



**STADTKLOTEN**

**BUDGET 2020**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht und Anträge des Stadtrates</b>	
1 Bericht des Stadtrates (Gemeindevorstand)	4
2 Anträge des Stadtrates	23
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	26
4 Finanzierung	27
5 Haushaltsgleichgewicht	29
6 Erfolgsrechnung	31
7 Investitionsrechnungen	32
<b>Budget - Details funktionale Gliederung</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36
9 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	37
10 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	38
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	77
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	78
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	79
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung	84
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	85
<b>Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)</b>	
16 Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	88
17 Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	91
18 Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	232
<b>Anhang zum Budget</b>	
19 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	242
20 Finanzkennzahlen	244
21 Kontenplan (Sachkonten) mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen	246

### Kontakt

Stadtverwaltung Kloten

Kirchgasse 7

8302 Kloten

Finanzvorstand: Mark Wisskirchen

Leiter/in Finanzen: Fredi Streule

Telefon 044 815 12 32

E-Mail [fredi.streule@kloten.ch](mailto:fredi.streule@kloten.ch)

# **Bericht und Anträge des Stadtrates**

# Bericht des Stadtrates

## Vorwort

Das Budget 2020 präsentiert sich positiv. Obwohl der Aufwand mit zusätzlichen 12.5 Mio. Franken deutlich ansteigt, kann wiederum von einem Ertragsüberschuss ausgegangen werden. Die Mehraufwände sind in erster Linie exogenen Faktoren geschuldet, so muss beispielsweise mit einer höheren Ablieferung in den kantonalen Finanzausgleich gerechnet werden und in Folge der hohen Investitionstätigkeit steigt der Abschreibungsaufwand. Im Bereich Bildung führen steigende Schülerzahlen in den Kindergarten- und Primarschulstufen zu höheren Kosten und im Pflegezentrum Spitz muss mit einem höheren Nettoaufwand gerechnet werden, weil diverse Anschaffungen anstehen und der Ertrag eher vorsichtig budgetiert wurde. Die Gesamterträge steigen um 12.8 Mio. Franken sogar stärker an als der Aufwand. Dies in erster Linie, weil mit anhaltend hohen Steuereinnahmen gerechnet werden kann.

Die geplanten Investitionen liegen über 20 Mio. Franken. Dies ist für die Stadt Kloten ein hoher Wert, der aber in den folgenden Planjahren sogar noch ansteigen wird. Dies zeigt, dass in vielen Bereichen der öffentlichen Infrastruktur ein Nachholbedarf vorhanden ist.

Im Budget 2020 und auch in den folgenden Planjahren kann mit Überschüssen gerechnet werden. Die finanzpolitischen Ziele werden mit dem vorliegenden Budget und in der Planung allesamt erfüllt; der mittelfristige Rechnungsausgleich wird erreicht, die finanzpolitische Reserven können erhöht werden, die Substanz, gemessen am Nettovermögen, liegt heute deutlich oberhalb des Zielbandes und wird auch nach Vornahme der geplanten Investitionen noch innerhalb des Zielbandes liegen, und der Steuerfuss liegt tiefer als in den definierten Vergleichsgemeinden. Der Stadtrat blickt deshalb vorsichtig optimistisch in die Zukunft. Die anstehenden hohen Investitionen und der vergleichsweise geringe Selbstfinanzierungsgrad bedingen jedoch, dass weiterhin umsichtig mit den zur Verfügung stehenden Mitteln umgegangen wird und veranlassen den Stadtrat auch dazu, den Steuerfuss mit 103% stabil zu halten.

## Zuständigkeit

Für die Genehmigung des Budgets, wie auch für die Festsetzung des Steuerfusses, ist der Gemeinderat in abschliessender Kompetenz zuständig (§ 101 Ziff. 2 Gemeindegesetz (GG; LS 131.1)).

## Ausgangslage

Das Budget 2019 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Senkung des Steuerfusses auf 103 %
- Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 712'956 zu Gunsten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Werten:

• Kürzungen in der Laufenden Rechnung (exkl. Spezialfinanzierungen)	Fr.	499'283.00
• Korrekturen in der Laufenden Rechnung	Fr.	16'000.00
• Kürzung Investitionsrechnung um	Fr.	90'000.00
• daraus resultierende Minderabschreibungen	Fr.	2'727.00
• Total Änderungen	Fr.	518'010.00
• Verbuchung des Ertragsüberschusses zu Gunsten des Eigenkapitals	Fr.	1'230'966.00

Mit dem Rechnungsabschluss 2018 konnte, hauptsächlich dank Mehrerträgen bei den Steuern Juristischer Personen sowie einer im Verhältnis zu den Steuern tiefen Abgabe in den Ressourcenausgleich, ein hoher Ertragsüberschuss von Fr. 24.5 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

## Budgetvorgaben des Stadtrates

Der Stadtrat hat an seiner Sitzung vom 2. April 2019 die Vorgaben für das Budget 2020 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2020 wird so gestaltet, dass hohe Transparenz und Glaubwürdigkeit gewährleistet sind. Die Details zum Budget werden den Mitgliedern der GRPK (Amtsgeheimnis) zur Verfügung gestellt.

2. Die Budgetierung beruht auf einem haushälterischen Einsatz der Mittel. Die Mittel sind effektiv zu verwenden.
3. Um die zeitliche Genauigkeit bei der Umsetzung von grossen Investitionsprojekten weiter zu erhöhen, werden diese mit einer Zeitplanung hinterlegt.
4. Die Gebrauchsfähigkeit von Einrichtungen und Anlagen wird erhalten.
  - a. Der Substanzerhalt der Infrastruktur wird gewährleistet.
  - b. Bei Sanierungen wird zwischen Ersatz und weitergehenden Anforderungen explizit unterschieden.
5. Die Massnahmen in den Legislaturzielen werden budgetiert.
6. Auf einzelnen Kostenstellen und Konten wird keine Teuerung aufgerechnet.
7. Nach Möglichkeit wird eine Einlage in die Reserve (gemäss Finanzkonzept HRM2) budgetiert.
8. Die Budgetierung des Personalaufwandes erfolgt auf Basis der effektiven Aufwände, der eingestellten Personalteuerung sowie der bekannten Über- und Unterbelegungen.

## **Einschätzung der Lage heute**

Gemäss Hochrechnung und Befragungen werden die Steuern Rechnungsjahr (2019) deutlich besser als budgetiert ausfallen. Bei den Steuern für 2020 wird deshalb mit einem Ergebnis gerechnet, welches über jenem des Budgets 2019 liegt. Das Potential für die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern im budgetierten Rahmen ist vorhanden. Allenfalls könnten Verzögerungen bei den Entscheiden eine Vereinnahmung im Rechnungsjahr noch verhindern.

Zurzeit wird davon ausgegangen, dass die Rechnung 2019 mit einem deutlich positiven Saldo abschliessen wird.

Mit der starken Zunahme im Steuersubstrat zeigt Klotens Haushalt solide Werte. Für die nächsten Jahre kann mit weiterhin guten Ergebnissen gerechnet werden. Neben dem hohen Steuersubstrat ist auch der Rückgang der Abschreibungen unter HRM2 dafür verantwortlich. Die guten Ergebnisse erlauben eine Erhöhung der finanzpolitischen Reserve um jährlich 4 - 10 Mio. Franken. Die Selbstfinanzierung bleibt dabei knapp. Weil in den nächsten Jahren sehr hohe Investitionen vorgesehen sind, zeigt sich zum Ende der Planungsperiode ein Haushaltsdefizit. Das Nettovermögen wird bis zum Ende der Planung vollständig abgebaut. Die Substanz liegt zwar noch in der Mitte der Bandbreite, sinkt aber auf unterdurchschnittlich hohe Werte. Die Auswirkung der Steuervorlage 17 kann noch nicht genau beziffert werden. Auch vor diesem Hintergrund empfiehlt sich eine Beibehaltung des Steuerfusses bei 103 %. Weil in den nächsten Jahren der kantonale Mittelwert der Steuerfüsse ungefähr stabil bleiben dürfte, wird die steuerliche Attraktivität der Stadt Kloten dadurch jedoch nicht geschmälert.

Bei den Gebührenhaushalten muss im Abfall mittelfristig von höheren Gebühren ausgegangen werden.

## Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrates

<b>Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Der Rechnungsausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre, beim Rechnungsabschluss (ex post) 8 Abschlussjahre berücksichtigt.</p> <p>Der Rechnungsausgleich gilt auch als erfüllt, solange das Nettovermögen im Steuerhaushalt am Ende der Planung über Null liegt.</p>	<p>Summe Ergebnis 8 Jahre (3 Basis + 5 Plan)</p> <p>Nettovermögen Steuerhaushalt &gt; 0</p>
<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Der städtische Haushalt hängt stark von Steuererträgen juristischer Personen aus der Luftfahrtbranche ab. Zur Abfederung möglicher negativer Effekte beim Einbruch dieser Steuern soll eine finanzpolitische Reserve von 90 Mio. Franken geüffnet werden. Bis der Zielbetrag erreicht ist, wird der budgetierte Ertragsüberschuss bis 5 Mio. Franken vollumfänglich, darüber hinaus zu drei Vierteln in die finanzpolitische Reserve eingelegt.</p>	<p>Finanzpolitische Reserve 90 Mio. Franken</p>
<b>Begrenzung Substanz und Verschuldung</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Die Substanz des Gesamthaushaltes, gemessen am Nettovermögen, soll sich in einer Bandbreite von plus/minus 1'500 Franken je Einwohner bewegen. Nach der Realisierung grösserer Investitionsvorhaben darf die Nettoschuld auf maximal diese Höhe ansteigen, vor der Umsetzung neuer Vorhaben muss der Wert aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde die Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten, und so ein Nettovermögen über 1'500 Franken je Einwohner ausgewiesen, wären Steuerfussenkungen angezeigt.</p>	<p>Nettovermögen zwischen +/- 1'500 Franken je Einwohner</p>
<b>Attraktiver Steuerfuss</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Kloten will auch steuerlich eine attraktive Stadt sein. Der Steuerfuss soll im Vergleich mit anderen Städten tiefer liegen. Als Vergleichsgemeinden (Benchmark) gelten: Bülach, Dietikon, Dübendorf, Opfikon, Schlieren, Uster und Wetzikon. Zur Beurteilung</p>	<p>Steuerfuss tiefer als Vergleichsgemeinden</p>

wird der steuerkraftgewichtete Mittelwert der Steuerfüsse dieser Vergleichsgruppe berechnet.	
--	--

<b>Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen</b>	<b>Messgrösse</b>
Das umfangreiche Liegenschaftenportefeuille sowie die Wertschriften im nicht für öffentliche Zwecke bestimmten Finanzvermögen (strategische Beteiligungen) sollen ausschliesslich nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten bewirtschaftet werden. Dies schliesst Veräusserungen oder Abgaben im Baurecht ein.	Bestand Grundeigentum Finanzvermögen

Im Kontext des Budgets 2020 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2020-2023 ist die Zielerreichung wie folgt zu beurteilen:

### **Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich**

Der mittel-/langfristige Rechnungsausgleich gemäss der Regelung der Stadt Kloten wird mit dem vorliegenden Budget erreicht. (Siehe Details zum Haushaltsgleichgewicht hinten).

### **Finanzpolitische Reserve**

Mit dem vorliegenden Budget können Fr. 10'000'000 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Das Ziel wird damit erreicht.

### **Begrenzung Substanz und Verschuldung**

Das Nettovermögen pro Einwohner stieg mit der Rechnung 2018 auf rund Fr. 3'475 pro Einwohner. Nach Realisierung der geplanten Investitionen dürfte es in der Planungsperiode leicht im negativen Bereich zu liegen kommen. Das Ziel wird damit erreicht.

### **Attraktiver Steuerfuss**

Mit einer Steuerbelastung von 103% liegt die Stadt Kloten leicht unter dem Wert der Vergleichsgemeinden. Das Ziel wird damit erreicht.

Die Finanzplanung wird nach Überweisung des Budgets aktualisiert. Die vom Stadtrat verabschiedete Version wird dem Gemeinderat zur Kenntnis gebracht und auf der Homepage der Stadt Kloten publiziert (§ 96 GG).

## **Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen**

Verkäufe bilden nach wie vor eine Option, welche aber stets unter dem Aspekt der positiven Gesamtentwicklung im Einzelfall beurteilt werden müssen.

## **Gesetzliche Vorgaben**

Gemäss §92 Abs. 2 GG darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden. Das Budget 2020 erfüllt diese Vorgaben.

## **Stand der Aufgabenerfüllung**

Die Stadt Kloten erfüllt die gesetzlichen Aufgaben entweder alleine oder in Zusammenarbeit mit weiteren Gemeinden, Zweckverbänden und Anstalten. Zusammenarbeiten mit anderen Körperschaften bestehen in folgenden Gebieten:

- Zivilstandsamt (Kloten als Kreiszivilstandsamt mit den Gemeinden Bassersdorf, Dietlikon, Kloten, Nürensdorf, Opfikon/Glattbrugg, Rüm- lang)
- Vormundschaftswesen (KESB und FES; Anschlussvertrag der Stadt Opfikon/Glattbrugg als Trägergemeinde)
- Pilzkontrolle (Zusammenarbeit mit umliegenden Gemeinden, Kloten als Leitgemeinde)
- Berufswahlschule (Zusammenarbeit mit Opfikon/Glattbrugg)
- Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach (Zweckverband)
- Musikschule (Zusammenarbeit mit den Gemeinden Bassersdorf und Lufingen)
- Schulpsychologischer Dienst (Zusammenarbeit mit der Stadt Opfikon/Glattbrugg)
- Pflege und Gesundheit (Zusammenarbeit mit der interkommunalen Anstalt KZU)
- Im Bereich Spitex (Leistungsvereinbarungen mit Kispex, Onkoplus und GEPS)
- Sicherheit (Hardwaldverbund, Zusammenarbeit mit Hardwaldgemeinden)
- Zivilschutz (Zusammenarbeit in der ZSO Hardwald mit Kloten als Leitgemeinde und den Gemeinden Bassersdorf, Opfikon/Glattbrugg, Dietlikon und Wallisellen)
- Abwasserreinigung (IKA mit der Stadt Opfikon/Glattbrugg)
- Versorgung (Industrielle Betriebe Kloten AG, 100% Tochter der Stadt Kloten)

# Erfolgsrechnung

## Darstellung

Sowohl Budget wie Rechnung sind obligatorisch nach Sachgruppen und Funktionen zu gliedern. Diese Gliederungen stellen eine Vergleichbarkeit mit anderen Gemeinwesen über alle Jahre hinweg, unabhängig der organisatorischen Belange, sicher. Weil die Rechnung 2018 noch nach Gliederung HRM1 erstellt wurde, ist nur ein vollständiger Vergleich zwischen Budget 2020 und Budget 2019 möglich.

Die freiwillige Institutionelle Gliederung dagegen richtet sich nach den Bedürfnissen des jeweiligen Gemeinwesens und bildet in der Regel den organisatorischen Aufbau der Verwaltung ab. Hinter der „Cockpit-Gliederung“ der Stadt Kloten mit seinen einzelnen Controlling-Objekten stehen dabei Kostenstellen (allenfalls nochmals gegliedert) sowie Kostenarten, welche in ihrer Kombination die durch die Rechnungslegungsvorschriften geforderte „Kontogenauigkeit“ erfüllen. Diese Kombinationen sind dabei auch Träger der jeweiligen Budgetkredite, welche durch die Genehmigung des Budgets freigegeben werden. Die detaillierten Kommentare zu den Abweichungen zum Budget des Vorjahres sowie sonstige Erläuterungen sind in der Cockpit-Gliederung (institutionelle Gliederung) enthalten. Im Budget 2020 wurden im Vergleich zum Vorjahr folgende Änderungen vorgenommen:

- Das Cockpit-Objekt Nr. 6232 "Sonderpädagogik" wurde neu eingeführt. Darauf werden die Aufwände für die Sonderpädagogik gesammelt aufgezeigt. Es wurden Aufwände von den Cockpit-Objekten Nr. 6230 "Primarschule" und 6231 "Sekundarschule" übertragen.
- Das Cockpit-Objekt Nr. 6270 wurde von "Hort- und Krippenbetriebe (Looren)" in "Hort- und Krippenbetriebe" umbenannt, weil darauf nicht nur die Aufwände und Erträge des Betriebes Looren, sondern auch der Schulhorte gebucht werden.
- Das Cockpit-Objekt Nr. 7220 wurde von "Personal und Marketing" in "Personal und Administration" umbenannt, weil diese Bezeichnung eher den effektiv gebuchten Aufwänden und Erträgen entspricht.
- Das Cockpit-Objekt Nr. 7225 "VFK" wurde aufgehoben. Der Aufwand für die Leistungsvereinbarung mit dem VFK wird neu unter dem Cockpit-Objekt Nr. 1220 "Stadtrat" gebucht.
- Das Cockpit-Objekt Nr. 3239 "freiwillige Beiträge" wurde aufgehoben. Die entsprechenden Aufwände werden neu im Cockpit-Objekt Nr. 1220 "Stadtrat" verbucht.
- Das Cockpit-Objekt Nr. 1220 "Stadtrat" enthält folglich zusätzlich neu den Aufwand der Cockpit-Objekte Nr. 3239 "freiwillige Beiträge" und Nr. 7225 "VFK".

## Im Überblick der Sachgruppen

### 30 Personalaufwand

Die Budgetierung des Personalaufwandes für die Angestellten der Stadt Kloten erfolgt grundsätzlich aufgrund des Stellenplans (Soll-Budgetierung). In Ausnahmefällen, wo eine Über- oder Unterschreitung des Soll-Stellenplanes aufgrund von Sachzwängen absehbar ist, wird eine Korrektur gegenüber dem Soll-Stellenplan vorgenommen. Konkret bedeutet dies:

In den Sachgruppen 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Basierend auf den verbuchten Löhnen und Sozialleistungen vom Januar bis Mai 2019 wurde eine Hochrechnung der zu erwarteten Aufwände vorgenommen. Dazu wurden die effektiven Zahlen durch 5 geteilt und mit 13 multipliziert und mit einem Teuerungsfaktor von 1% hochgerechnet. Anschliessend wurde ermittelt, wie viele Stellenprozente den Löhnen und Sozialleistungen zu Grunde liegt. Bei einer Über- oder Unterschreitung wurden den Zahlen entsprechend korrigiert. Bei einzelnen Kostenstellen sind jedoch Über- oder Unterschreitungen absehbar und eine Anpassung des Stellenplanes ist geplant. Dort wurde eine Korrekturbuchung im Vergleich zum Soll-Stellenplan vorgenommen. Die Verantwortung für die entsprechende Berechnung wurde dabei den Bereichen und den Kostenstellenleitern übertragen.

In der Sachgruppe 305 Sozialleistungen

Für die Berechnung dieser Aufwandpositionen wurde grundsätzlich analog wie bei den Löhnen vorgegangen. Da 2019 das erste Budget nach HRM2 war und dort zum ersten Mal eine Aufteilung der Sozialleistungen in Arbeitgeberleistungen an die AHV/IV/EO/ALV, an die Pensionskassen, an die Unfallversicherung sowie an die Familienausgleichskassen gefordert wurde, wurde für das Budget 2019 eine entsprechende Annahme zur Aufteilung vorgenommen. Da für das Budget 2020 wie oben bei den Löhnen beschrieben auf Ist-Zahlen aus 2019 zurückgegriffen wurde, können sich die einzelnen Beträge gegenüber dem budgetierten Vorjahr beträchtlich unterscheiden.

Auf der Kostenstelle 3210.00/3052.00 (Beiträge an Pensionskassen, Logistik) ist ein Betrag von Fr. 36'600 budgetiert. Bei diesem Betrag handelt es sich um die mutmasslichen Kosten einer Senkung der Eintrittsschwelle in die BVK von einem Lohn von Fr. 21'150 auf Fr. 14'220. Mit dieser Senkung erhalten Personen, welche in einem tiefen (Stundenlohn-) Pensum arbeiten, zusätzlich Zugang zur beruflichen Vorsorge.

