Es werden Aufgaben in der Schulsozialarbeit von der Gemeinde Bottenwil übernommen. Die Gemeinde Bottenwil entschädigt die Leistungen zu Vollkosten.

### 5730, Asylwesen: +35

Für die Koordination der aus der Ukraine geflüchteten Personen werden 35 Stellenprozente

## 7.2 Seniorenzentrum

Für das Jahr 2022 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für das Seniorenzentrum mit 10'660 Stellenprozente bewilligt. Darin enthalten sind 53 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr. Stand Juni 2022 wurden vom Puffer bisher keine Stellenprozente beansprucht.

Für das Jahr 2023 beantragt das Seniorenzentrum 10'940 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR, inkl. eines Puffers in Höhe von 103 Stellenprozente (1 %).

Die bisherigen 25 Lehrstellen (20 Pflege und Betreuung, 2 Küche und 3 Hotellerie) werden

beantragt. Da die Dauer des Koordinationsbedarfs zum jetzigen Zeitpunkt nicht abgeschätzt werden kann, erfolgt die Anstellung unbefristet.

### 8400, Stadtmarketing: +10

Mit zusätzlichen zehn Stellenprozente können gezielte Massnahmen zum Ausbau der Standortattraktivität umgesetzt werden.

vorübergehend um insgesamt 4 Lehrstellen reduziert. In der Küche und in der Hotellerie können die austretenden Lernenden nicht ersetzt werden, da keine valablen Bewerbungen eingegangen sind. Die Anzahl Lernende im Bereich Pflege und Betreuung kann im Verlauf des Jahres schwanken, falls Lehrverhältnisse vorzeitig abgebrochen werden. Neue Lernende sind sehr schwer zu rekrutieren.

Für das Jahr 2023 werden insgesamt 6 Praktikumsplätze zur Verfügung gestellt.

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

Budget Stellenplan Seniorenzentrum		in Stellenprozente unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2022	2023
571.10 - 571.25	Pflege und Betreuung	7'210	7'490
571.30	Verwaltung	590	540
571.40 - 571.60	Hotellerie	2'807	3'087
<b>Beantragte Stellenprozente</b>		<b>10'607</b>	<b>11'117</b>
<b>Puffer</b>		<b>53</b>	<b>103</b>
<b>Total Stellenprozente Seniorenzentrum</b>		<b>10'660</b>	<b>11'220</b>

Die Veränderungen in den einzelnen Abteilungen begründen sich wie folgt:

### Pflege und Betreuung: +280

Im Vergleich zum Budget 2022 budgetiert das Seniorenzentrum mit einer höheren Auslastung und einer höheren durchschnittlichen Pflegestufe. Um die Qualitäts- und Sicherheitsanfor-

derungen einhalten und die kantonalen Vorgaben erfüllen zu können, sind zusätzliche personelle Ressourcen notwendig. Der Personalbedarf wird laufend an die Auslastung angepasst.

### Verwaltung: -100/+50

Per 1. Mai 2022 sind 100 HR-Stellenprozente vom Seniorenzentrum an die Abteilung Personal verschoben wurden. Die höhere Auslastung und die tiefere durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Bewohnenden erfordern zusätzliche administrative Ressourcen in der Verwaltung. Es werden 50 zusätzliche Stellenprozente benötigt.

### Hotellerie +280

Ab August 2022 fehlen in der Küche zwei Lernende, da keine valablen Bewerbungen eingegangen sind. Dieser Wegfall muss mit zusätzlichen personellen Ressourcen in Höhe von 100 Stellenprozente kompensiert werden. Auch in der Hauswirtschaft fehlen mangels valablen Bewerbenden ab August 2022 zwei Lernende. Infolgedessen und aufgrund der hohen Bettenauslastung sind für die Reinigung 40, für die Wäscherei 50, und für die Restauration 90 zusätzliche Stellenprozente erforderlich.

## 7.3 Heilpädagogische Schule HPS

Für das Jahr 2022 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Heilpädagogische Schule 1'630 Stellenprozente bewilligt. Darin enthalten sind 44 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr. Stand Juni 2022 wurden vom Puffer bisher 30 Stellenprozente für den Ausbau des Sekretariates beansprucht.