Gemäss Art. 8 MaVo beantragt der Stadtrat dem Gemeinderat das Personalbudget zur Genehmigung. Seit Genehmigung des Budgets 2019 haben sich im Stellenplan folgende Änderungen ergeben:

Bereich 22, Funktionsstufe 40: Aufstockung Kommunikation Verwaltung (+20%)  
Bereich 22, Funktionsstufe 60: Schaffung neue Stelle "digitale Kommunikation" (100%)

Bereich 32, Funktionsstufe 50: Verschiebung von 100% aus FS60 in FS50 Fachverantwortlicher Finanzverwaltung (+100%)  
Bereich 32, Funktionsstufe 60: Verschiebung von 100% aus FS60 in FS50 Fachverantwortlicher Finanzverwaltung (-100%)  
Bereich 32, Funktionsstufe 60: Streichung von 20% aufgrund neu geschaffener Stelle in FS70 (-20%)  
Bereich 32, Funktionsstufe 70: neu geschaffene Stelle Hauswart/-in Stellvertretung (+80%)  
Bereich 32, Funktionsstufe 80: Streichung von 30% aufgrund neu geschaffener Stelle in FS70 (-30%)  
Bereich 32, Funktionsstufe 40: Umwandlung einer befristete Stelle Informatik in unbefristete Stelle(+100%)  
Bereich 32, Funktionsstufe 92: Schaffung von 200% "geschützte Arbeitsplätze"

Bereich 42, Funktionsstufe 50: neu geschaffene Stelle Leiter ZSA, Stellvertretung (+100%)  
Bereich 42, Funktionsstufe 60: Verschiebung MA ZSA in FS50 (neue Stv. Leitung) (-100%)

Bereich 72, Funktionsstufe 50: Verschiebung von 100% von FS60 in FS50 (100%)  
Bereich 72, Funktionsstufe 60: Verschiebung von 100% von FS60 in FS50 (-100%)

Im Bereich 82 (Gesundheit + Alter) wurde der Stellenplan komplett neu aufgebaut und angepasst. Im Budget 2019 wurden bereits die mutmasslich korrekten Werte aufgenommen, diese werden im Budget 2020 fortgesetzt.

### **31 Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Diese Positionen beinhalten einerseits kontinuierliche, jährlich wiederkehrende Aufwendungen für Betriebs- und Verbrauchsmaterial, welche geringen Schwankungen unterworfen sind. Sie folgen aufwandmässig den Bedingungen von Angebot und Nachfrage und lassen sich damit nur über ihre Qualität steuern. Die grösste Veränderung gegenüber 2019 ergibt sich aus der Erweiterung des Angebots für den Mittagstisch in den Schulhorten. Der Aufwand dafür nimmt um rund Fr. 201'000 zu. Diese Ausgaben werden weitgehend durch Mehrerträge aus Elternbeiträgen kompensiert (unter 42). Im Bereich der einmaligen Aufwendungen fällt insbesondere der bauliche Unterhalt sowie der Unterhalt von Mobilien an. Zusammen mit den Anschaffungen bieten sie im Rahmen von gesetzlichen Vorgaben (Unterhaltungspflicht) und gesetzten Standards (z.B. aus strategischen Vorgaben) einen beschränkten Gestaltungsspielraum.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Finanzen + Logistik: ICT Projekt-Dienstleistungen für Verwaltung und Schule Fr. 140'000, Bereich Lebensraum + Sicherheit: Entwicklung Gebiet Chasern Fr. 300'000, Planung Bahnhof Süd (Testplanung und GP) Fr. 250'000, Initiierung Planung Schaffhauserstrasse / "ABM" Fr. 100'000, Planung Transformation / Zukunft Steinacker Fr. 150'000, 3D-Kataster Aufbau / Nachführung Fr. 80'000.

### **33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Durch den Verzicht auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (GR 83-2018) sind die Abschreibungen gegenüber den Jahren 2018 und vorher gesunken, weil unter HRM2 die Anlagen jährlich durchschnittlich zu wesentlich tieferen Sätzen abgeschrieben werden als unter HRM1. Aufgrund der weiterhin hohen Investitionen werden die Abschreibungen ab 2020 jährlich wieder zunehmen. Im Budget 2020 wird gegenüber dem Budget 2019 mit einer Zunahme von 0.9 Mio. gerechnet.

### **34 Finanzaufwand**

Als Folge hoher Steuereingänge und der daraus resultierenden zeitverzögerten Ablieferung in den Ressourcenausgleich resultiert ein hoher Bestand an kurzfristig verfügbaren Mitteln. Es sind keine Neuaufnahmen von Fremdgeldern notwendig. Aufwendungen für Liegenschaften im Finanzvermögen sind nach HRM2 unter Finanzaufwand zu buchen. Das wurde im Budget 2019 noch nicht berücksichtigt. Der Finanzaufwand des Budgets 2020 liegt deshalb um 0.5 Mio. über dem Budget 2019.

### **35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

In den beiden eigenwirtschaftlichen Betrieben sind Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen geplant.

### **36 Transferaufwand**

361 Entschädigungen an Gemeinwesen: Unter dieser Sachgruppe figurieren insbesondere die Kostenanteile an den Löhnen der Lehrkräfte (kantonale Angestellte). Für 2020 gelten für die Budgetierung der kantonal angestellten Lehrpersonen folgende Vorgaben: Der automatische Stufenanstieg beträgt 0.5 %, die individuellen Lohnerhöhungen belaufen sich auf 0.6 %, für Einmalzulagen sind 0.2 % vorgesehen, für die Teuerung 0.5 % und für die Einführung der 5. Ferienwoche 1.1 %.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aufgrund der hohen Steuerkraft wird eine Abschöpfung (Ressourcenausgleich) stattfinden. Im Budget wird dabei eine periodengerechte Rückstellung vorgenommen. Diese wird im Verhältnis zu den Steuereinnahmen tiefer ausfallen als in den Vorjahren. Das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft ist stark gestiegen und die Bevölkerung der Stadt Kloten hat im Vergleich zum Durchschnitt der anderen Zürcher Gemeinden überproportional zugenommen.

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2019 werden lediglich im Bereich Einwohnerdienste + Soziales erwartet:

- Ergänzungsleistungen zur AHV Mehraufwand 0.9 Mio.
- Ergänzungsleistungen zur IV Minderaufwand -0.6 Mio.

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Für 2020 ist eine Einlage von Fr. 10.0 Mio. in die Finanzpolitische Reserve vorgesehen.

### **39 Interne Verrechnungen**

Die Gemeindevorsteherschaft hat eine marktübliche interne Verzinsung festzulegen. Gegenstand und Modalitäten sind dabei im Budget und in der Jahresrechnung offenzulegen. Der entsprechende Beschluss wurde durch den Stadtrat am 2. Oktober 2012 gefasst. Der Zinssatz entspricht dabei dem 5-Jahres Durchschnitt der 10-jährigen Bundesobligationen. Dieser Zinssatz lag per 31.08.2019 im negativen Bereich. Im Budget 2020 wird deshalb ein Zinssatz von 0.00 % ausgewiesen, dieser Ansatz wird ebenfalls für die Jahresrechnung 2020 Gültigkeit haben.

### **40 Fiskalertrag**

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 111.4 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 106.4 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit rund Fr. 10.0 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 6.5 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen. Die Prognose für die Steuern 2019 weist gegenüber dem Budget 2019 einen Mehrertrag von rund Fr. 6.8 Mio. aus.

Die Grundsteuern sind gleich hoch budgetiert wie im Vorjahr.

Im Unterschied zum Vorjahr wurde bei den passiven Steuerauscheidungen davon ausgegangen, dass Auflösungen von Rückstellungen aus den Vorjahren und Bildung von Rückstellungen für das Jahr 2020 gleich hoch sind. Das verbessert den Ertrag gegenüber dem Budget 2019 um Fr. 2.2 Mio. Ob effektiv Rückstellungen aus den Vorjahren aufgelöst werden können, hängt davon ab, wann der Kanton die davon betroffenen Fälle definitiv veranlagt.

## **42 Entgelte**

Die grössten Abweichungen bestehen bei den Taxen und Kostengeldern des PZ Spitz, Minderertrag Fr. 0.5 Mio., den Einnahmen für Schulhorte und Mittagstisch, Mehrertrag Fr. 0.2 Mio. und den Mieterträgen aus Liegenschaften Dritter, Fr. 0.4 Mio. Letzteres wird neu nicht mehr unter Rück-erstattungen und Kostenbeteiligungen, Konto 4260.00, gebucht, sondern auf das Konto 4480.00 mit der Bezeichnung Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter (unter 44).

## **44 Finanzertrag**

Neu sind darin auch die Mieterträge aus Liegenschaften Dritter enthalten (Fr. 0.4 Mio., vorher unter 42). Mit Ausnahme der Abnahme von Zinsen aus Steuerforderungen bestehen ansonsten keine grossen Abweichungen.

## **45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**

Entnahme der Aufwand-Überschüsse der eigenwirtschaftlichen Betriebe Abwasser und Abfall aus den entsprechenden Spezialfinanzierungskonti (Eigenkapital der Betriebe).

## **46 Transferertrag**

460 Ertragsanteile: Mehrertrag von Fr. 0.6 Mio. durch Sonderdividende der ZKB.

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Keine wesentlichen Änderungen.

463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten: Im Bereich Einwohnerdienste + Soziales, Gesetzlich wirtschaftliche Hilfe, wird ein Mehrertrag von 1.7 Mio. erwartet.

## **49 Interne Verrechnung**

siehe Gegenposition 39.

## **Steuererträge ordentliche Gemeindesteuern**

Das System der Schätzung des Steuerertrages wurde beibehalten. Dabei wird der Gesamt-Steuerertrag (100%) des jeweiligen Steuerjahres aufgrund der aufgerechneten Total-Erträge geschätzt und im Budgetjahr die zu erwartende "Tranche" eingesetzt. Der Steuerertrag der Natürlichen Personen für das Steuerjahr 2020 wurde entsprechend dem erwarteten Bevölkerungswachstum nach oben angepasst.

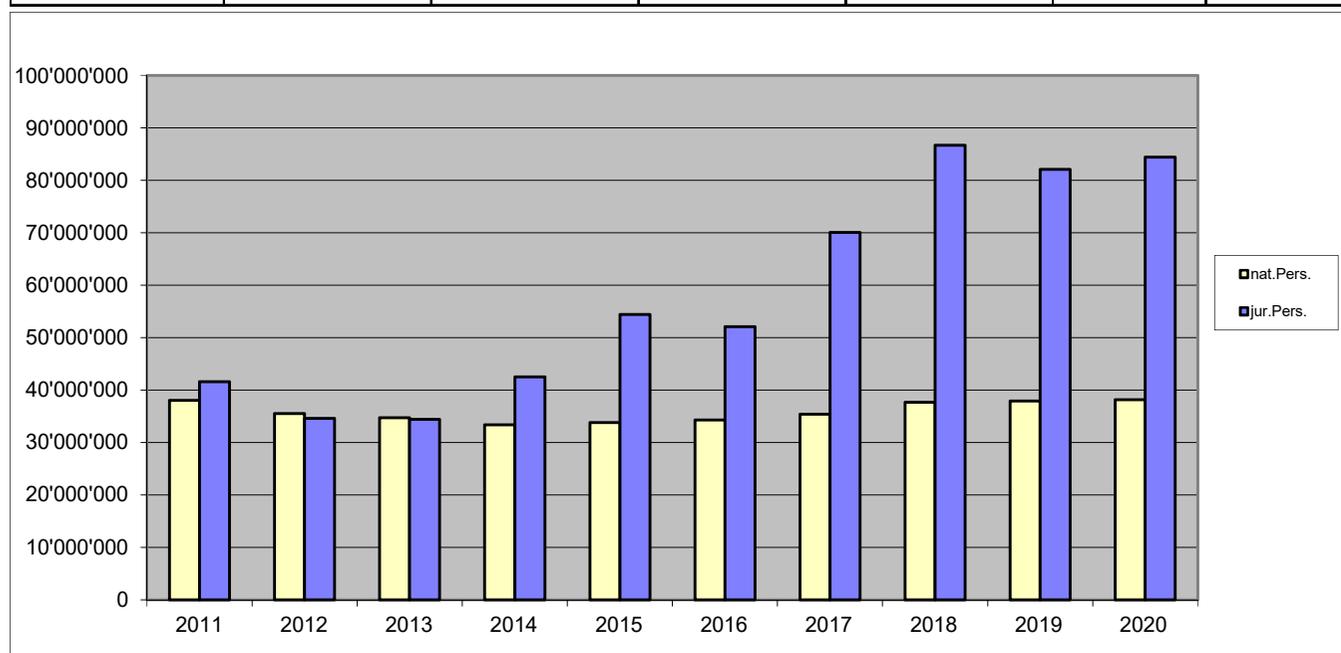
Bei den Juristischen Personen wird 2020 gegenüber dem Budget 2019 ein Mehrertrag von rund Fr. 7.2 Mio. erwartet. Da hier Schwankungen erwartet werden müssen, wurde der entsprechende Ertrag auch dieses Jahr mittels eines gleitenden 3-Jahres-Durchschnittwertes budgetiert. Es kann nicht verhindert werden, dass es in einzelnen Jahren grosse Abweichungen zwischen Budget und Rechnung geben kann.

Die überdurchschnittliche Steuerkraft wird durch die Ablieferung in den Finanzausgleich (Ressourcenabschöpfung) zu rund 2/3 abgeschöpft.

Die Entwicklung der ordentlichen Steuern und der prozentualen Anteile der juristischen resp. natürlichen Personen inkl. Steuernachträgen stellt sich wie folgt dar:

Kategorie	Staatssteuer-Ertrag 100 %								
	Steuer- jahr	bis letzten Abschluss	im laufenden Jahr 2019	Im Budget- Jahr 2020	Folgejahre			Total Ertrag je Steuerjahr	Mittelwert 3 Jahre
					2021	2022	2023		
<b>Natürliche Personen</b>									
2015	33'786'910.00						33'786'910.00		
2016	33'827'293.00	450'000.00					34'277'293.00		
2017	34'150'441.00	800'000.00	450'000.00				35'400'441.00		
2018	34'799'210.00	1'650'000.00	800'000.00	450'000.00			37'699'210.00		
2019		35'000'000.00	1'650'000.00	800'000.00	450'000.00		37'900'000.00		
2020			35'400'000.00	1'500'000.00	800'000.00	450'000.00	38'150'000.00		
<b>Juristische Personen</b>									
2015	54'415'433.00						54'415'433.00		
2016	51'096'381.00	1'000'000.00					52'096'381.00		
2017	68'038'530.00	1'000'000.00	1'000'000.00				70'038'530.00	58'900'000.00	
2018	79'596'074.00	5'100'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00			86'696'074.00	69'600'000.00	
2019		75'000'000.00	5'100'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00		82'100'000.00	79'600'000.00	
2020			76'000'000.00	5'250'000.00	1'900'000.00	1'250'000.00	84'400'000.00	84'400'000.00	
<b>Total Steuern Rechnungsjahr</b>		<b>110'000'000.00</b>	<b>111'400'000.00</b>						
Total Steuern Vorjahre		10'000'000.00	10'000'000.00						

Steuerjahr (inkl. Steuer- nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 %		Total	Veränderung in %	% Anteil	
	Natürliche Personen	juristische Personen			nat.Pers.	jur.Pers.
2011	38'012'309	41'592'558	79'604'867	7.16%	47.75%	52.25%
2012	35'540'618	34'620'104	70'160'722	-11.86%	50.66%	49.34%
2013	34'747'327	34'431'878	69'179'205	-1.40%	50.23%	49.77%
2014	33'363'772	42'498'708	75'862'480	9.66%	43.98%	56.02%
2015	33'786'910	54'415'433	88'202'343	16.27%	38.31%	61.69%
2016	34'277'293	52'096'381	86'373'674	-2.07%	39.68%	60.32%
2017	35'400'441	70'038'530	105'438'971	22.07%	33.57%	66.43%
2018	37'699'210	86'696'074	124'395'284	17.98%	30.31%	69.69%
2019	37'900'000	82'100'000	120'000'000	-3.53%	31.58%	68.42%
2020	38'150'000	84'400'000	122'550'000	2.13%	31.13%	68.87%



## Entwicklung der Steuersätze

Die Steuersätze haben sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
										(Annahme)
Politische Gemeinde (inkl.Fürsorge/Schule)	105	99	99	99	105	105	105	105	103	103
ref.Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
kath.Kirchengut	11	11	11	11	11	11	10	10	9	9
christkath.Kirchengut	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Total										
-mit ref.Kirchengut	115	109	109	109	115	115	115	115	113	113
-mit kath.Kirchengut	116	110	110	110	116	116	115	115	112	112
-mit christkath.Kirchengut	119	113	113	113	119	119	119	119	117	117
Durchschnitt der letzten 10 Jahre										
ohne Kirchensteuer	101.8	102.7	103.6	103.7	103.7	103.7	103.7	103.7	103.5	102.8
mit ref. & kath. Kirchensteuer	112.3	113.2	114.1	114.2	114.2	114.2	114.2	114.1	113.8	113.0
Staatssteuer	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

## Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

Der 100%-ige Steuerertrag kann aufgrund der aktuellen Fakturierungen höher budgetiert werden. Diese Mehrerträge werden jedoch zu ca. 2/3 durch Ablieferungen in den Ressourcenausgleich kompensiert. Diese Ablieferungen sind unabhängig des Steuerfusses zu leisten. Es verbleiben der Gemeinde zusätzlich die Mehrerträge aus einem Steuerfuss über 100%.

Mit der auf 2020 beantragten Beibehaltung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von rund Fr. 18.2 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund 87% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%).

	<b>Steuern, Nettoergebnis (HRM2 Funktion 91)</b>	<b>davon Sondersteuern * (HRM2 Funktion 9101)</b>	<b>Steuerkraft- ausgleich (- = Ablieferung) (Perioden- gerecht)</b>	<b>Steuerertrag korrigiert um Steuerkraft- ausgleich</b>	<b>Steuer- fuss</b>	<b>Selbst- finanzierung</b>
Rechnung 2011	99.44 Mio.	3.12 Mio.	-10.76 Mio.	88.68 Mio. 	105%	16.230 Mio.
Rechnung 2012	93.54 Mio.	9.75 Mio.	-9.82 Mio.	83.72 Mio. 	99%	12.466 Mio.
Rechnung 2013	79.12 Mio.	3.65 Mio.	2.89 Mio.	82.02 Mio. 	99%	4.479 Mio.
Rechnung 2014	103.45 Mio.	3.87 Mio.	-21.65 Mio.	81.80 Mio. 	99%	8.745 Mio.
Rechnung 2015	127.04 Mio.	3.93 Mio.	-33.33 Mio.	93.71 Mio. 	105%	23.643 Mio.
Rechnung 2016	104.15 Mio.	3.89 Mio.	-9.74 Mio.	94.41 Mio. 	105%	24.038 Mio.
Rechnung 2017	149.15 Mio.	12.14 Mio.	-29.29 Mio.	119.86 Mio. 	105%	35.898 Mio.
Rechnung 2018*	139.11 Mio.	4.70 Mio.	-32.74 Mio.	106.38 Mio. 	105%	35.131 Mio.
Prognose 2019	133.14 Mio.	4.59 Mio.	-28.77 Mio.	104.37 Mio. 	103%	18.900 Mio.
Budget 2020	136.55 Mio.	4.60 Mio.	-28.82 Mio.	107.72 Mio. 	103%	18.214 Mio.

\* bis 2018 nur Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern, ab 2019 zuzüglich Hundesteuern

## Investitionsrechnung

Wie in den Vorjahren werden im Budget nur noch die Objekte der Stufe 1 berücksichtigt und damit abschreibungswirksam. Die in Stufe 3 kategorisierten Objekte werden als „pro Memoria-Positionen“ behandelt und damit auch verwaltungsintern nicht mehr weiter verfolgt. Sie werden nur noch im Investitionsprogramm erwähnt.

Bei den Strassen- und Kanalisationsanlagen wird zur Erhöhung der Flexibilität (Ausnützung günstiger Marktverhältnisse) weiterhin auf das System von „Rahmenkrediten“ zurückgegriffen.

Im Investitionsbudget ist der Anteil von bereits bewilligten Projekten oder von als gesetzlich gebundenen Ausgaben im Kompetenzbereich des Stadtrates liegenden Vorhaben hoch. Die übrigen Ausgaben erachtet der Stadtrat als notwendig und im Sinne einer gesunden Entwicklung der Stadt Kloten als Lebensraum.

Mit einem geplanten Netto-Investitionsbedarf in den Finanzplanjahren 2020 – 2024 von rund Fr. 159 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 7'700, was überdurchschnittlich hoch ist. Dadurch wird, trotz guter Jahresergebnisse, das in den Strategischen Leitlinien erwähnte Ziel, dass Neuinvestitionen langfristig nach der Selbstfinanzierung (100%) auszurichten sind, in der Planperiode 2020 – 2024 verfehlt.

	Netto-Investitionen	davon Spezial- finanzierungen	Netto- Investitionen ohne Spezial- finanzierungen	Selbst- finanzierung	Fünfjahresperiode	
					Netto- Investitionen	Selbst- finanzierung
Rechnung 2010	8.90 Mio.	0.75 Mio.	8.15 Mio.	23.73 Mio.	10.44 Mio.	10.68 Mio.
Rechnung 2011	3.00 Mio.	0.23 Mio.	2.77 Mio.	16.23 Mio.	9.04 Mio.	12.80 Mio.
Rechnung 2012	9.75 Mio.	0.42 Mio.	9.33 Mio.	12.47 Mio.	9.25 Mio.	13.66 Mio.
Rechnung 2013	8.87 Mio.	-0.02 Mio.	8.89 Mio.	4.48 Mio.	8.14 Mio.	13.86 Mio.
Rechnung 2014	10.00 Mio.	-0.19 Mio.	10.18 Mio.	8.74 Mio.	7.87 Mio.	13.13 Mio.
Rechnung 2015	13.52 Mio.	0.16 Mio.	13.36 Mio.	23.64 Mio.	8.91 Mio.	13.11 Mio.
Rechnung 2016	14.49 Mio.	1.32 Mio.	13.17 Mio.	24.04 Mio.	10.99 Mio.	14.67 Mio.
Rechnung 2017	17.47 Mio.	-0.05 Mio.	17.52 Mio.	35.90 Mio.	12.63 Mio.	19.36 Mio.
Rechnung 2018	29.85 Mio.	0.01 Mio.	29.84 Mio.	35.13 Mio.	16.82 Mio.	25.49 Mio.
Prognose 2019	28.82 Mio.	0.55 Mio.	28.27 Mio.	18.90 Mio.	20.43 Mio.	27.52 Mio.
Budget 2020	20.82 Mio.	1.63 Mio.	19.19 Mio.	18.21 Mio.	24.27 Mio.	31.16 Mio.

## Eigenkapital / Nettovermögen

Das Eigenkapital (Vermögen abzüglich Schulden, in der öffentlichen Hand als Saldo des Finanz- und Verwaltungsvermögens abzüglich des Fremdkapitals) kann die Finanzlage nur ungenügend darstellen, da über das Verwaltungsvermögen nicht frei verfügt werden kann. Eine aussagekräftigere Grösse bildet daher das Netto-Vermögen, definiert als Finanzvermögen abzüglich des Fremdkapitals oder Eigenkapital abzüglich des Verwaltungsvermögens (siehe Tabelle unten).

2019 wurden im Zuge der Umstellung auf HRM2 Fr. 8.0 Mio. vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umgegliedert, was eine Abnahme des Nettovermögens in der gleichen Höhe bedeutete. In der Planung sind weiterhin hohe Investitionen vorgesehen. Deshalb wird die Selbstfinanzierung trotz hoher Steuererträge ungenügend sein. Die finanzpolitische Zielsetzung, das Nettovermögen in einer Bandbreite von +/- Fr. 1'500 pro Einwohner zu halten, wird für das Jahr 2020 übertroffen, die negative Tendenz zeigt jedoch an, dass der Finanzhaushalt stark unter Druck steht und für konjunkturelle Schwankungen sehr anfällig ist.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Werte enthalten (ab 2019 inklusive Gebührenhaushalte und Fonds im Eigenkapital).

	<b>Eigenkapital Beginn Rechnungs- jahr</b>	<b>Einlagen/Ent- nahmen Eigenwirt- schaftsbetrie- be und Fonds</b>	<b>Einlage in Finanz- politische Reserve</b>	<b>Einlage Ertragsüber- schuss LR</b>	<b>Entnahme Aufwand- überschuss LR</b>	<b>Eigenkapital Ende Rechnungs- jahr</b>	<b>Verwaltungs- vermögen (nicht abzuschrei- ben)</b>	<b>Verwaltungs- vermögen (abzuschrei- ben)</b>	<b>Netto- Vermögen</b>
Rechnung 2011	78.77 Mio.			5.82 Mio.		84.59 Mio.	1.82 Mio.	56.76 Mio.	26.01 Mio.
Rechnung 2012	84.59 Mio.			4.43 Mio.		89.02 Mio.	9.62 Mio.	50.26 Mio.	29.14 Mio.
Rechnung 2013	89.02 Mio.				1.65 Mio.	87.37 Mio.	9.53 Mio.	53.12 Mio.	24.72 Mio.
Rechnung 2014	87.37 Mio.			0.91 Mio.		88.28 Mio.	8.41 Mio.	56.60 Mio.	23.27 Mio.
Rechnung 2015	88.28 Mio.			16.43 Mio.		104.71 Mio.	8.32 Mio.	62.84 Mio.	33.54 Mio.
Rechnung 2016	104.71 Mio.			16.55 Mio.		121.25 Mio.	9.24 Mio.	67.41 Mio.	44.60 Mio.
Rechnung 2017	121.25 Mio.			27.17 Mio.		148.43 Mio.	9.02 Mio.	76.43 Mio.	62.98 Mio.
Rechnung 2018	148.43 Mio.			24.49 Mio.		172.92 Mio.	10.52 Mio.	94.13 Mio.	68.27 Mio.
Prognose 2019 *	178.18 Mio.	-0.49 Mio.	7.50 Mio.	6.23 Mio.		191.41 Mio.	16.94 Mio.	121.15 Mio.	53.33 Mio.
Budget 2020	191.41 Mio.	-0.31 Mio.	10.00 Mio.	1.59 Mio.		202.69 Mio.	16.85 Mio.	135.02 Mio.	50.82 Mio.

\* Anpassung an HRM2: Verpflichtungen an Eigenwirtschaftsbetriebe sowie Fonds Ersatzabgaben für Parkplätze und Fonds für gemeinnützige Zwecke sind im Eigenkapital auszuweisen

# Antrag des Stadtrates vom 17. September 2019

## 1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2020** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	206'421'101.00
	Gesamtertrag	Fr.	208'007'916.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'586'815.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	22'010'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'288'500.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>20'721'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>100'000.00</b>

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>111'400'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>103%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	113'155'185.00
	Steuerertrag bei 103%	Fr.	114'742'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'586'815.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat den Steuerfuss auf 103 % (Vorjahr 103 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, 17.09.2019

Stadt Kloten

  
René Huber  
Stadtpräsident

  
Thomas Peter  
Verwaltungsdirektor



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		206'421'101.00	193'935'535.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		93'265'916.00	85'574'501.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-113'155'185.00</b>	<b>-108'361'034.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>111'400'000.00</b>	<b>106'400'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>103%</b>	<b>103%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	32'844'000.00	32'516'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'618'000.00	3'534'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	74'238'000.00	69'181'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'042'000.00	4'361'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>114'742'000.00</b>	<b>109'592'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>114'742'000.00</b>	<b>109'592'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>1'586'815.00</b>	<b>1'230'966.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

# Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	1'586'815.00	1'586'815.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	309'715.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'936'900.00	6'812'300.00	124'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	309'715.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>18'214'000.00</b>	<b>18'399'115.00</b>	<b>-185'115.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	20'721'500.00	19'091'500.00	1'630'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'507'500.00</b>	<b>-692'385.00</b>	<b>-1'815'115.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>88%</b>	<b>96%</b>	<b>-11%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2020</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2020</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	10'415.00	299'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	75'700.00	48'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>65'285.00</b>	<b>-250'400.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'480'000.00	150'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'414'715.00</b>	<b>-400'400.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>4%</b>	<b>-167%</b>

# Haushaltsgleichgewicht

## Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

**Gemäss Beschluss 136-2018 des Stadtrates gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn:**

- der Haushalt über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das künftige Budgetjahr sowie drei Planjahre ausgeglichen ist

- im Steuerhaushalt das Finanzvermögen am Ende der aktuellen Planungsperiode das Fremdkapital übersteigt

Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

RG 2016	RG 2017	RG 2018	BGT 2019	BGT 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Summe
16'355'073	27'173'859	24'492'623	1'230'966	1'586'815	990'000	362'000	99'000	72'290'336

Gemäss aktueller Finanzplanung wird das Nettovermögen im Steuerhaushalt per Ende der Planungsperiode weiterhin im positiven Bereich liegen.

Der Haushalt gilt somit als mittelfristig ausgeglichen.

## Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	1'586'815.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		6'812'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		3'442'260.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>10'254'560.00</b>

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	10'000'000.00

# Haushaltsgleichgewicht

## Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

### Eigenkapitalquote \*

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-	56%									0%

### Zinsbelastungsquote \*

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-	0%									0%

### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
14%	11%									0%

\* muss nur in der Jahresrechnung berechnet werden

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	49'086'416.00	47'122'246.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'758'674.00	27'364'609.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'812'700.00	5'915'273.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	107'271'960.00	101'703'717.00	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>190'929'750.00</i>	<i>182'105'845.00</i>	
40	Fiskalertrag	136'963'000.00	126'875'000.00	
41	Regalien und Konzessionen	5'000.00	5'000.00	
42	Entgelte	33'087'487.00	33'784'267.00	
43	Verschiedene Erträge	3'200.00	3'200.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	309'715.00	654'900.00	
46	Transferertrag	29'209'033.00	26'405'944.00	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>199'577'435.00</i>	<i>187'728'311.00</i>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>8'647'685.00</b>	<b>5'622'466.00</b>	
34	Finanzaufwand	1'037'650.00	509'390.00	
44	Finanzertrag	3'976'780.00	3'617'890.00	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'939'130.00</b>	<b>3'108'500.00</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>11'586'815.00</b>	<b>8'730'966.00</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand	10'000'000.00	7'500'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-10'000'000.00</b>	<b>-7'500'000.00</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>1'586'815.00</b>	<b>1'230'966.00</b>	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'453'701.00	3'820'300.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'453'701.00	3'820'300.00	
Total Aufwand		206'421'101.00	193'935'535.00	
Total Ertrag		208'007'916.00	195'166'501.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
50	Sachanlagen	20'900'000.00	27'575'000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	195'000.00	
52	Immaterielle Anlagen	60'000.00	0.00	
54	Darlehen	908'000.00	250'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	142'000.00	896'000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>22'010'000.00</b>	<b>28'916'000.00</b>	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
61	Rückerstattungen	195'000.00	0.00	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'093'500.00	98'000.00	
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>1'288'500.00</b>	<b>98'000.00</b>	
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		22'010'000.00	28'916'000.00	
Total Investitionseinnahmen		1'288'500.00	98'000.00	
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-20'721'500.00</b>	<b>-28'818'000.00</b>	
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	100'000.00	0.00	
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
<b>Total Ausgaben</b>		<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		100'000.00	0.00	
Total Einnahmen		0.00	0.00	
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>	



# **Budget - Details**

## **funktionale Gliederung**

# Erfolgsrechnung

---

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Berechnungsart, wie im Stadtratbschluss vom 2. Oktober 2012 festgelegt, Minus 0.12 %. Es kommt deshalb ein Zinssatz von 0.00 % zur Anwendung. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Die Schulhorte wurden im Budget 2019 irrtümlich unter dem Hauptaufgabenbereich 5 Soziale Sicherheit, Funktion 5451 Kinderkrippen und Kinderhorte, ausgewiesen. Nach HRM2 sind sie unter dem Hauptaufgabenbereich 2 Bildung, Funktion 2180 Tagesbetreuung, auszuweisen. Im Budget 2020 wurde das berücksichtigt.

Die detaillierten Kommentare zu den Abweichungen zum Budget des Vorjahres sowie sonstige Erläuterungen sind in der Cockpit-Gliederung (institutionelle Gliederung) enthalten.

# Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	14'053'588.00	3'374'779.00	12'735'685.00	2'913'150.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	10'016'017.00	6'585'768.00	9'848'915.00	6'459'870.00		
2	Bildung	42'932'904.00	6'046'583.00	38'690'084.00	4'821'662.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	9'470'200.00	2'549'900.00	9'599'710.00	2'457'700.00		
4	Gesundheit	28'887'360.00	19'543'900.00	27'735'160.00	19'690'100.00		
5	Soziale Sicherheit	43'860'017.00	19'742'191.00	44'339'306.00	18'747'021.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	8'164'180.00	1'221'100.00	8'032'105.00	1'219'200.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'893'489.00	5'450'215.00	8'309'790.00	5'852'368.00		
8	Volkswirtschaft	745'096.00	3'767'230.00	677'260.00	3'093'990.00		
9	Finanzen und Steuern	41'985'065.00	139'726'250.00	35'198'486.00	129'911'440.00		
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>206'421'101.00</b>	<b>208'007'916.00</b>	<b>193'935'535.00</b>	<b>195'166'501.00</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>1'586'815.00</b>		<b>1'230'966.00</b>			
<b>Total</b>		<b>208'007'916.00</b>	<b>208'007'916.00</b>	<b>195'166'501.00</b>	<b>195'166'501.00</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>14'053'588</b>	<b>3'374'779</b>	<b>12'735'685</b>	<b>2'913'150</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'678'809</b>		<b>9'822'535</b>		
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>409'500</b>		<b>459'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>409'500</b>		<b>459'000</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205'000		230'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'400		38'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300		23'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		5'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	45'000		17'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60'000		80'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		60'000			
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>757'324</b>		<b>673'335</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>757'324</b>		<b>673'335</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	370'000		370'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'000		46'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000		30'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'700		54'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	104'000		104'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'124		31'135			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'500		37'500			
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'715'100</b>	<b>1'383'800</b>	<b>2'555'100</b>	<b>1'348'900</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'331'300</b>		<b>1'206'200</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'489'200		1'409'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'900		88'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'500		161'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'700		10'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'900		17'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	418'200		365'400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	64'000		69'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	134'700		134'700			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	325'000		299'800			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		113'600		98'600		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'300		5'300		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		929'900		910'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		335'000		335'000		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>9'369'564</b>	<b>1'914'879</b>	<b>8'255'650</b>	<b>1'488'150</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'454'685</b>		<b>6'767'500</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'000		25'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'572'672		3'280'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214'529		198'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	548'409		493'017			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'350		23'900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40'715		37'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	254'520		207'170			
3091.00	Personalwerbung	37'000		26'300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	204'845		232'395			
3100.00	Büromaterial	20'000		20'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	214'000		155'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16'700		13'700			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		342'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	501'400		372'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	635'300		438'400			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	125'900		101'900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'499'600		1'010'900			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000		51'700			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'000		24'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	384'400		367'400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	754'424		647'968			
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'700		17'700			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	117'500		72'500			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	86'400		92'800			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'015'000		965'250		
4250.00	Verkäufe		9'000		15'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		889'379		506'400		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>802'100</b>	<b>76'100</b>	<b>792'600</b>	<b>76'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>726'000</b>		<b>716'500</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'700		47'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		2'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		5'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	101'000		81'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000		80'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	256'000		244'500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000		130'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		7'500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	53'000		53'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	146'800		119'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62'000		62'000		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'800		5'800		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>10'016'017</b>	<b>6'585'768</b>	<b>9'848'915</b>	<b>6'459'870</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'430'249</b>		<b>3'389'045</b>		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'902'838</b>	<b>1'158'787</b>	<b>1'880'250</b>	<b>1'158'787</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>744'051</b>		<b>721'463</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'416'635		1'430'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'605		85'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	192'560		160'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'152		10'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'698		16'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'200		18'180			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800		2'800			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'080		23'100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	650		650			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'686		3'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'500		38'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500		15'600			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		9'800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	56'222		53'370			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	850		850			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'800					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'100		1'100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		110'000		110'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		447'787		447'787		
4270.00	Bussen		7'000		7'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		594'000		594'000		
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>633'457</b>	<b>693'000</b>	<b>629'217</b>	<b>693'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>59'543</b>		<b>63'783</b>			
3100.00	Büromaterial	260		260			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		2'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'171		55'521			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'510			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	940		940			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		6'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000			
4270.00	Bussen		693'000		693'000		
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>288'000</b>	<b>217'500</b>	<b>286'460</b>	<b>238'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'500</b>		<b>48'460</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'500		146'160			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		7'600			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200		22'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		1'700			
3100.00	Büromaterial	1'300		1'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'300		20'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'000		67'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		8'000		
4270.00	Bussen		180'000		200'000		
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>3'648'700</b>	<b>2'169'200</b>	<b>3'511'040</b>	<b>2'084'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'479'500</b>		<b>1'426'840</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'309'500		1'296'200			
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'500		80'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'000		141'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'400		9'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'700		15'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		2'000			
3100.00	Büromaterial	156'000		137'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		35'300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	404'800		329'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	183'000		155'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'200		24'640			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	926'000		917'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		18'000			
3690.00	Übriger Transferaufwand	133'300		128'900			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200'000		195'000			
4120.00	Konzessionen		5'000		5'000		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'961'500		1'881'500		
4250.00	Verkäufe		2'700		2'700		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		200'000		195'000		
<b>1408</b>	<b>Regionales Zvilstandsamt</b>	<b>740'600</b>	<b>746'100</b>	<b>727'100</b>	<b>729'600</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'500</b>		<b>2'500</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	394'100		409'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200		26'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000		41'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'700		6'700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000			
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		2'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000		15'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		2'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	217'800		209'700			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		250'000		250'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		362'800		350'700		
4690.00	Übriger Transferertrag		133'300		128'900		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'369'964</b>	<b>485'962</b>	<b>1'388'513</b>	<b>449'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>884'002</b>		<b>939'413</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'700		39'700			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	686'025		660'200			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-900		-900			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			50'000			
3049.00	Übrige Zulagen	18'140		18'140			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'205		20'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'543		33'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'712		2'600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'939		3'800			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	67'100		53'800			
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'900		19'900			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'200		37'340			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500		5'650			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'550		46'410			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'100		22'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'000		54'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'850		97'850			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900		900			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000		64'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'100		44'050			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		2'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000		7'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	78'300		77'373			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'600		21'200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		128'000		120'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		155'000		150'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462		157'600		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>90'104</b>	<b>60'000</b>	<b>132'000</b>	<b>60'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'104</b>		<b>72'000</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'004		9'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'000		44'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000		60'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		30'000		30'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>262'195</b>		<b>234'545</b>	<b>12'733</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>262'195</b>		<b>221'812</b>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien			100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600		1'600			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'900			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12'245			
3690.00	Übriger Transferaufwand	248'895		207'100			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				12'733		
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>24'940</b>		<b>25'340</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'940</b>		<b>25'340</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000		16'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'240		3'240			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'400		4'800			
<b>1629</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>1'055'219</b>	<b>1'055'219</b>	<b>1'034'450</b>	<b>1'034'450</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'945		323'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'836		15'550			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'016		32'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'203		1'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'980		2'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	105'000		62'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3100.00	Büromaterial	5'000		2'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'300		6'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125'000		150'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'000		15'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000		45'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'560		137'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		15'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000		43'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'750		26'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'500		21'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	684		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	129'145		125'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		33'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				160'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		740'003		588'900		
4630.00	Beiträge vom Bund		43'450		43'450		
4690.00	Übriger Transferertrag		264'766		207'100		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>42'932'904</b>	<b>6'046'583</b>	<b>38'690'084</b>	<b>4'821'662</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>36'886'321</b>		<b>33'868'422</b>		
<b>2100</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'894'281</b>	<b>9'000</b>	<b>3'242'603</b>	<b>9'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'885'281</b>		<b>3'233'603</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500		1'500			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'360					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		9'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	40'808		39'906			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'821		17'836			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		20'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		3'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000		10'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		3'851			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'880		11'910			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	57'100		61'900			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'636'212		3'055'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'000		9'000		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>13'776'959</b>	<b>191'300</b>	<b>10'723'584</b>	<b>191'300</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'585'659</b>		<b>10'532'284</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	164'230		40'000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'461'510		83'040			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			116'960			
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		24'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'350		32'850			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'380					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'550					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	177'800		127'610			
3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400		1'400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	23'540		23'430			
3104.00	Lehrmittel	517'800		490'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'000		67'096			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	81'329		25'794			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'800		136'700			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	212'976		212'484			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	129'000		40'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'180		37'180			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	24'722		24'758			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	107'200		106'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'326'325		9'113'482			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	177'867					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder		17'000		17'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		169'600		169'600		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'700		4'700		
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>10'734'146</b>	<b>2'584'361</b>	<b>9'648'618</b>	<b>2'407'252</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'149'785</b>		<b>7'241'366</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	302'184		267'010			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'758'083		1'317'230			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6'960		45'120			
3042.00	Verpflegungszulagen	12'870					
3049.00	Übrige Zulagen			28'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	233'861		336'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	259'230		11'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'875		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'740		1'100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	63'400		54'441			
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000			
3100.00	Büromaterial	28'000		185'940			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500		11'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'460		4'100			
3104.00	Lehrmittel	401'190		217'994			
3105.00	Lebensmittel	81'700		83'980			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	68'000		94'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'400		66'100			
3113.00	Anschaffung Hardware	75'500		16'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000		11'060			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'400		28'200			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	103'060		103'644			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	32'500		56'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'000		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'500		31'500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		6'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'670		16'859			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	122'300		126'710			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'483'274		5'426'530			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	320'400		165'600			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'100		45'000			
3690.00	Übriger Transferaufwand	490'000		504'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	187'867					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	457'122		357'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000		6'000			
4230.00	Schulgelder		246'500		269'700		
4231.00	Kursgelder		26'100		26'300		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		66'800		66'800		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		714'000		756'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		770'334		669'452		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		270'627		115'000		
4690.00	Übriger Transferertrag		490'000		504'000		
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>2'383'019</b>	<b>1'411'650</b>	<b>2'373'970</b>	<b>1'411'650</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>971'369</b>		<b>962'320</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'750		186'510			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'615'059		1'646'390			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	30'000		30'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	263'125		300'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'255		4'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'150		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'410		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000		27'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000		8'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		6'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'270		10'270			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	37'500		37'500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'500		15'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500		1'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		9'500			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	55'000		55'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'700		5'700			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'800		5'800			
4230.00	Schulgelder		670'000		670'000		
4231.00	Kursgelder		13'650		13'650		
4290.00	Übrige Entgelte		6'000		6'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		79'000		79'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		640'000		640'000		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000		3'000		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'937'890</b>	<b>590'522</b>	<b>5'119'540</b>	<b>520'460</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'347'368</b>		<b>4'599'080</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'285'200		1'230'450			
3049.00	Übrige Zulagen	8'100		8'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'300		89'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'600		110'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500		10'900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'500		17'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	152'500		145'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500		4'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'000		107'800			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	593'000		590'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	490'500		433'400			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	46'700		46'700			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	52'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	290'000		408'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'600		31'600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	90'440		90'440			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	32'850		32'850			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'249'100		1'735'900			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	362'800		13'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		
4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		93'200		93'200		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		32'000		62'060		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		457'122		357'000		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'210'260</b>	<b>991'750</b>	<b>1'113'395</b>	<b>800'280</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>218'510</b>		<b>313'115</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	686'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'150					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'640					
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3100.00	Büromaterial	4'800					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800					
3104.00	Lehrmittel	2'000					
3105.00	Lebensmittel	47'600					
3106.00	Medizinisches Material	600					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	327'650					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	320					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		982'750				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000				
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>243'000</b>		<b>230'900</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>243'000</b>		<b>230'900</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	123'000		123'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500		7'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'000		30'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		16'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'500		46'400			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'253'039</b>	<b>8'000</b>	<b>1'099'050</b>	<b>22'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'245'039</b>		<b>1'077'050</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	944'552		866'400			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	10'000		10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'100		46'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126'015		93'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'942		5'600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'980		8'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000		11'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		4'000			
3100.00	Büromaterial	2'500		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		10'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'300		2'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'450		5'450			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000		20'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200		6'200			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		16'000		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>925'570</b>		<b>899'750</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>925'570</b>		<b>899'750</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	697'910		700'900			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	12'000		12'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'370		40'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'230		86'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000		5'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'360		7'800			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'100		10'000			
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600			
3100.00	Büromaterial	7'500		6'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200		6'750			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'300		5'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'000			
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'574'740</b>	<b>260'000</b>	<b>5'352'069</b>	<b>260'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'314'740</b>		<b>5'092'069</b>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		1'304'469			
3042.00	Verpflegungszulagen	300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'880		308'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			7'400			
3104.00	Lehrmittel			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	195'000		279'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		123'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			964'700			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	620'800		544'000			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'598'800		1'797'600			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckve	52'500		18'800			
4230.00	Schulgelder		35'000		35'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		225'000		225'000		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>9'470'200</b>	<b>2'549'900</b>	<b>9'599'710</b>	<b>2'457'700</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'920'300</b>		<b>7'142'010</b>		
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>66'400</b>	<b>17'500</b>	<b>47'400</b>	<b>17'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'900</b>		<b>29'900</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'400		8'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000		27'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>496'600</b>	<b>40'000</b>	<b>507'700</b>	<b>40'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>456'600</b>		<b>467'700</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	232'200		235'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'900		14'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500		24'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'800			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	59'000					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			59'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'800		24'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>83'050</b>		<b>83'050</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'050</b>		<b>83'050</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'050		83'050			
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>189'900</b>		<b>169'400</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>189'900</b>		<b>169'400</b>		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'400		62'900			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000		100'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>7'800'660</b>	<b>1'926'900</b>	<b>8'043'360</b>	<b>1'826'900</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'873'760</b>		<b>6'216'460</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'755'500		2'622'300			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	172'200		178'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	274'700		277'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'300		21'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'700		33'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'000		39'700			
3100.00	Büromaterial	4'500		3'100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	186'000		205'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'800		24'800			
3105.00	Lebensmittel	2'600		2'600			
3106.00	Medizinisches Material	12'500		2'500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	31'000		31'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	209'500		160'700			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'400		8'400			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'100		17'800			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'160'000		1'207'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	522'450		761'150			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'000		42'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'800		11'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	42'200		42'200			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000		36'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	405'400		436'900			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	365'100		308'700			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'600		13'600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400		13'400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500		6'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'300			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73'700		48'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	980'500		1'059'700			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	223'000		276'800			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	161'010		156'010			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'811'800		1'711'800		
4250.00	Verkäufe		42'000		42'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'100		25'100		
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>833'590</b>	<b>565'500</b>	<b>748'800</b>	<b>573'300</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>268'090</b>		<b>175'500</b>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	130'000		130'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'800		9'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000		16'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		27'600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'500		19'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		54'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	72'000		72'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'390		11'900			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000		10'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	189'000		181'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'500		2'700			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'800		2'100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	185'000		185'000			
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	7'600		8'200			
4231.00	Kursgelder		100'500		100'500		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170'000		160'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		47'800		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		208'000		208'000		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		57'000		57'000		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>28'887'360</b>	<b>19'543'900</b>	<b>27'735'160</b>	<b>19'690'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'343'460</b>		<b>8'045'060</b>		
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>17'418'400</b>	<b>16'978'900</b>	<b>16'633'500</b>	<b>17'104'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>439'500</b>		<b>470'600</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'115'000		9'813'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	632'000		620'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'023'000		1'042'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	66'000		105'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	121'000		119'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	91'000		80'000		
3091.00	Personalwerbung	10'000		14'000		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		11'000		
3100.00	Büromaterial	12'000		23'000		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	293'000		181'000		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		15'000		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000				
3105.00	Lebensmittel	754'000		586'000		
3106.00	Medizinisches Material	145'000		288'500		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	222'000		95'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	217'000		228'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'000		185'100		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'000				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		12'000		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500		5'000		
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			22'000		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	264'500		260'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	114'500		131'000		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			85'000		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	717'000		742'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	393'100		483'200		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'500		14'700		
3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen	57'800				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	540'000		420'000		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibung	1'253'000		1'053'000		
4220.00	Steuern und Kostgelder		14'570'000		15'095'000	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		323'700		175'000	
4250.00	Verkäufe		225'000		349'200	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		6'000	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'200		5'900	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		540'000		420'000	
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		1'253'000		1'053'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>6'260'000</b>		<b>6'230'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'260'000</b>		<b>6'230'000</b>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'290'000		4'260'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'840'000		1'840'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	130'000		130'000			
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>2'786'300</b>	<b>2'536'000</b>	<b>2'650'500</b>	<b>2'556'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>250'300</b>		<b>94'500</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'022'900		1'927'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128'200		121'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	224'200		203'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'200		20'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'100		23'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'000					
3091.00	Personalwerbung	5'000		49'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000					
3100.00	Büromaterial	5'000		6'500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200					
3106.00	Medizinisches Material	64'000		61'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'000		55'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	11'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'500		59'400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'500		29'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'600			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'800		26'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'200		27'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000		20'000			
3630.00	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	11'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		20'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'536'000		2'556'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>1'585'000</b>		<b>1'438'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'585'000</b>		<b>1'438'000</b>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'200'000		1'053'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	385'000		385'000			
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>87'600</b>		<b>80'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>87'600</b>		<b>80'000</b>		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'600					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	80'000		80'000			
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>452'760</b>		<b>405'360</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>452'760</b>		<b>405'360</b>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'600			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	279'360		231'360			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200			
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>79'900</b>		<b>80'400</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>80'400</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'100		62'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800			
3106.00	Medizinisches Material			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		5'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000				
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>104'400</b>		<b>103'400</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>104'400</b>		<b>103'400</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'000		81'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'400			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000		15'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>		<b>6'000</b>	<b>45'000</b>	<b>22'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'000</b>			<b>23'000</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			45'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				16'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000		6'000		
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>113'000</b>	<b>8'000</b>	<b>69'000</b>	<b>8'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>105'000</b>		<b>61'000</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000		21'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		48'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		8'000		
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>43'860'017</b>	<b>19'742'191</b>	<b>44'339'306</b>	<b>18'747'021</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'117'826</b>		<b>25'592'285</b>		
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'500'000</b>		
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	2'500'000		2'500'000			
4630.00	Beiträge vom Bund		1'045'000		1'045'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		855'000		855'000		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		600'000		600'000		
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>5'470'000</b>	<b>2'295'066</b>	<b>6'151'500</b>	<b>160'360</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'174'934</b>		<b>5'991'140</b>		
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'100'000		5'715'000			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	370'000		436'500			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'194'566				
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		100'000		160'000		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		500		360		
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>111'000</b>		<b>111'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>111'000</b>		<b>111'000</b>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	111'000		111'000			
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>140'400</b>	<b>22'100</b>	<b>153'500</b>	<b>21'830</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>118'300</b>		<b>131'670</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'100		31'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		2'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		4'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400			
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	110'000		115'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		22'100		21'830		
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>7'243'000</b>	<b>2'989'853</b>	<b>6'541'900</b>	<b>5'314'260</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'253'147</b>		<b>1'227'640</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			310'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			19'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			32'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			2'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			3'700			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		22'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	6'600'000		5'715'000			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	620'000		436'500			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'973'353		5'153'900		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		16'000		160'000		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		500		360		
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>28'700</b>		<b>31'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'700</b>		<b>31'000</b>		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		31'000			
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>260'000</b>	<b>5'300</b>	<b>230'300</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>254'700</b>		<b>230'300</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	121'800		96'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		6'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'100		13'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		5'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	92'000		95'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'300				
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>460'000</b>		<b>485'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>460'000</b>		<b>485'000</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	460'000		485'000			
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'121'620</b>	<b>6'400</b>	<b>1'022'150</b>	<b>6'400</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'115'220</b>		<b>1'015'750</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	269'670		229'700			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	20'000		20'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		14'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100		19'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		1'700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400		2'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		3'500			
3100.00	Büromaterial	1'200		1'900			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700		4'000			
3105.00	Lebensmittel	7'000		7'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700		4'400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			700			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'650		2'650			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'300		29'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'700		5'400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500		3'500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	698'000		669'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100			
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'100		6'100		
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>2'090'364</b>	<b>641'000</b>	<b>3'204'642</b>	<b>1'431'280</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'449'364</b>		<b>1'773'362</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'221'865		1'941'600			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			11'760			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'090		123'840			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'455		180'380			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'895		12'530			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'770		19'660			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'200		23'200			
3091.00	Personalwerbung	1'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	19'840		24'560			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'500		14'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		8'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'800			
3104.00	Lehrmittel	3'000		5'250			
3105.00	Lebensmittel	53'900		126'003			
3106.00	Medizinisches Material	600		1'200			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200		1'600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		10'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		4'250			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000		23'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'200		188'350			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'320		2'640			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		48'400			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		1'890			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		2'600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'549		4'549			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700		2'700			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	880		3'880			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800		32'400			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'000		380'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		580'000		1'371'280		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000		30'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'000		30'000		
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>128'500</b>	<b>334'000</b>	<b>112'500</b>	<b>334'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>205'500</b>		<b>221'500</b>			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000		40'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'000		40'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		30'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		285'000		285'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		9'000		9'000		
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>1'460'000</b>	<b>284'081</b>	<b>1'457'000</b>	<b>37'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'175'919</b>		<b>1'419'500</b>		
3637.24	Beihilfen	600'000		592'000			
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000		30'000			
3637.26	Gemeindezuschüsse	800'000		835'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		244'081				
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		20'000		18'600		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		20'000		18'900		
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>18'873'200</b>	<b>9'960'000</b>	<b>18'803'200</b>	<b>8'232'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'913'200</b>		<b>10'571'200</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	273'200		2'803'200			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kos	10'000'000		8'200'000			
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Koste	4'300'000		4'700'000			
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem K	4'300'000		3'100'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		360'000		332'000		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		3'300'000		3'200'000		
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'000'000		1'600'000		
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		4'300'000		3'100'000		
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000			
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>964'475</b>	<b>10'100</b>	<b>962'300</b>	<b>10'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>954'375</b>		<b>952'200</b>		
3100.00	Büromaterial			300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		30'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'600					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	302'375		311'500			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500'000		600'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000		10'000		
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>3'007'758</b>	<b>694'291</b>	<b>2'572'314</b>	<b>699'291</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'313'467</b>		<b>1'873'023</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000		20'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'685'560		1'341'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	102'702		86'514			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'650		121'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'606		9'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'740		14'100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000			
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000		25'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	160'000		160'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	77'000		71'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	580'000		580'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'800		26'800			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'700		80'700			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'700		8'700		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000		14'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000		555'000		
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		440'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		116'591		121'591		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>8'164'180</b>	<b>1'221'100</b>	<b>8'032'105</b>	<b>1'219'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'943'080</b>		<b>6'812'905</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>4'101'548</b>	<b>855'000</b>	<b>3'941'890</b>	<b>852'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'246'548</b>		<b>3'089'890</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	947'360		905'600			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'510		55'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'648		100'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'845		7'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'695		10'900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000		11'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	102'100		102'100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	89'600		33'200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	467'500		453'900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'500		55'500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500		16'500			
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		4'500			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	675'000		675'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	82'000		82'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'890		16'890			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'249'800		1'243'400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86'500		72'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'400		8'800			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			15'000			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'300		6'900			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		47'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		574'000		574'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000		115'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		160'000		157'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>37'021</b>	<b>30'000</b>	<b>35'600</b>	<b>30'000</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'844		22'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'461		1'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'957		2'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	585		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	274		300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'900		8'300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>157'800</b>	<b>32'200</b>	<b>160'100</b>	<b>32'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>125'600</b>		<b>127'900</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'200		13'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'000		56'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000		21'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000		63'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'200		32'200		
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>679'500</b>		<b>667'400</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>679'500</b>		<b>667'400</b>		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	99'400		106'900			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	580'100		560'500			
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>3'101'811</b>	<b>213'900</b>	<b>3'140'615</b>	<b>217'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'887'911</b>		<b>2'923'115</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			250			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'600		61'700			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		1'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		5'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'075'211		3'068'765			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'900		17'500		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		200'000		200'000		
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>86'500</b>	<b>90'000</b>	<b>86'500</b>	<b>87'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'500</b>		<b>1'000</b>			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	86'500		86'500			
4250.00	Verkäufe		90'000		87'500		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>7'893'489</b>	<b>5'450'215</b>	<b>8'309'790</b>	<b>5'852'368</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'443'274</b>		<b>2'457'422</b>		
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>33'000</b>		<b>35'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>33'000</b>		<b>35'000</b>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000		27'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		8'000			
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>653'015</b>	<b>3'210'415</b>	<b>686'500</b>	<b>3'392'700</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'557'400</b>		<b>2'706'200</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	96'888		95'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'071		4'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'786		8'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'431		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'139		800			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	430'000		430'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	75'700		57'700			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			2'900			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			57'700			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'200'000		3'200'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		10'415		127'900		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				7'100		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				57'700		
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'590'400</b>	<b>33'000</b>	<b>2'738'200</b>	<b>32'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'557'400</b>		<b>2'706'200</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'590'400		2'738'200			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		33'000		32'000		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'923'300</b>	<b>1'923'300</b>	<b>2'003'000</b>	<b>2'003'000</b>		
3100.00	Büromaterial	16'000		16'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	943'500		973'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	48'900		48'900			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000		450'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130'000		130'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			800			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			48'900			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		889'000		889'000		
4250.00	Verkäufe		67'000		67'000		
4270.00	Bussen		2'000		2'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		299'300		367'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		614'300		575'000		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		51'000		51'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				2'400		
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				48'900		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000		10'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'040</b>	<b>17'040</b>	<b>17'040</b>	<b>17'040</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000		9'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'040		3'040			
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>76'000</b>		<b>116'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>76'000</b>		<b>116'000</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		90'000			
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	26'000		26'000			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>879'000</b>	<b>253'500</b>	<b>806'050</b>	<b>253'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>625'500</b>		<b>552'550</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	313'000		323'100			
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		19'250			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500		31'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'400		2'600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		4'100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		1'500			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	86'000		86'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'800		6'800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		1'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'000		36'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	184'800		188'300			
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500		5'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'000		10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'100		1'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	46'800		47'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'800		22'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'500		6'500			
3638.00	Beiträge an das Ausland	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000		210'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'200		26'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'300		17'300		
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>186'540</b>		<b>135'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>186'540</b>		<b>135'000</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	162'540		101'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000		12'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'000		11'000			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>1'522'194</b>	<b>30'000</b>	<b>1'760'000</b>	<b>171'168</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'492'194</b>		<b>1'588'832</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	244'275		244'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'624		17'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'575		31'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'490		1'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'930		2'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'105'000		1'335'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	60'800		65'900			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	55'000		60'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				141'168		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		30'000		30'000		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>745'096</b>	<b>3'767'230</b>	<b>677'260</b>	<b>3'093'990</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'022'134</b>		<b>2'416'730</b>			
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>623'296</b>	<b>466'000</b>	<b>599'400</b>	<b>466'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>157'296</b>		<b>133'400</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	212'627		206'100			
3049.00	Übrige Zulagen	3'000		3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'858		13'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'250		19'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'249		1'600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'412		2'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3100.00	Büromaterial	400		400			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	66'000		66'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'400		83'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700			
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'900		14'900			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	157'000		157'000			
4250.00	Verkäufe		230'000		230'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		12'000		12'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		213'000		213'000		
<b>8204</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>48'170</b>	<b>31'100</b>	<b>40'670</b>	<b>31'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'070</b>		<b>9'570</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'800		6'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70		70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'000		2'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		7'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'100		1'100		
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'500</b>		<b>1'500</b>			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>51'630</b>	<b>51'630</b>	<b>15'190</b>	<b>15'390</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>200</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	47'030		10'590			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		51'630				
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter				15'390		
<b>8600</b>	<b>Gewinnbeteiligungen von Banken</b>		<b>2'147'000</b>		<b>1'500'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'147'000</b>		<b>1'500'000</b>			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		2'147'000		1'500'000		
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>1'070'000</b>		<b>1'080'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'070'000</b>		<b>1'080'000</b>			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'070'000		1'080'000		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>41'985'065</b>	<b>139'726'250</b>	<b>35'198'486</b>	<b>129'911'440</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>97'741'185</b>		<b>94'712'954</b>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>400'000</b>	<b>132'348'000</b>	<b>500'000</b>	<b>122'265'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>131'948'000</b>		<b>121'765'000</b>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400'000		500'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		32'844'000		32'516'000		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'967'000		1'959'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		230'000		260'000		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'039'000		2'145'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-536'000		-575'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-100'000		-176'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'618'000		3'534'000		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		327'000		213'000		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		554'000		449'000		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-224'000		-192'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5'550'000		6'100'000		
4008.00	Personensteuern		460'000		464'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		74'238'000		69'181'000		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'706'000		4'377'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'791'000		2'689'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'599'000		-5'356'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'042'000		4'361'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		365'000		276'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		117'000		167'000		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-41'000		-127'000		
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>17'500</b>	<b>4'615'000</b>	<b>16'000</b>	<b>4'610'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'597'500</b>		<b>4'594'000</b>			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'500		16'000			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		4'500'000		4'500'000		
4033.00	Hundesteuern		115'000		110'000		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>28'824'000</b>		<b>24'794'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'824'000</b>		<b>24'794'000</b>		
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	28'824'000		24'794'000			
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>484'000</b>	<b>603'390</b>	<b>505'890</b>	<b>858'150</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>119'390</b>		<b>352'260</b>			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	294'000		295'800			
3409.00	Übrige Passivzinsen			590			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		200'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			9'500			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		2'000		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		260'000		500'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		37'600		42'000		
4420.00	Dividenden FV		270'000		232'500		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		17'940		4'400		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		850		15'650		
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG oder von anderen privatrechtl. Organ		15'000				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				61'600		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>539'750</b>	<b>2'048'860</b>	<b>589'630</b>	<b>2'072'290</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'509'110</b>		<b>1'482'660</b>			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'000		67'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		4'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		6'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100		8'600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			121'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		136'430			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		182'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	162'500					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	96'700					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500					
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000					
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500					
3439.10	Ver- und Entsorgung	121'600					
3439.30	Sachversicherungsprämien	10'300					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	51'550					
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			57'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				123'000		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'790'460		1'813'890		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		123'000				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'400		135'400		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis</b>	<b>133'000</b>	<b>133'000</b>	<b>62'000</b>	<b>62'000</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		50'000			
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	32'000					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	67'000		12'000			
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>111'000</b>	<b>111'000</b>	<b>106'000</b>	<b>106'000</b>		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		111'000		106'000		
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis</b>	<b>10'000'000</b>	<b>10'000'000</b>	<b>7'500'000</b>	<b>7'500'000</b>		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	10'000'000		7'500'000			
<b>9999</b>	<b>ABSCHLUSS Nettoergebnis</b>	<b>1'586'815</b>	<b>1'586'815</b>	<b>1'230'966</b>	<b>1'230'966</b>		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'586'815		1'230'966			