Für das Jahr 2023 beantragt die Heilpädagogische Schule total 3'756 Stellenprozente. 1'616

Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR, 2'106 Stellenprozente für sämtliche Lehrpersonen, deren Anstellung über den Kanton geregelt ist, jedoch als Angestellte der Stadt Zofingen gelten, und einen Puffer in Höhe von 34 Stellenprozente (2 %).

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

Budget Stellenplan Heilpädagogische Schule		in Stellenprozente unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2022	2023
2201	HPS (Anstel. n/PersR + n/OR)	1'586	1'616
2201	HPS (Anstel. n/GAL)		2'106
<b>Beantragte Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)</b>		<b>1'586</b>	<b>1'616</b>
<b>Beantragte Stellenprozente (Anstel. n/GAL)</b>			<b>2'106</b>
Beantragter Puffer		44	34
<b>Total Stellenprozente Heilpädagogische Schule</b>		<b>1'630</b>	<b>3'756</b>

Die Veränderungen begründen sich wie folgt:

### 2201, Heilpädagogische Schule: +30

Zur Entlastung der Schulleitenden in administrativen Belangen muss das Sekretariat um 30 auf ein 80 %-Pensum ausgebaut werden.

## 7.4 Regionalpolizei

Für das Jahr 2022 wurden vom Einwohnerrat mit der Budgetgenehmigung für die Regionalpolizei 4'260 Stellenprozente bewilligt. Darin enthalten sind 370 Stellenprozente als Puffer für kurzfristige Stellenbegehren unter dem laufenden Jahr. Stand Juni 2022 wurden vom Puffer bisher keine Stellenprozente beansprucht.

Für das Jahr 2023 beantragt die Regionalpolizei 4'360 Stellenprozente für alle unbefristeten Anstellungen nach Personalreglement und OR inkl. einem Puffer in Höhe von 390 Stellenprozenten. Dieser basiert auf dem im Gründungszeitpunkt mit dem Departement Volkswirtschaft und Inneres vereinbarten Sollbestand von 37 uniformierten Polizisten bzw. Polizistinnen (Vollzeit).

Zu den im Budget 2022 erfassten drei Polizei Aspirantenstellen kommen für das Budget 2023 zwei zusätzliche Aspirantenstellen hinzu. Nach wie vor ist es sehr schwierig, ausgebildetes Personal auf dem Personalmarkt zu rekrutieren. Die Schaffung von zwei zusätzlichen Aspirantenstellen sichert der Regionalpolizei ein jährliches Wachstum um mindestens zwei ausgebildete Fachkräfte.

Um die Aufgaben nachhaltig erfüllen zu können, wird der Vollbestand angestrebt. In der folgenden Tabelle sind die budgetierten Stellenprozente gemäss der funktionalen Gliederung im Vergleich zum Vorjahr aufgeführt.

Budget Stellenplan Regionalpolizei		in Stellenprozenten unbefristete Anstellungen n/PersR + n/OR	
		2022	2023
1110	Kontrollpers. ruhender Verkehr	0	100
1116	Polizist/Polizistin	3'310	3'310
1116	Zivilangestellte	580	580
<b>Beantragte Stellenprozente (Anstel. n/PersR + n/OR)</b>		<b>3'890</b>	<b>3'990</b>
<b>Beantragter Puffer</b>		<b>370</b>	<b>390</b>
<b>Total Stellenprozente Regionalpolizei</b>		<b>4'260</b>	<b>4'380</b>

Die Veränderungen begründen sich wie folgt:

### 1110, Kontrollpers. Ruhender Verkehr: +100

Das Kontrollpersonal ruhender Verkehr wird per 01.01.2023 organisatorisch von der Einwohnergemeinde in die Regionalpolizei überführt.

## 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 2023 der Einwohnergemeinde (beinhaltend die Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 99 %, die Investitionsrechnung und die Stellenpläne) sei zu genehmigen.
2. Von den Investitions- und Finanzplänen 2023–2032 sei Kenntnis zu nehmen.

Zofingen, 17. August 2022

STADTRAT ZOFINGEN

  
Christiane Guyer  
Stadtammann

  
Dr. Fabian Humbel  
Stadtschreiber