# Investitionsrechnung

---

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

Erläuterungen zur Investitionsrechnung sind im Antrag des Stadtrats und in der institutionellen Gliederung enthalten.

...

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1'170'000.00		730'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'585'000.00	1'043'500.00	1'351'000.00	48'000.00		
2	Bildung	4'452'000.00		15'306'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit	4'145'000.00		5'040'000.00			
4	Gesundheit	1'368'000.00		1'074'000.00			
5	Soziale Sicherheit	3'190'000.00		450'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'155'000.00		3'370'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'945'000.00	50'000.00	1'300'000.00	50'000.00		
8	Volkswirtschaft		195'000.00	295'000.00			
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>22'010'000.00</b>	<b>1'288'500.00</b>	<b>28'916'000.00</b>	<b>98'000.00</b>		
<b>Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss</b>			<b>20'721'500.00</b>		<b>28'818'000.00</b>		
<b>Total</b>		<b>22'010'000.00</b>	<b>22'010'000.00</b>	<b>28'916'000.00</b>	<b>28'916'000.00</b>		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'170'000</b>		<b>730'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'170'000</b>		<b>730'000</b>		
<b>220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>180'000</b>		<b>290'000</b>			
205060030	IT Netzwerk, Rollout der Aktivkomponenten			290'000			
205060031	RZ, 3Par Storage, 2 Geräte Ersatz/Ablösung	180'000					
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>990'000</b>		<b>440'000</b>			
905030120	Stadthaus, Sanierung Liftanlagen	150'000		300'000			
905030130	Stadthaus, Sanierung Sanitäre Leitungen	500'000		50'000			
905030140	Stadthaus, Ersatz Steuerung Storen			90'000			
905030141	Stadthaus, Ersatz Rafflamellen inkl. Steuerung	340'000					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'585'000</b>	<b>1'043'500</b>	<b>1'351'000</b>	<b>48'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>541'500</b>		<b>1'303'000</b>		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>110'000</b>					
1105060010	Ersatz Laser-Geschwindigkeitsmessgerät	110'000					
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>217'000</b>	<b>43'500</b>	<b>151'000</b>	<b>48'000</b>		
1405030030	Feuerwehrgebäude, Ersatz Sonnenschutz			55'000			
1405030031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore	130'000					
1405060021	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz	87'000					
1405060040	Ersatz Atemschutzfahrzeug			96'000			
1406690021	Mehrzweckfahrzeug, Beitrag GVZ		43'500				
1406690040	Ersatz Atemschutzfahrzeug, Beitrag GVZ				48'000		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>1'200'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'200'000</b>			
3405030060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang	1'200'000		1'200'000			
3406600060	Schiessanl. Bettensee, Kugelfang, Bundesbeiträge		250'000				
3406610060	Schiessanl. Bettensee, Kugelfang, Staatsbeiträge		500'000				
3406620060	Schiessanl. Bettensee, Kugelfang, Gemeindebeiträge		250'000				
<b>1629</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>58'000</b>					
1605060010	Zivilschutz-Personentransportfahrzeug	58'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'452'000</b>		<b>15'306'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'452'000</b>		<b>15'306'000</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'750'000</b>		<b>13'960'000</b>			
2175030017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	500'000		500'000			
2175030029	Feld, Innensanierung und Erweiterung			2'000'000			
2175030035	Spitz PS, Ersatz Elektroverteilung Turnhalle	100'000					
2175030036	Spitz PS, Sanierung Heizungsinstallation	400'000					
2175030037	Feld PS, Zwei Kindergärten Gerlisbergstr. 12	200'000					
2175030043	Hinterwiden, Sanierung ab Wettbewerb	2'000'000		10'500'000			
2175030130	PS Spitz, Umbau Hauswartwohnung in KG			40'000			
2175030140	Spitz SSt, Sanierung Turnhallenboden			70'000			
2175060013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser	250'000		250'000			
2175060020	Umsetzung Medien- und Info.ausbildung LP21	300'000		600'000			
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>500'000</b>		<b>500'000</b>			
5415030017	Neubau Hort PS im Spitz	500'000		500'000			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>60'000</b>					
2195060010	Migration Scholaris Version V	60'000					
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>142'000</b>		<b>846'000</b>			
2175620020	Heilpädagog. Schule Bezirk Bülach, Beiträge an Inv.	142'000		846'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>4'145'000</b>		<b>5'040'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'145'000</b>		<b>5'040'000</b>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>4'065'000</b>		<b>4'890'000</b>			
3405010201	Stighag, Sanierung Parkplatz	814'000		510'000			
3405010202	Stighag, Erweiterung Parkplatz	331'000					
3405030030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld	1'500'000		500'000			
3405030040	Stadion Schluefweg, Parkhaus	100'000					
3405030050	Zentrum Schluefweg, Gesamtsanierung Hallenbad, Energieerz., Lüftungsinst.	350'000					
3405030051	Zentrum Schluefw., Lüftungsanlagen			1'900'000			
3405030113	Stadion, Fertigstellung Evakuationsanlage	130'000		280'000			
3405030120	Zentrum Schluefw., Minigolf Clubhaus	390'000		60'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3405030140	Zentrum Schluefw., Ersatz Fenster b. Wohnungen			110'000			
3405030150	Zentrum Schluefw., Umbau Kiosk Freibad			150'000			
3405030160	Tennisplätze Spitz, Sanierung	450'000					
3405060060	Ruebisbach, Beleuchtung			380'000			
3405060070	Ruebisbach, Ersatz Schnitzelheizung			750'000			
3405250010	Darlehen Stiftung Sporthalle Stighag			250'000			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>80'000</b>		<b>150'000</b>			
3305010010	Spielplatz "Am Bach", Sanierung	80'000					
7905810030	Stadtspark			150'000			
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'368'000</b>		<b>1'074'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'368'000</b>		<b>1'074'000</b>		
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'118'000</b>		<b>1'074'000</b>			
4105230020	KZU Embrach, Darlehen	908'000					
5705030110	PZ Spitz, Erweiterung Küche			1'074'000			
5705030121	PZ Spitz, Bodenbeläge 1. Etappe	130'000					
5705060110	PZ Spitz, Ersatz Mobiliar MZR, Tische und Stühle	80'000					
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>250'000</b>					
4905030010	Hallenbau Dorfstrasse 58 für Rettungsdienst Bülach	250'000					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'190'000</b>		<b>450'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'190'000</b>		<b>450'000</b>		
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>400'000</b>					
5415030018	Krippe KG im Looren	400'000					
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>2'790'000</b>		<b>450'000</b>			
5885030010	Rankstrasse, Ersatzbau Kollektivunterkunft (Asyl.)	2'790'000		450'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>4'155'000</b>		<b>3'370'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'155'000</b>		<b>3'370'000</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'805'000</b>		<b>3'370'000</b>			
6205010000	Strassensanierung Rahmenkredit	3'045'000		2'900'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6205010048	Buswendeschlaufe Egetswil			400'000			
6205010145	Neubau Bushaltestellen Acker-/Härdlenstr	150'000					
6205010146	Hämelirainstrasse, Ausbau Kurve u. Verkehrsberuhigung	285'000					
6205060030	Salzsilowerkhof			70'000			
6205060031	Ersatz Kommunalfahrzeug	125'000					
6215010220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	200'000					
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>350'000</b>					
6205030011	Werkhof Dorfnest, Sanierung Energieerzeugung inkl. Inst.	350'000					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'945'000</b>	<b>50'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'895'000</b>		<b>1'250'000</b>		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'530'000</b>	<b>50'000</b>	<b>600'000</b>	<b>50'000</b>		
7105010000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	610'000		600'000			
7105010140	Gerlisberg, Trennsystem Ersatzneubau Kanalisation	650'000					
7105010200	Bewirtschaftung Aussenbauwerke	270'000					
7106100100	Anschlussgebühren		50'000		50'000		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>150'000</b>					
7205030030	Sammelstelle Römerweg, Verlegung	150'000					
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>150'000</b>		<b>50'000</b>			
7505010010	Bedenseebach, Ausbau-/Verlegung	150'000					
7505610010	Aufw. Altbach, Hochwassersch. Anteil Stadt Kloten			50'000			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>65'000</b>		<b>450'000</b>			
7405010031	Friedhof Chloos, Urnengedenkstein	65'000					
7405030030	Friedhof, Ersatz Energieerzeugung			450'000			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>50'000</b>		<b>200'000</b>			
7905810020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	50'000		200'000			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>195'000</b>	<b>295'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>195'000</b>			<b>295'000</b>		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>100'000</b>			
8175030010	Sanierung Werkhof Forst			100'000			
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>195'000</b>	<b>195'000</b>			
8405010010	Industriestammgeleise, Sanierung			195'000			
8406310010	Rückerstattungen Sanierung Industriestammgeleise		195'000				
<b>9999</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>1'288'500</b>	<b>22'010'000</b>	<b>98'000</b>	<b>28'916'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>20'721'500</b>		<b>28'818'000</b>			
9999590000	Passivierte Einnahmen	1'288'500		98'000			
9999690000	Aktiviert Ausgaben		22'010'000		28'916'000		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	100'000.00	0.00				
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00				
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss</b>		<b>100'000.00</b>		<b>0.00</b>		
<b>Total</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>				
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>100'000</b>					
9427020100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	100'000					
<b>9999</b>	<b>ABSCHLUSS</b>		<b>100'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>				
9999899000	Zugang Sachanlagen FV		100'000				



# **Budget - Details Cockpit**

## **(institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)**

## Übersicht Cockpit

		Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
<b>Gesamt-Total</b>		<b>-1'586'815.00</b>	<b>-1'230'966.00</b>		<b>-355'849.00</b>	
		<b>Budget 2020 Netto</b>	<b>Budget 2019 Netto</b>	<b>Rechnung 2018 Netto</b>	<b>Abweichung BU 2020 zu BU 2019</b>	<b>Abweichung BU 2020 zu RG 2018</b>
<b>12 Stadtrat und Gemeinderat</b>						
1210 Gemeinderat	Wirtschaft	325'500.00	287'500.00		38'000.00	
1220 Stadtrat	Wirtschaft	1'452'124.00	673'335.00		778'789.00	
<b>22 Verwaltungsdirektion</b>						
2210 Verwaltungsdirektion	Wirtschaft	1'272'500.00	1'141'520.00		130'980.00	
<b>32 Finanzen + Logistik</b>						
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	Gesundheit + Ressourcen	2'346'120.00	2'371'862.00		-25'742.00	
3220 Tresorerie	Gesundheit + Ressourcen	-3'274'210.00	-2'724'510.00		-549'700.00	
3222 Abschreibungen	Gesundheit + Ressourcen	6'936'900.00	5'842'573.00		1'094'327.00	
3230 Gemeindesteuern	Gesundheit + Ressourcen	-107'791'500.00	-101'865'000.00		-5'926'500.00	
3239 Freiwillige Beiträge	Gesundheit + Ressourcen	0.00	319'800.00		-319'800.00	
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	Gesundheit + Ressourcen	-1'329'590.00	-1'289'710.00		-39'880.00	
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	Gesundheit + Ressourcen	2'863'668.00	2'968'480.00		-104'812.00	
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	Gesundheit + Ressourcen	738'670.00	664'370.00		74'300.00	
3270 Informatik	Gesundheit + Ressourcen	3'373'490.00	2'878'568.00		494'922.00	
3280 Finanzverwaltung	Gesundheit + Ressourcen	1'033'000.00	943'500.00		89'500.00	
<b>42 Einwohnerdienste + Soziales</b>						
4215 Einwohnerdienste	Bevölkerung	1'256'700.00	1'228'930.00		27'770.00	
4220 Kreiszivilstandsamt	Bevölkerung	127'800.00	126'400.00		1'400.00	
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	Soziales	8'913'200.00	10'571'200.00		-1'658'000.00	
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	Soziales	8'968'700.00	8'608'280.00		360'420.00	
4240 Soz. Wohlfahrt/Soz. Dienst+ext. Organisat.	Soziales	2'381'060.00	2'296'260.00		84'800.00	
4250 Vormundschaft/Jugendschutz+Kleinkinderbetr.	Soziales	2'268'700.00	2'227'700.00		41'000.00	
4260 Asylbewerber-Betreuung	Soziales	841'775.00	952'200.00		-110'425.00	
4280 Bestattungswesen, Friedhof	Bevölkerung	435'900.00	437'950.00		-2'050.00	
4290 Betreibungsamt	Bevölkerung	-685'600.00	-620'360.00		-65'240.00	
<b>52 Lebensraum + Sicherheit</b>						

		Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
5210 Lebensraum	Raum + Umwelt	1'957'163.00	2'034'782.00		-77'619.00	
5220 Abfallentsorgung	Sicherheit	-48'900.00	0.00		-48'900.00	
5230 Strassenunterhalt	Raum + Umwelt	2'261'079.00	2'171'500.00		89'579.00	
5233 Öffentliche Anlagen	Raum + Umwelt	183'000.00	185'500.00		-2'500.00	
5235 Abwasserbeseitigung	Raum + Umwelt	-75'700.00	0.00		-75'700.00	
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	Raum + Umwelt	165'796.00	137'400.00		28'396.00	
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	Raum + Umwelt	159'904.00	76'600.00		83'304.00	
5260 Feuer-,Oel- und Chemiewehr	Sicherheit	717'919.00	711'540.00		6'379.00	
5265 Bevölkerungs- / Zivilschutz	Sicherheit	282'935.00	242'052.00		40'883.00	
5266 ZSO Hardwald	Sicherheit	-7'500.00	0.00		-7'500.00	
5270 Stadtpolizei	Sicherheit	568'908.00	535'380.00		33'528.00	
5277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr	Sicherheit	3'148'001.00	3'131'005.00		16'996.00	
5280 Baupolizei	Raum + Umwelt	-30'471.00	91'100.00		-121'571.00	
<b>62 Bildung + Kind</b>						
6205 Schulverwaltung	Bildung	1'337'439.00	1'180'450.00		156'989.00	
6210 Schulbehörde	Bildung	243'000.00	230'900.00		12'100.00	
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	Bildung	335'800.00	201'900.00		133'600.00	
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	Bildung	4'030'061.00	3'797'040.00		233'021.00	
6217 BWS Berufswahlschule	Bildung	751'316.00	634'878.00		116'438.00	
6218 Musikschule	Bildung	971'369.00	962'320.00		9'049.00	
6221 Schulpsychologischer Dienst	Bildung	469'260.00	444'850.00		24'410.00	
6222 Schulsozialarbeit	Bildung	456'310.00	454'900.00		1'410.00	
6230 Primarschule	Bildung	14'989'762.00	14'860'666.00		129'096.00	
6231 Sekundarschule	Bildung	6'530'521.00	6'714'438.00		-183'917.00	
6232 Sonderpädagogik	Bildung	1'382'505.00				
6270 Hort- und Krippenbetriebe	Bildung	978'265.00	1'056'042.00		-77'777.00	
6275 Familienergänzende Betreuung	Bildung	554'609.00	565'720.00		-11'111.00	
6280 Jugendarbeit	Bevölkerung	417'220.00	346'750.00		70'470.00	
6285 Integration	Bevölkerung	154'767.00	150'823.00		3'944.00	
<b>72 Freizeit + Sport</b>						
7220 Personal und Administration	Bevölkerung	1'909'300.00	1'969'400.00		-60'100.00	
7225 Vereinigung Freizeit Kloten	Bevölkerung	0.00	185'000.00		-185'000.00	
7230 Infrastruktur	Bevölkerung	1'934'650.00	2'122'550.00		-187'900.00	
7240 Stadion	Bevölkerung	250'300.00	232'900.00		17'400.00	

		<b>Budget 2020 Netto</b>	<b>Budget 2019 Netto</b>	<b>Rechnung 2018 Netto</b>	<b>Abweichung BU 2020 zu BU 2019</b>	<b>Abweichung BU 2020 zu RG 2018</b>
7250 Bäder	Bevölkerung	296'000.00	309'700.00		-13'700.00	
7260 Konferenzzentrum	Bevölkerung	-312'610.00	-363'300.00		50'690.00	
7280 Kulturelles Angebot	Bevölkerung	32'000.00	132'000.00		-100'000.00	
7290 Stadtbibliothek	Bevölkerung	456'600.00	467'700.00		-11'100.00	
<b>82 Gesundheit + Alter</b>						
8210 Pflegezentrum Spitz	Soziales	1'758'100.00	504'500.00		1'253'600.00	
8220 Beratung, Begleitung, Betreuung+ext. Angeb.	Soziales	697'900.00	554'200.00		143'700.00	
8230 Pflegefinanzierung	Gesundheit + Ressourcen	6'052'000.00	6'195'000.00		-143'000.00	
<b>92 Abschluss</b>						
9210 Abschluss	Gesundheit + Ressourcen	10'000'000.00	7'500'000.00		2'500'000.00	

## 1210 Gemeinderat

Aufgabe / Auftrag: Aufgabenerfüllung im Rahmen des Gemeindegesetzes und der Gemeindeordnung  
 Legislatur-Ziel: Umsetzen der strategischen Leitlinien im Hinblick auf die Vision 2030

Ressort: Wirtschaft  
 Bereich: Stadtrat und Gemeinderat

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	325'500	287'500	0	38'000 ☹	325'500 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	325'500	287'500	0	38'000 ☹	325'500 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Für die Feierlichkeiten "50 Jahre Parlament Kloten" wurden insgesamt Fr. 50'000 zusätzlich ins Budget aufgenommen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1210.00 Gemeinderat (0110)</b>	<b>325'500.00</b>		<b>287'500</b>				38'000 ☹	325'500 ☹
		<b>325'500.00</b>		<b>287'500</b>				
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	180'000.00		180'000					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	38'400.00		38'400					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'800.00		21'800					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		5'000					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300.00		300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500.00		500					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000.00		4'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	42'500.00		12'500					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	35'000.00		15'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter			10'000					

## 1220 Stadtrat

Aufgabe / Auftrag: Strategisch - politische Führung der Stadt Kloten  
 Legislatur-Ziel: Umsetzen der strategischen Leitlinien im Hinblick auf die Vision 2030

Ressort: Wirtschaft  
 Bereich: Stadtrat und Gemeinderat

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'452'124	673'335	0	778'789 ☹	1'452'124 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	1'452'124	673'335	0	778'789 ☹	1'452'124 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Aufwandabweichungen lassen sich vor allem durch folgende Positionen begründen: Beitrag Stadtfest (50'000.00); Ueberarbeitung Kulturkonzept (15'000.00) sowie weitere Massnahmen Strategie2030 (30'000). Ab 2020 werden freiwillige Beiträge (ca. Fr. 700'000.00) in diesem Cockpit ausgewiesen (bisher unter 3239, 7225, 7280 und 8220).

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1220.00 Stadtrat (0120)</b>	<b>757'324.00</b>		<b>673'335</b>					
		<b>757'324.00</b>		<b>673'335</b>			83'989 ☹	757'324 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	370'000.00		370'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	46'000.00		46'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	30'000.00		30'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	93'700.00		54'700					
3170.00 Reisekosten und Spesen	104'000.00		104'000					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	31'124.00		31'135					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	82'500.00		37'500					
<b>1220.60 Freiw. Beiträge Kultur allgemein (3290)</b>	<b>120'000.00</b>							
		<b>120'000.00</b>					120'000 ☹	120'000 ☹
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	120'000.00							
<b>1220.61 Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)</b>	<b>83'050.00</b>							
		<b>83'050.00</b>					83'050 ☹	83'050 ☹
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	83'050.00							

<b>1220.70</b>	<b>Freiw. Beiträge Freizeit (3420)</b>	<b>185'000.00</b>	<b>185'000.00</b>	185'000 ☹	185'000 ☹
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	185'000.00			
<b>1220.71</b>	<b>Freiw. Beiträge Sport (3410)</b>	<b>158'010.00</b>	<b>158'010.00</b>	158'010 ☹	158'010 ☹
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	158'010.00			
<b>1220.80</b>	<b>Freiw. Beiträge Soziales (5790)</b>	<b>80'700.00</b>	<b>80'700.00</b>	80'700 ☹	80'700 ☹
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	80'700.00			
<b>1220.81</b>	<b>Freiw. Beiträge Bereich Alter (5350)</b>	<b>65'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	65'000 ☹	65'000 ☹
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	65'000.00			
<b>1220.90</b>	<b>Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)</b>	<b>3'040.00</b>	<b>3'040.00</b>	3'040 ☹	3'040 ☹
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'040.00			

- 
- 1220.00
- 1220.00 3130.00 Für die Strategieumsetzung müssen (heute noch nicht im Detail bekannte) weitere Massnahmen geplant werden (Kommunikationsmittel, evtl. Erklärvideo für Homepage und Social Media)  
 UNO Tag der Freiwilligen budgetiert (wurde immer durchgeführt , aber bislang nie budgetiert)  
 Das Kulturkonzept ist mittlerweile 10 Jahre alt. Dieses Soll in Zusammenarbeit mit allen Stakeholdern (Stadt, Szene Kloten, private Veranstalter, Kirchen etc.) überarbeitet und ggf. angepasst werden.
- 3636.00 Für das Jahr 2020 ist wieder ein Unterstützungsbeitrag von Fr. 50'000 für das Stadtfest 2020 vorgesehen.
- 1220.60 Zur besseren Bewirtschaftung des Ortsmuseums wurde der Vereinsbeitrag an Szene Kloten leicht erhöht (bisher unter 7280.10 Fr. 100'000 budgetiert).
- 1220.61 Wurde bisher unter 3239.10 budgetiert.
- 1220.70 Wurde bisher unter 7225.00 budgetiert.
- 1220.71 Fr. 5'000 wurden bisher unter 1220.00 budgetiert und Fr. 153'010 unter 3239.20.
- 1220.80 Wurde bisher unter 3239.30 budgetiert.
- 1220.81 Wurde bisher unter 8220.60 budgetiert.
- 1220.90 Wurde bisher unter 3239.99 budgetiert.

## 2210 Verwaltungsdirektion

Aufgabe / Auftrag: Gesamtleitung der Stadtverwaltung gemäss Art. 40 Abs. 2 GO  
 Legislatur-Ziel: Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation

Ressort: Wirtschaft  
 Bereich: Verwaltungsdirektion

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'272'500	1'141'520	0	130'980 ☹	1'272'500 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	1'272'500	1'141'520	0	130'980 ☹	1'272'500 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Kostensteigerung ist vor allem auf die entstehenden Mehrkosten im Bereich "Kommunikation" zurückzuführen (Stelle Digitale Kommunikation, Anpassung Vertrag Anzeiger von Kloten, Ideenwebsite kloten2030.ch).

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>2210.00</b>	<b>Direktion und Stabsstellen (0220)</b>		<b>922'500.00</b>		<b>778'020</b>			
			<b>922'500.00</b>		<b>778'020</b>		144'480 ☹	922'500 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	656'700.00		547'100				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	41'400.00		32'500				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'900.00		73'100				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'900.00		4'000				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'900.00		6'300				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000.00		5'000				
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		8'320				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		87'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'200.00		12'200				
<b>2210.10</b>	<b>Oeffentlichkeitsarbeit (0220)</b>		<b>266'000.00</b>		<b>192'000</b>			
			<b>266'000.00</b>		<b>192'000</b>		74'000 ☹	266'000 ☹
3102.00	Drucksachen, Publikationen	213'000.00		154'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000.00		9'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		5'000				

	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'000.00	24'000		
<b>2210.20</b>	<b>Wahlbüro (0110)</b>		<b>84'000.00</b>	<b>171'500</b>		
			<b>84'000.00</b>	<b>171'500</b>	87'500 ☺	84'000 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	25'000.00	50'000		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500.00	1'500		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	5'000		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000.00	65'000		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	50'000		

- 2210.00
- 2210.00 3010.00 Mit Beschluss vom 20.8.2019 hat der StR eine Stelle "digitale Kommunikation" bewilligt. Aufgrund des zunehmenden Kommunikationsaufwandes und um eine professionelle Durchführung zu gewährleisten, wird diese Stelle benötigt.  
Ausstehende Bereinigung und Anpassung Stellenplan.
- 3130.00 2019 wurde das sog. Vereinsnetz aufgelöst. Um den Kontakt mit allen Ortsvereinen zu pflegen und ihnen die entsprechende Wertschätzung zu geben, soll neu jährlich ein Kontaktanlass "Forum Vereine Kloten" stattfinden (mit Apéro etc.)
- 2210.10 Die grösste Veränderung (+52'000) rührt aus der Anpassung des Vertrages mit dem Anzeiger von Kloten, da weniger Inserateaufwand generiert wird. Die Gesamtkosten (Stadtseite + kostenpflichtige Publikationen) werden jedoch ungefähr gleich bleiben.  
Weitere Aufwandsteigerung bei "Kloten informiert" sowie ARGUS Pressespiegel, da dort zusätzlich Abgaben für Urheberrechte anfallen.
- 2210.10 3102.00 Versand Kloten Informiert. Aufgrund zahlreicher Flyer von verschiedenen Anbietern wurde der Versand bereits 2019 teurer  
Diverse Broschüren (Reduktion, da mehr online und keine besonderen Nachdrucke zur Zeit bekannt sind)  
Vertrag Anzeiger der Stadt Kloten (Vertragsanpassung aufgrund ausbleibendem Inseratevolumen, welches neu durch eine zusätzliche halbe Seite "Stadtseite" kompensiert werden musste, damit das Überleben der Zeitung gewährleistet werden kann.)  
Abonnement ARGUS Pressespiegel (Verteuerung wegen häufigeren Nennungen der Suchbegriffe)
- 3103.00 Infolge des Projekts "Medien an die Schulen" werden auch die MA der Stadtverwaltung über den Internetanschluss der Stadt inkünftig Zugang zum ZU und TA erhalten. Dies verursacht Mehrkosten von ca. Fr. 3'000.
- 3130.00 Social Media (Diverse Kosten für Abonnemente und Monitoring sowie Einbindung in Website)
- 3133.00 Der Betrieb (hosting, Wartung etc.) der Ideenwebsite www.kloten.2030.ch kostet jährlich ca. Fr. 5000.00
- 2210.20 Da das Jahr 2020 ein "normales" Jahr ohne SR/NR bzw. RR/KR oder Gemeindewahlen sein wird, werden die Kosten voraussichtlich deutlich tiefer ausfallen

## 3210 Logistik / (Zentrale Dienste)

Aufgabe / Auftrag: Stellt zentrale Dienstleistungen für die ganze Stadtverwaltung zur Verfügung. Koordiniert Anforderungen und fördert durch Transparenz und Standardisierung die Effizienz.

Ressort: Gesundheit + Ressourcen

Legislatur-Ziel: Die strategischen Leitlinien werden auf die einzelnen Cockpit-Objekte (Kostenstellen) heruntergebrochen

Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'734'065	2'732'562	0	1'503 ☹	2'734'065 ☹
Ertrag	387'945	360'700	0	27'245 ☺	387'945 ☺
Saldo	2'346'120	2'371'862	0	25'742 ☺	2'346'120 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Etwas tiefere geplante Personalkosten (höhere Anteile gehen an die IT und an die Finanzverwaltung) werden durch zusätzliche Kosten für die Mitarbeiterentwicklung, eine Mitarbeiterbefragung sowie höhere Kosten für die Personalwerbung überkompensiert.

Die Erträge steigen wegen etwas höheren internen Verrechnungen geringfügig an.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3210.00 Logistik (Zentrale Dienste) (0220)</b>	<b>2'436'500.00</b>	<b>361'945.00</b>	<b>2'457'717</b>	<b>334'700</b>			48'462 ☺	2'074'555 ☹
		<b>2'074'555.00</b>		<b>2'123'017</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'177'100.00		1'214'800					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	71'600.00		74'900					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	296'700.00		262'917					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'500.00		9'200					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	13'200.00		14'400					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	200'500.00		160'500					
3091.00 Personalwerbung	37'000.00		26'300					
3099.00 Übriger Personalaufwand	169'000.00		201'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500					
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand			340'000					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000.00		8'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	410'200.00		70'200					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	40'000.00		51'700					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'200.00		1'200					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			18'100					

	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000			
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		361'945.00		334'700		
<b>3210.01</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)</b>			<b>26'000.00</b>		<b>26'000</b>		
			<b>26'000.00</b>		<b>26'000</b>		☺	26'000 ☺
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		26'000.00		26'000		
<b>3210.90</b>	<b>Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)</b>		<b>297'565.00</b>		<b>274'845</b>			
				<b>297'565.00</b>		<b>274'845</b>	22'720 ☹	297'565 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	220'900.00		206'700			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'400.00		7'800			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'400.00		900			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'800.00		1'500			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	41'020.00		38'670			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	23'045.00		19'275			

3210.00

- 3210.00 3090.00 Bisherige Mitarbeiterbeurteilung wird durch das Mitarbeitergespräch "Kompass" abgelöst. Förderung der Führungskultur und Änderung der Unternehmenskultur in Richtung Strategie 2030. Es werden Schulungen und weitere Changemassnahmen geplant (Fr. 50'000)
- 3091.00 Aufgrund der vergleichsweise höheren Fluktuation, fallen höhere Inseratekosten an.  
Momentan ist der Stellenmarkt der Stadt Kloten gestalterisch nicht sehr attraktiv aufgebaut. Url lautet nicht auf Stadt Kloten, sondern auf umantis, dadurch landen unsere Stellen weiter unten bei der google-Suche.  
Die jährlichen Lizenzgebühren für das Ausschreibungstool prospective werden ab 2020 bei der IT budgetiert.
- 3099.00 Unterstützung durch Firma AEH im Bereich Langzeitkrankheit, psychische Ausfälle, die gehäuft auftreten. (Coaching, Detaillierte Arbeitsunfähigkeitszeugnisse, Vertrauensärzte, Schnittstelle). Dafür sind insgesamt Fr. 20'000 budgetiert.  
Der Pensioniertenanlass findet erst wieder im 2021 statt.  
Lizenzkosten Mitarbeitergespräch, Bewerbermanagement und Zeugnistool laufen neu über das Budget der Informatik.
- 3109.00 Die Kosten für die postalischen Dienstleistungen (Frankaturen, Service Frankaturmaschine etc.) werden gemäss HRM2-Kontenplan neu auf dem Konto 3130.00 budgetiert und verbucht.
- 3130.00 Gemäss Kontenplan HRM2 sind die Kosten für die postalischen Dienstleistungen neu auf diesem Konto zu budgetieren (bisher 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial).
- 3132.00 Das bestehende IKS soll, nachdem das strategische Risikomanagement 2018 eingeführt wurde, nun überprüft und ggf. angepasst werden.

## 3220 Tresorerie

Aufgabe / Auftrag: Kapitalbeschaffung und -Verwaltung  
 Legislatur-Ziel: Die Liquiditätsplanung wird regelmässig durch den Stadtrat genehmigt, sie berücksichtigt dabei die Parameter "Langfristige Zinsentwicklung", "Cash-flow" und "Investitionsplanung"

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	427'000	367'890	0	59'110 ☹	427'000 ☹
Ertrag	3'701'210	3'092'400	0	608'810 ☺	3'701'210 ☺
Saldo	-3'274'210	-2'724'510	0	549'700 ☺	3'274'210 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Durch die hohe geplante Liquidität und die weiterhin niedrigen Zinsen fallen voraussichtlich höhere Kosten für Negativzinsen an.

Die Jubiläumsdividende der ZKB führt 2020 zu einem einmaligen Ertragsanstieg.

Der Zinssatz für die internen Verrechnungen wird auf Basis des 5-Jahresdurchschnitts der 10-jährigen Bundesobligationen ermittelt. Diese Berechnung kommt für 2020 erstmals auf einen negativen Wert, weshalb der interne Zinssatz auf 0% festzulegen ist.

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3220.10</b>	<b>Kapitaldienst allgemein (9690)</b>	<b>133'000.00</b>		<b>62'000</b>					
			<b>133'000.00</b>		<b>62'000</b>			71'000 ☹	133'000 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		50'000					
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	32'000.00							
3499.00	Übriger Finanzaufwand	67'000.00		12'000					
<b>3220.11</b>	<b>Kapitaldienst Zinsen (9610)</b>	<b>294'000.00</b>	<b>343'390.00</b>	<b>305'890</b>	<b>358'150</b>				
			<b>49'390.00</b>	<b>52'260</b>				2'870 ☹	49'390 ☺
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	294'000.00		295'800					
3409.00	Übrige Passivzinsen			590					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...			9'500					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		2'000.00		2'000				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		37'600.00		42'000				
4420.00	Dividenden FV		270'000.00		232'500				
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		17'940.00		4'400				
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		850.00		15'650				

	4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öf...		15'000.00			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...				61'600	
<b>3220.20</b>	<b>Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)</b>			<b>140'520.00</b>		<b>153'950</b>	
			<b>140'520.00</b>		<b>153'950</b>		
							13'430 ☹️ 140'520 😊
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		140'520.00		153'950	
<b>3220.21</b>	<b>Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)</b>			<b>300.00</b>		<b>300</b>	
			<b>300.00</b>		<b>300</b>		
							😊 300 😊
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300.00		300	
<b>3220.40</b>	<b>Gewinnausschüttung ZKB (8600)</b>			<b>2'147'000.00</b>		<b>1'500'000</b>	
			<b>2'147'000.00</b>		<b>1'500'000</b>		
							647'000 😊 2'147'000 😊
	4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		2'147'000.00		1'500'000	
<b>3220.50</b>	<b>Konzessionsabgaben EW &amp; WV (8710)</b>			<b>1'070'000.00</b>		<b>1'080'000</b>	
			<b>1'070'000.00</b>		<b>1'080'000</b>		
							10'000 ☹️ 1'070'000 😊
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...		1'070'000.00		1'080'000	
3220.10							
3220.10	3130.00	Für einen Vergleich mit dem Budget 2019 muss zum Betrag dieses Kontos der Betrag des Kontos 342000 addiert werden, weil die Depotgebühren neu dem Konto 342000 zugewiesen wurden. Die Anzahl der Ausgangszahlungen hat sich in den letzten zwei Jahren deutlich erhöht, was mit der grossen Investitionstätigkeit im Zusammenhang steht. Dazu haben die Finanzinstitute ihre Dienstleistungspreise und ihre Gebühren nochmals erhöht.					
	3499.00	Ein Darlehen, welches mit positiven Zinssatz vergeben werden konnte, läuft 2020 aus. Der Referenzzinssatz wird voraussichtlich weiterhin unter 0 % verharren, weshalb es kaum sichere kurz- oder mittelfristige Anlagemöglichkeiten mit Zinsen von 0 % oder höher geben wird. Periodisch ist deshalb wieder mit höheren Negativzinsen zu rechnen.					
3220.11							
3220.11	4420.00	Anpassung an effektiven Wert des laufenden Jahres.					
	4451.00	Finanzertrag aus der Beteiligung am MRI-Zentrum Bülach neu unter 3220.11/4463.00 budgetiert.					
	4940.00	Der interne Zinssatz beträgt zum ersten Mal 0%.					
3220.20							
3220.20	4430.00	Es wird mit einem sinkenden Referenzzinssatz des Bundes gerechnet.					
3220.40							
3220.40	4604.00	Klotener Anteil an der Jubiläumsdividende, welche die ZKB 2020 ausschüttet.					

## 3222 Abschreibungen

Aufgabe / Auftrag: Finanzierung der Investitionen. Bildet damit die Investitionsentscheide in der Laufenden Rechnung ab.  
 Legislatur-Ziel: Hohe Uebereinstimmung zwischen Planung und Realisierung wird angestrebt

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	6'936'900	5'949'173	0	987'727 ☹	6'936'900 ☹
Ertrag	0	106'600	0	106'600 ☹	☹
Saldo	6'936'900	5'842'573	0	1'094'327 ☹	6'936'900 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Nach dem durch den Verzicht auf die Neubewertung des Verwaltungsvermögens deutlichen Rückgang im Vorjahr ist auf 2020 infolge der regen Investitionstätigkeit wieder ein Anstieg des Abschreibungsaufwandes zu verzeichnen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3222.02 Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)</b>	<b>203'900.00</b>		<b>165'300</b>					
		<b>203'900.00</b>		<b>165'300</b>			38'600 ☹	203'900 ☹
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	117'500.00		72'500					
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	86'400.00		92'800					
<b>3222.03 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften, übrige (</b>	<b>146'800.00</b>		<b>119'900</b>					
		<b>146'800.00</b>		<b>119'900</b>			26'900 ☹	146'800 ☹
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	146'800.00		119'900					
<b>3222.05 Abschreibungen Polizei (1110)</b>	<b>13'800.00</b>							
		<b>13'800.00</b>					13'800 ☹	13'800 ☹
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	13'800.00							
<b>3222.14 Abschreibungen Feuerwehr (1500)</b>	<b>100'900.00</b>		<b>98'573</b>					
		<b>100'900.00</b>		<b>98'573</b>			2'327 ☹	100'900 ☹
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	78'300.00		77'373					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	22'600.00		21'200					

<b>3222.16</b>	<b>Abschreibungen militärische Anlagen (1610)</b>	<b>10'000.00</b>		<b>60'000</b>			
			<b>10'000.00</b>		<b>60'000</b>	50'000 ☺	10'000 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	10'000.00		60'000			
<b>3222.17</b>	<b>Abschreibungen Zivilschutz (1620)</b>	<b>6'400.00</b>		<b>6'900</b>			
			<b>6'400.00</b>		<b>6'900</b>	500 ☺	6'400 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'400.00		6'900			
<b>3222.18</b>	<b>Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'800</b>			
			<b>4'400.00</b>		<b>4'800</b>	400 ☺	4'400 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'400.00		4'800			
<b>3222.19</b>	<b>Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)</b>	<b>7'500.00</b>					
			<b>7'500.00</b>			7'500 ☹	7'500 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	7'500.00					
<b>3222.26</b>	<b>Abschreibungen Kindergarten (2110)</b>	<b>57'100.00</b>		<b>61'900</b>			
			<b>57'100.00</b>		<b>61'900</b>	4'800 ☺	57'100 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	57'100.00		61'900			
<b>3222.29</b>	<b>Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)</b>	<b>2'611'900.00</b>		<b>1'749'800</b>			
			<b>2'611'900.00</b>		<b>1'749'800</b>	862'100 ☹	2'611'900 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	2'249'100.00		1'735'900			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	362'800.00		13'900			
<b>3222.30</b>	<b>Abschreibungen Schulverwaltung (2191)</b>	<b>12'000.00</b>					
			<b>12'000.00</b>			12'000 ☹	12'000 ☹
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	12'000.00					
<b>3222.31</b>	<b>Abschreibungen Sonderschulen (2200)</b>	<b>52'500.00</b>		<b>18'800</b>			
			<b>52'500.00</b>		<b>18'800</b>	33'700 ☹	52'500 ☹
	3660.20 Planmässige Abschreibungen Investit...	52'500.00		18'800			
<b>3222.38</b>	<b>Abschreibungen Sport (3410)</b>	<b>1'278'400.00</b>		<b>1'386'300</b>			
			<b>1'278'400.00</b>		<b>1'386'300</b>	107'900 ☺	1'278'400 ☹
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'200.00		1'300			

	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	73'700.00		48'500		
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	980'500.00		1'059'700		
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	223'000.00		276'800		
<b>3222.39</b>	<b>Abschreibungen Freizeit (3420)</b>		<b>51'900.00</b>		<b>13'000</b>		
				<b>51'900.00</b>		<b>13'000</b>	38'900 ☹
							51'900 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'500.00		2'700		
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	37'800.00		2'100		
	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investit...	7'600.00		8'200		
<b>3222.42</b>	<b>Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)</b>		<b>474'400.00</b>		<b>497'900</b>		
				<b>474'400.00</b>		<b>497'900</b>	23'500 ☺
							474'400 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	393'100.00		483'200		
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	23'500.00		14'700		
	3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an ö...	57'800.00				
<b>3222.43</b>	<b>Abschreibungen Rettungsdienste (4220)</b>		<b>7'600.00</b>				
				<b>7'600.00</b>			7'600 ☹
							7'600 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'600.00				
<b>3222.44</b>	<b>Abschreibungen Alkohol- und Drogenprävention (431)</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'600</b>		
				<b>7'000.00</b>		<b>7'600</b>	600 ☺
							7'000 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'000.00		7'600		
<b>3222.54</b>	<b>Abschreibungen Wohnen im Alter (ohne Pflege) (534)</b>		<b>28'700.00</b>		<b>31'000</b>		
				<b>28'700.00</b>		<b>31'000</b>	2'300 ☺
							28'700 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'700.00		31'000		
<b>3222.56</b>	<b>Abschreibungen Kinderkrippen und Kinderhorte (545)</b>		<b>6'800.00</b>		<b>32'400</b>		
				<b>6'800.00</b>		<b>32'400</b>	25'600 ☺
							6'800 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'800.00		32'400		
<b>3222.59</b>	<b>Abschreibungen Asylwesen (5730)</b>		<b>112'600.00</b>				
				<b>112'600.00</b>			112'600 ☹
							112'600 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	112'600.00				

<b>3222.61</b>	<b>Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)</b>	<b>1'367'000.00</b>		<b>1'331'100</b>			
			<b>1'367'000.00</b>		<b>1'331'100</b>	35'900 ☹	1'367'000 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'249'800.00		1'243'400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	86'500.00		72'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	24'400.00		8'800			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investit...	6'300.00		6'900			
<b>3222.63</b>	<b>Abschreibungen Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6</b>	<b>99'400.00</b>		<b>106'900</b>			
			<b>99'400.00</b>		<b>106'900</b>	7'500 ☺	99'400 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	99'400.00		106'900			
<b>3222.72</b>	<b>Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)</b>	<b>75'700.00</b>		<b>57'700</b>			
			<b>75'700.00</b>		<b>57'700</b>	75'700 ☹	75'700 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	75'700.00		57'700			
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...			57'700			
<b>3222.74</b>	<b>Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)</b>	<b>48'900.00</b>		<b>48'900</b>			
			<b>48'900.00</b>		<b>48'900</b>	48'900 ☹	48'900 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	48'900.00		48'900			
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...			48'900			
<b>3222.78</b>	<b>Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)</b>	<b>72'600.00</b>		<b>69'600</b>			
			<b>72'600.00</b>		<b>69'600</b>	3'000 ☹	72'600 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	46'800.00		47'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	25'800.00		22'500			
<b>3222.79</b>	<b>Abschreibungen Raumordnung (7900)</b>	<b>60'800.00</b>		<b>65'900</b>			
			<b>60'800.00</b>		<b>65'900</b>	5'100 ☺	60'800 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	60'800.00		65'900			
<b>3222.82</b>	<b>Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)</b>	<b>17'900.00</b>		<b>14'900</b>			
			<b>17'900.00</b>		<b>14'900</b>	3'000 ☹	17'900 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	17'900.00		14'900			

## 3230 Gemeindesteuern

Aufgabe / Auftrag: Transparenter Ausweis der provisorisch und definitiv veranlagten Steuern. Durch den Einbezug der steuerfuss-unabhängigen Ablieferungen in den kantonalen Ressourcenausgleich wird der verfügbare Steuerertrag ausgewiesen.

Legislatur-Ziel: Die Strukturen der Steuererträge sind bekannt. Auf die Risiken der hohen Abhängigkeit von den Juristischen Personen wird besonderes Augenmerk gerichtet

Ressort: Gesundheit + Ressourcen

Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	29'431'500	25'510'000	0	3'921'500 ☹	29'431'500 ☹
Ertrag	137'223'000	127'375'000	0	9'848'000 ☺	137'223'000 ☺
Saldo	-107'791'500	-101'865'000	0	5'926'500 ☺	107'791'500 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Steuerfuss beträgt 103%.

Es wird von einer Zunahme der Bevölkerung und weiterhin hohen Erträgen bei den juristischen Personen ausgegangen.

Mit 111.4 Millionen Franken liegt der einfache Staatssteuerertrag (100%) im Budget um 1.4 Millionen höher, als in der Hochrechnung für 2019 prognostiziert ist.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3230.00</b>	<b>Gemeindesteuern allgemein (9100)</b>		<b>400'000.00</b>	<b>132'348'000.00</b>	<b>500'000</b>	<b>122'265'000</b>		
			<b>131'948'000.00</b>	<b>121'765'000</b>			10'183'000 ☺	131'948'000 ☺
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400'000.00		500'000				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...		32'844'000.00		32'516'000			
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...		2'967'000.00		1'959'000			
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natür...		230'000.00		260'000			
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkomm...		2'039'000.00		2'145'000			
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkomm...		-536'000.00		-575'000			
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürlic...		-100'000.00		-176'000			
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...		3'618'000.00		3'534'000			
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...		327'000.00		213'000			
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermöge...		554'000.00		449'000			
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermög...		-224'000.00		-192'000			
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		5'550'000.00		6'100'000			
4008.00	Personensteuern		460'000.00		464'000			
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...		74'238'000.00		69'181'000			

4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...		6'706'000.00		4'377'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinns...		1'791'000.00		2'689'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinn...		-2'599'000.00		-5'356'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		4'042'000.00		4'361'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...		365'000.00		276'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapital...		117'000.00		167'000		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapita...		-41'000.00		-127'000		
<b>3230.10</b>	<b>Sondersteuern (9101)</b>	<b>17'500.00</b>	<b>4'615'000.00</b>	<b>16'000</b>	<b>4'610'000</b>		
		<b>4'597'500.00</b>		<b>4'594'000</b>		3'500 ☺	4'597'500 ☺
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'500.00		16'000			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		4'500'000.00		4'500'000		
4033.00	Hundesteuern		115'000.00		110'000		
<b>3230.11</b>	<b>Steuern Zinsen (9610)</b>	<b>190'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>200'000</b>	<b>500'000</b>		
		<b>70'000.00</b>		<b>300'000</b>		230'000 ☹	70'000 ☺
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000.00		200'000			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		260'000.00		500'000		
<b>3230.80</b>	<b>Steuerkraftausgleich (9300)</b>	<b>28'824'000.00</b>		<b>24'794'000</b>			
			<b>28'824'000.00</b>		<b>24'794'000</b>	4'030'000 ☹	28'824'000 ☹
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	28'824'000.00		24'794'000			

---

3230.00							
3230.00	3181.00	Anpassung an den Wert der Vorjahre.					
	4000.10	Die Steuern aus Vorjahren wurden aufgrund der Erträge in den Rechnungen 2016 bis 2018 höher budgetiert als 2019.					
	4001.10	Aktuelle Schätzung.					
	4002.00	Der Ertrag im Rechnungsjahr 2018 lag bei Fr. 5.3 Mio.					
	4010.10	Die Steuern aus Vorjahren wurden aufgrund der Erträge in den Rechnungen 2016 bis 2018 höher budgetiert als 2019.					
	4010.40	Auf Basis Rechnung 2018 budgetiert.					
	4010.50	Auf Basis der Rechnung 2018 budgetiert, zuzüglich der Annahme, Auflösung der Rückstellung für Steuerauscheidungen aus den Vorjahren wird gleich hoch ausfallen wie Neubildung der Rückstellung für Steuerauscheidung 2020.					
	4011.00	Aktuelle Schätzung.					
	4011.10	Aktuelle Schätzung.					
3230.11							
3230.11	4401.10	Auf Basis Rechnung 2018 budgetiert.					
3230.80							
3230.80	3621.50	Die Mehrerträge aus Steuern führen zu einer höheren Abgabe in den Ressourcenausgleich.					

## 3239 Freiwillige Beiträge

Aufgabe / Auftrag: Unterstützung von Vereinen und Organisationen mit Beiträgen, die Schwerpunkte setzen und für die Empfänger bedeutsam sind.

Ressort: Gesundheit + Ressourcen

Legislatur-Ziel: Mehrjährige Beiträge werden im Rahmen des Stadtratsbeschlusses StR 168-2018 behandelt und neue Gesuche werden dem Stadtrat regelmässigen zum Beschluss vorgelegt

Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	0	319'800	0	319'800 ☺	☺
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	0	319'800	0	319'800 ☺	☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die freiwilligen Beiträge werden ab 2020 im Cockpit 1220 Stadtrat gebucht.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3239.10 Freiw. Beiträge im Bereich Musik+Theater (3220)</b>			<b>83'050</b>					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			83'050				83'050 ☺	☺
<b>3239.20 Freiw. Beiträge im Bereich Sport (3410)</b>			<b>153'010</b>					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			153'010				153'010 ☺	☺
<b>3239.30 Freiw. Beiträge im Bereich Soziales (5790)</b>			<b>80'700</b>					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			80'700				80'700 ☺	☺
<b>3239.99 Freiw. Beiträge im Bereich Naturschutz (7500)</b>			<b>3'040</b>					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			3'040				3'040 ☺	☺

## 3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens

Aufgabe / Auftrag: Bewirtschaftung und Unterhalt der überbauten Liegenschaften des Finanzvermögens  
 Legislatur-Ziel: Rentable Bewirtschaftung der Finanzliegenschaften unter Haltung der in der Liegenschaftenstrategie zu definierenden Standards. Erwünschte Strukturen (Durchmischung) entsprechend den strategischen Leitlinien werden bei Vertragsabschlüssen berücksichtigt

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	538'750	588'630	0	49'880 ☺	538'750 ☹
Ertrag	1'868'340	1'878'340	0	10'000 ☹	1'868'340 ☺
Saldo	-1'329'590	-1'289'710	0	39'880 ☺	1'329'590 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Es sind keine wesentlichen Änderungen zu verzeichnen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3240.26 Dorfstrasse 17 (9630)</b>	<b>5'150.00</b>	<b>32'800.00</b>	<b>5'150</b>	<b>32'800</b>				
	<b>27'650.00</b>		<b>27'650</b>				☺	27'650 ☺
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter			650					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000					
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000.00							
3439.10 Ver- und Entsorgung	500.00							
3439.40 Dienstleistungen Dritter	650.00							
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		32'800.00		32'800				
<b>3240.28 Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)</b>	<b>500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>30</b>	<b>3'000</b>				
	<b>2'500.00</b>		<b>2'970</b>				470 ☹	2'500 ☺
42.30 Liegenschaftenerträge Finanzvermöge...	500.00							
3130.00 Dienstleistungen Dritter			30					
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000.00		3'000				

<b>3240.29</b>	<b>Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>			
			<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>		1'000 ☹
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000			☺
<b>3240.30</b>	<b>Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)</b>	<b>172'800.00</b>	<b>535'400.00</b>	<b>148'700</b>	<b>535'400</b>		
		<b>362'600.00</b>		<b>386'700</b>			24'100 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	47'700.00		47'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'100.00		2'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100.00		5'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300.00		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600.00		600			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			30'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			24'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			35'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500.00		500			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	49'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00					
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	30'000.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	8'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				15'000		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		385'000.00		385'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		15'000.00				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400.00		135'400		
<b>3240.34</b>	<b>Schaffhauserstrasse 79 (9630)</b>	<b>9'200.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>8'750</b>	<b>20'500</b>		
		<b>11'300.00</b>		<b>11'750</b>			450 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'750			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000.00					

3439.10	Ver- und Entsorgung	3'000.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				1'500		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		19'000.00		19'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500.00				
<b>3240.35</b>	<b>Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)</b>	<b>16'200.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>16'700</b>	<b>51'000</b>		
		<b>34'800.00</b>		<b>34'300</b>		500 ☹	34'800 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			7'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			6'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'500.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'700.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	7'100.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	400.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'400.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				5'000		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		46'000.00		46'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'000.00				
<b>3240.36</b>	<b>Schaffhauserstrasse 136 (9630)</b>	<b>108'200.00</b>	<b>501'000.00</b>	<b>94'900</b>	<b>501'000</b>		
		<b>392'800.00</b>		<b>406'100</b>		13'300 ☹	392'800 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'300.00		11'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	700.00		600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100.00		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100.00		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			35'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			28'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			18'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	26'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	25'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00					
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500.00					
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...	500.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	35'000.00					

3439.30	Sachversicherungsprämien	2'700.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'800.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				45'000		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		456'000.00		456'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		45'000.00				
<b>3240.40</b>	<b>Geissbergstrasse 10/12 (9630)</b>	<b>87'500.00</b>	<b>232'000.00</b>	<b>113'000</b>	<b>232'000</b>		
		<b>144'500.00</b>		<b>119'000</b>		25'500 ☺	144'500 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			9'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			20'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			30'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			50'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	35'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	23'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	20'000.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'900.00					
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				26'000		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		206'000.00		206'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		26'000.00				
<b>3240.41</b>	<b>Geissbergstrasse 22 (9630)</b>	<b>96'700.00</b>	<b>219'000.00</b>	<b>85'500</b>	<b>219'000</b>		
		<b>122'300.00</b>		<b>133'500</b>		11'200 ☹	122'300 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			20'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		27'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			37'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500.00		500			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	19'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					

3439.10	Ver- und Entsorgung	20'000.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	15'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				29'000		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		190'000.00		190'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		29'000.00				
<b>3240.43</b>	<b>Zielgasse 3 (9630)</b>	<b>18'500.00</b>	<b>98'500.00</b>	<b>32'000</b>	<b>98'500</b>		
		<b>80'000.00</b>		<b>66'500</b>		13'500 ☺	80'000 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			25'000			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500.00					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	4'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'500.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	600.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'400.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				1'500		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		97'000.00		97'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500.00				
<b>3240.44</b>	<b>Lindengarten, Lufingerstr. 1 (9630)</b>	<b>9'500.00</b>	<b>5'140.00</b>	<b>9'500</b>	<b>5'140</b>		
			<b>4'360.00</b>		<b>4'360</b>	☺	4'360 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			4'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000.00					
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'500.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'900.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		5'140.00		5'140		
<b>3240.95</b>	<b>Uebrige Objekte FV (9630)</b>	<b>10'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>180'000</b>		
		<b>160'000.00</b>		<b>170'000</b>		10'000 ☹	160'000 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000			

3439.40	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		170'000.00		180'000		
<b>3240.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)</b>	<b>3'500.00</b>		<b>63'400</b>			
			<b>3'500.00</b>		<b>63'400</b>	59'900 ☺	3'500 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...			57'900			

---

3240.30							
3240.30	3110.00	Das Archiv des Zivilstandsamts soll erweitert werden, um Platzknappheit zu vermeiden					
	3144.00	Die Brauchwarmwasserpumpe hat die Lebenserwartung erreicht und muss daher ersetzt werden (ca. Fr. 21'000). Periodische Kanalreinigung muss durchgeführt werden (ca. Fr. 6'000)					
	3430.40	Die Wärmepumpe Brauchwasser muss ersetzt werden (Fr. 22'000).					
3240.36							
3240.36	3144.00	Zusätzlich zum Grundunterhalt sollen diverse Malerarbeiten ausgeführt werden (6'000). Ersterer ist aufgrund der Rechnungsergebnisse 17/18 leicht erhöht.					
3240.43							
3240.43	3130.00	Die Periodische Kanalreinigung fällt 2020 an (2'000).					
3240.99							
3240.99	3439.40	Die Kommunale Energieplanung wird neu hier verbucht					

## 3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind

Aufgabe / Auftrag: Bereitstellung und Unterhalt von Räumlichkeiten zur Erbringung öffentlicher Aufgaben im Bereich Bildung + Kind  
 Legislatur-Ziel: Der Bedarf der Nutzer wird aufgenommen und nach einheitlichen Kriterien umgesetzt

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'454'190	3'488'940	0	34'750 ☺	3'454'190 ☹
Ertrag	590'522	520'460	0	70'062 ☺	590'522 ☺
Saldo	2'863'668	2'968'480	0	104'812 ☺	2'863'668 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Im Total ergeben sich bei den Liegenschaften der Schule nur wenig Änderungen.

Der Ertrag wird gesteigert, weil nach der Sanierung des Schulhauses Hinterwiden mehr Räume genutzt werden können. Daraus resultieren höhere Mieten und Benutzungskosten für die Berufswahlschule.

Die Aufteilung des Unterhaltsaufwandes wird unter dem Kontenplan HRM2 weiter verfeinert.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3250.51 Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)</b>	<b>578'150.00</b>		<b>511'350</b>					
		<b>578'150.00</b>		<b>511'350</b>			66'800 ☹	578'150 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	265'700.00		250'400					
3049.00 Übrige Zulagen	2'400.00		2'400					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'300.00		14'100					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500.00		17'400					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'700.00		1'700					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'200.00		2'700					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		24'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	17'000.00		30'800					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	95'000.00		95'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	78'000.00		49'500					
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500					
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	6'000.00							
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		8'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000.00		3'000					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'850.00		5'850					

<b>3250.52</b>	<b>Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)</b>	<b>11'500.00</b>	<b>17'700.00</b>	<b>11'500</b>	<b>17'700</b>		
		<b>6'200.00</b>		<b>6'200</b>		☺	6'200 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000.00		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'500.00		1'500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		16'200.00		16'200		
<b>3250.53</b>	<b>Schulanlage Hinterwiden (2170)</b>	<b>620'050.00</b>	<b>473'822.00</b>	<b>580'650</b>	<b>373'700</b>		
			<b>146'228.00</b>		<b>206'950</b>	60'722 ☺	146'228 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	260'500.00		247'600			
3049.00	Übrige Zulagen	2'100.00		2'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'700.00		20'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300.00		23'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'500.00		2'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100.00		3'900			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		28'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000.00		4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	177'000.00		177'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'000.00		43'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000.00		4'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850.00		5'850			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200.00		1'200		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'500.00		15'500		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		457'122.00		357'000		
<b>3250.54</b>	<b>Schulanlage Nägelimoos (2170)</b>	<b>571'350.00</b>	<b>17'700.00</b>	<b>692'950</b>	<b>17'700</b>		
			<b>553'650.00</b>		<b>675'250</b>	121'600 ☺	553'650 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	272'600.00		267'200			
3049.00	Übrige Zulagen	1'500.00		1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'200.00		20'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'300.00		26'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'300.00		2'500			

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'700.00		4'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000.00		40'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'000.00		29'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	110'000.00		110'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		69'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		99'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000.00		3'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'750.00		9'750			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200.00		1'200		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'500.00		16'500		
<b>3250.55</b>	<b>Schulanlage Spitz Primar (2170)</b>	<b>694'150.00</b>	<b>600.00</b>	<b>631'650</b>	<b>13'860</b>		
			<b>693'550.00</b>		<b>617'790</b>	75'760 ☹	693'550 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	242'000.00		228'000			
3049.00	Übrige Zulagen	2'100.00		2'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	11'900.00		18'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		22'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'500.00		2'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'500.00		3'600			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'000.00		20'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000.00		44'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	105'000.00		105'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000.00		83'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	25'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'000.00		81'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000.00		9'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'150.00		6'150			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		600.00		600		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				13'260		
<b>3250.56</b>	<b>Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)</b>	<b>377'750.00</b>	<b>500.00</b>	<b>408'250</b>	<b>17'300</b>		
			<b>377'250.00</b>		<b>390'950</b>	13'700 ☺	377'250 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	171'000.00		174'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	11'000.00		11'800			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		16'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000.00		1'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'100.00		2'300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000.00		22'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	50'000.00		50'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000.00		32'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		71'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000.00		8'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'250.00		5'250			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500.00		500		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				16'800		
<b>3250.61</b>	<b>Doppelkindergarten Freienberg (2170)</b>	<b>57'200.00</b>		<b>54'200</b>			
			<b>57'200.00</b>		<b>54'200</b>	3'000 ☹	57'200 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000.00		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00		25'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		20'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600			
<b>3250.62</b>	<b>Kindergarten Geissberg (2170)</b>	<b>59'350.00</b>		<b>59'850</b>			
			<b>59'350.00</b>		<b>59'850</b>	500 ☺	59'350 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'500.00		6'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		35'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		750			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		15'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600			
<b>3250.63</b>	<b>Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)</b>	<b>33'250.00</b>		<b>69'100</b>			
			<b>33'250.00</b>		<b>69'100</b>	35'850 ☺	33'250 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'100.00		2'450			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300			

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	7'500.00		7'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		27'100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	650.00		650			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		29'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600			
<b>3250.64</b>	<b>Kindergarten Graswinkel (2170)</b>	<b>63'440.00</b>		<b>60'440</b>			
			<b>63'440.00</b>		<b>60'440</b>	3'000 ☹	63'440 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500.00		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		12'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'440.00		43'440			
<b>3250.65</b>	<b>Doppelkiga Hohrainli (2170)</b>	<b>55'100.00</b>	<b>80'200.00</b>	<b>47'300</b>	<b>80'200</b>		
		<b>25'100.00</b>		<b>32'900</b>		7'800 ☹	25'100 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	16'700.00		12'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'000.00		700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100.00		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200.00		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	12'000.00		12'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		8'800			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600			
4390.00	Übriger Ertrag		3'200.00		3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		77'000.00		77'000		
<b>3250.66</b>	<b>Doppelkindergarten Reutlen/Lochäckerstr. (2170)</b>	<b>49'400.00</b>		<b>90'000</b>			
			<b>49'400.00</b>		<b>90'000</b>	40'600 ☺	49'400 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	14'600.00		14'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	900.00		900			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00		1'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100.00		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200.00		200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'500.00		6'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		46'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600			
<b>3250.67</b>	<b>Kindergarten Hamelirain (2170)</b>	<b>32'900.00</b>		<b>35'900</b>			
			<b>32'900.00</b>		<b>35'900</b>	3'000 ☺	32'900 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'800.00		7'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500.00		500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100.00		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100.00		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000.00		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600			
<b>3250.69</b>	<b>Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)</b>	<b>64'100.00</b>		<b>61'300</b>			
			<b>64'100.00</b>		<b>61'300</b>	2'800 ☹	64'100 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'500.00		5'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500.00		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100.00		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000.00		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	47'000.00		47'000			

<b>3250.75</b>	<b>Obstgartenstr. 17/19 (5451)</b>	<b>128'200.00</b>		<b>119'200</b>			
			<b>128'200.00</b>		<b>119'200</b>	9'000 ☹	128'200 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'800.00		3'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300.00		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	23'000.00		23'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'500.00		43'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		40'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000.00		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600			
<b>3250.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)</b>	<b>58'300.00</b>		<b>55'300</b>			
			<b>58'300.00</b>		<b>55'300</b>	3'000 ☹	58'300 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	19'700.00		19'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'300.00		1'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200.00		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200.00		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000.00		28'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000.00		1'000			

3250.51		
3250.51	3101.00	Anpassung aufgrund Vollbetrieb.
	3111.00	Die Batterie der Maschine ist nach der Reinigung der Doppelturnhalle leer und muss 8 Stunden aufgeladen werden. Mit einer zweiten Maschine kann die Reinigung der Garderoben / Korridore nach den hygienischen Standards gewährleistet werden.
	3130.00	Nach der Vollenbetriebnahme mussten noch einige Serviceverträge der Haustechnik Anlagen abgeschlossen werden (36'000.00). Nach der Übergabe an die Bauherrschaft wurde ein Servicevertrag (14'000.00) für die Pflege der Bäume abgeschlossen (>3.0m). Um ein Verstopfungsrisiko zu vermeiden, spült man nach der Vollenbetriebnahme alle Kanalisationsleitungen (12'000).
	3144.00	Anpassung aufgrund Rg. 18. Anpassung aufgrund Rg. 18.
3250.53		
3250.53	3130.00	Aufgrund der Inbetriebnahme neuer Trakte wurden neue Serviceverträge für Haustechnikanlagen abgeschlossen (20'000.00). Die grossen Lärchen bedürfen einer grösseren Pflege aufgrund der böenartigen Winde im Herbst 18 (25'000.00). Da nächstes Jahr die Bauarbeiten abgeschlossen sind, werden die Teppiche der BWS gründlich gereinigt (4'000.00).
	4920.00	Die Sanierung Schulhaus Hinterwiden ist abgeschlossen, die umgebauten Räume können genutzt werden. Daraus resultieren auch höhere Mieten und Benutzungskosten für die Berufswahlschule.
3250.54		
3250.54	3144.00	Der Sockelbetrag wurde angepasst, dass es in den letzten Jahren vermehrt zu Leitungsbrüchen gekommen ist. Im Hinblick auf die Sanierung, werden die Aufwendungen und Investitionen auf einem Minimum gehalten.
3250.55		
3250.55	3130.00	Es ist geplant die 100 Meterbahn professionel zu reinigen und die Markierungen neu zu machen (6'500.00).
	3131.00	Die Turnhalle Spitz Primar weist, aufgrund ihres Alters, mehrere Schäden und Schwachstellen auf. Daher ist eine Machbarkeitsstudie (inkl. Kostenschätzung) für eine Sanierung der verschiedenen Bauteile zu erstellen (25'000.00).
	3140.00	Die Sprunggrube in der PS Spitz ist für talentierte Weitspringer zu kurz. Sie soll deshalb verlängert werden (12'000).
	3144.00	Die Vorhänge im Lehrerzimmer waren defekt und müssen daher ersetzt werden (3'500.00). Die Lampengehäuse im Singsaal vergilbten in den letzten Jahren, was sehr wahrscheinlich auf ein Materialfehler zurückzuführen ist. Das Licht ist aktuell gelblich und sehr unangenehm (23'000.00). Die Beleuchtung in den Trakten A, B, und in den Korridoren der Turnhalle haben ihre Lebensdauer bereits überschritten und sollten ersetzt werden. Es wird auf LED umgerüstet (20'000.00). Die Beleuchtung in den allgemeinen Korridoren haben ihre Lebensdauer bereits überschritten und sollten ersetzt werden. Es wird auf LED umgerüstet (33'000.00). Es fallen immer wieder einzelne Storenmotoren aus. Der Ersatz für jeweils einen Motor ist verhältnismässig teuer. Daher ist der Ersatz der noch übriggebliebenen geplant (5'000.00). Gemäss SUVA Verordnung müssen auf allen Ziegeldächern Sicherheithacken montiert werden (32'000.00). Das Dach des Horts ist stark vermoost und muss mit Hochdruck entfernt werden (3'000.00). Die Schmutzschleusen sind durch die starke Beanspruchung defekt und erfüllen so ihren Zweck nicht mehr (7'500.00).
	4471.00	Keine Mieterträge mehr, infolge Pensionierung von M. Biemann.
3250.56		

3250.56	3110.00	Das Büro des Hauswartes befindet sich aktuell beim Heizungsraum und die Einrichtung ist spärlich. Das Büro wird nun verlegt und müssen vernünftige Möbel angeschafft werden.
	3130.00	Ein Teil der Abwasserleitungen werden gespült (3'000.00).
		Der Basketballplatz wird professionell gereinigt (2'000).
	3144.00	Die Dusche der Mädchen und Knaben sind nicht getrennt. Die bestehende Türe ist nicht abschliessbar und hat ihre Lebensdauer erreicht. Als Sicherheitsmassnahme wird im Turnhallentrakt eine Brandmeldeanlage eingebaut. Gemäss den vorherigen Jahren soll der Ersatz der Schliessanlage etappenweise weiter realisiert werden. Die Türe der Turnhalle schliesst nicht mehr richtig ab. Nach der Sanierung des Bodens und nach den Malerarbeiten in der Turnhalle soll nun auch die Türe den heutigen Anforderungen angepasst werden.
	4471.00	Keine Mieterträge mehr, durch Wohnungskündigung von Th. Schöni.
3250.61		
3250.61	3130.00	Der Blockwurf bei der Rutschbahn muss gesichert werden, damit sich nicht einzelne Steine lösen (8'000.00).
3250.62		
3250.62	3130.00	Der Unterhalt der Umgebung hat sich in den letzten Jahren erhöht. Der Betrag wurde angepasst (7'000.00).
3250.66		
3250.66	3144.00	Der Bodenbelag im Bereich vom Eingangsbereich/Garderoben löst sich an mehreren Stellen. Es muss ein neuer Belag verlegt werden (9'000.00).
3250.67		
3250.67	3144.00	Ein Geländer genügt nicht den Anforderungen. Es soll ein neues Geländer montiert werden.
3250.75		
3250.75	3130.00	Die Reinigung wird durch eine Externe Firma durchgeführt (34'000.00). Dementsprechend muss der Budgetbetrag angepasst werden.
3250.99		
3250.99	3130.00	Durch den Wegzug der beiden Hauswarte im Spitz PS und OS wird der Betrag für Bewachung um 3'000.00 erhöht.

## 3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.

Aufgabe / Auftrag: Bereitstellung und Unterhalt von Räumlichkeiten zur Erbringung öffentlicher Aufgaben.  
 Legislatur-Ziel: Die in städtischen Gebäuden vorhandenen Räume (inkl. Bereich B+K) werden aktiv bewirtschaftet. Zumietungen sollen erst in zweiter Linie in Betracht gezogen werden.

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'476'670	1'397'370	0	79'300 ☹	1'476'670 ☹
Ertrag	738'000	733'000	0	5'000 ☺	738'000 ☺
Saldo	738'670	664'370	0	74'300 ☹	738'670 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Im Total ergeben sich bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens nur wenige Änderungen. Insgesamt wird jedoch mit einem leicht steigenden Aufwand gerechnet (Unterhalt, Anschaffungen).

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3260.20 Verwaltungsbetrieb (0220)</b>	<b>99'000.00</b>		<b>96'000</b>					
		<b>99'000.00</b>		<b>96'000</b>			3'000 ☹	99'000 ☹
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	98'000.00		95'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500.00		500					
<b>3260.21 Stadthaus (0290)</b>	<b>638'300.00</b>	<b>75'800.00</b>	<b>672'700</b>	<b>75'800</b>				
		<b>562'500.00</b>		<b>596'900</b>			34'400 ☺	562'500 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	47'700.00		47'200					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'100.00		2'900					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100.00		5'600					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300.00		400					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600.00		600					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	101'000.00		81'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	80'000.00		80'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	249'000.00		244'500					
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	17'000.00							

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000.00		130'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'500.00		7'500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	53'000.00		53'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000.00		8'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		62'000.00		62'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		5'800.00		5'800		
<b>3260.22</b>	<b>Feuerwehrgebäude (1500)</b>	<b>195'500.00</b>	<b>166'000.00</b>	<b>206'500</b>	<b>161'000</b>		
			<b>29'500.00</b>		<b>45'500</b>	16'000 ☺	29'500 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	52'000.00		54'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		80'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000.00		64'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		11'000.00		11'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		155'000.00		150'000		
<b>3260.23</b>	<b>Friedhof Chloos (7710)</b>	<b>135'500.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>63'500</b>	<b>18'500</b>		
			<b>117'000.00</b>		<b>45'000</b>	72'000 ☹	117'000 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	36'000.00		36'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		17'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'000.00		10'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200.00		1'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'300.00		17'300		
<b>3260.40</b>	<b>Heimatmuseum Dorfstrasse 47/49 (3110)</b>	<b>66'400.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>47'400</b>	<b>17'500</b>		
			<b>48'900.00</b>		<b>29'900</b>	19'000 ☹	48'900 ☹
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'400.00		8'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00		27'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700.00		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300.00		1'300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500.00		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000.00		17'000		

<b>3260.45</b>	<b>Chasernweg 20-24 (5600)</b>	<b>128'500.00</b>	<b>334'000.00</b>	<b>112'500</b>	<b>334'000</b>		
		<b>205'500.00</b>		<b>221'500</b>		16'000 ☹️	205'500 ☹️
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	40'000.00		40'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		40'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		30'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		40'000.00		40'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		285'000.00		285'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		9'000.00		9'000		
<b>3260.50</b>	<b>Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)</b>	<b>157'800.00</b>	<b>32'200.00</b>	<b>160'100</b>	<b>32'200</b>		
			<b>125'600.00</b>		<b>127'900</b>	2'300 ☺️	125'600 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	15'200.00		13'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'000.00		300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	400.00		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200.00		100			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	34'000.00		56'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000.00		21'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000.00		63'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000.00		2'000			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		32'200.00		32'200		
<b>3260.80</b>	<b>Waldhütten (8205)</b>	<b>26'170.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>26'170</b>	<b>30'000</b>		
		<b>3'830.00</b>		<b>3'830</b>		☺️	3'830 ☺️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'800.00		6'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70.00		70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000.00		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		7'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		30'000.00		30'000		

<b>3260.90</b>	<b>Parkieranlagen (6150)</b>	<b>9'500.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>9'500</b>	<b>64'000</b>		
		<b>54'500.00</b>		<b>54'500</b>		😊	54'500 😊
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		3'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		64'000.00		64'000		
<b>3260.96</b>	<b>Bedürfnisanstalten (7200)</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000</b>	<b>3'000</b>		
			<b>3'000.00</b>		<b>3'000</b>	😊	3'000 😊
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000			
<b>3260.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)</b>	<b>17'000.00</b>					
			<b>17'000.00</b>			17'000 😞	17'000 😞
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	10'000.00					

3260.21		
3260.21	3110.00	Die Stühle im Empfangsbereich EWK sind durchgesessen und die Polsterung geht kaputt. Aus wirtschaftlichen Gründen macht eine Restauration keinen Sinn. Weiter soll der hintere Arbeitsbereich neue Tische bekommen (Fr. 10'000)
		Die Möbel der Baupolizei im 7. Obergeschoss sind in die Jahre gekommen, teilweise defekt und müssen ersetzt werden (Fr. 15'000).
		Aus ergonomischen Gründen sollen sieben Tische in zwei Büroräumen der OE Sozialdienst ersetzt werden (Fr. 18'000).
		Die Möbel des Betriebsamts/Stadtammann im 1. Obergeschoss sind in die Jahre gekommen, teilweise defekt und müssen ersetzt werden (Fr. 25'000).
	3140.00	Der Bereich entlang der Kirchgasse ist höher frequentiert und daher sehr repräsentativ. Daher soll dieser attraktiver umgestaltet werden.
	3144.00	Malerarbeiten zur Auffrischung hochfrequenzierter Bereiche (Fr. 8'000)
		Ergänzung der Thermischen Folie auch auf der Ostseite der Fassade. Die Folie verhindert ein Aufheizen der Räume im Sommer und trägt so auch zur Reduktion des Energieverbrauchs bei (Fr. 13'000).
3260.22		
3260.22	3144.00	Nebst dem Sockelbetrag sind folgende Pos. zusätzlich budgetiert: Malerarbeiten Theorieräume (4'000), Ersatz Geräteteil Hochdruckanlage (6'000), Streichen Tore kleine Halle da diese belassen werden können, vgl. IR Ersatz Tore grosse Halle, (9'000)
3260.23		
3260.23	3140.00	Ein Zugangsweg zur Abdankungshalle soll so saniert (Erneuerung der Fugen in der Pflasterung) werden, dass ein Befahren mit Rollstühlen möglich ist (BehiG, 10'000).
	3144.00	Die 50-jährigen, energetisch schlechten Tore im Bereich Dienstgebäude sollen durch gut gedämmte Sektionaltore ersetzt werden, da dieser Gebäudeteil im Winter temperiert sein muss (33'000).
		Im Aufbahrbereich (Publikumsteil) soll bei der Treppe ein Podestlift eingebaut werden, so dass dieser behindertengerecht zugänglich ist (21'000).
		Da die Mitarbeitenden in der Anlage nicht per Mobile erreichbar sind, soll eine WLAN-Verbindung installiert werden (6'000).
3260.40		
3260.40	3110.00	Aufgrund des Alters und des Gewichts der bestehenden Klappische sollen diese ersetzt werden. Die schweren bestehenden Tische sind stark beschädigt und beschädigen selbst oft den Bodenbelag.
	3144.00	Der Parkett des Saales im 1.OG weist deutliche Gebrauchsspuren auf und muss neu geschliffen und geschützt (Versiegelung oder Ölen) werden
		Der bestehende Bodenbelag im Lokalbereich Szene Klotten aus Kokos kann nur mittels Sauger gereinigt werden. Verschüttete Getränke, etc. haben daher gröbere Flecken hinterlassen. Mit dem neuen Bodenbelag wird die Hygiene in diesem Bereich verbessert.
		Periodische Kanalreinigung durch Firma AWEKA.
3260.45		
3260.45	3130.00	Die Position Dienstleistungen Dritter wurde aufgrund des effektiven Ergebnisses 2018 angepasst. Ein Teil davon steht im Zusammenhang mit der Zimmervermietung und es stehen dem entsprechende höhere Einnahmen gegenüber.
3260.50		
3260.50	3130.00	Gemäss dem Bericht Energiekonzept, der auch für diese Liegenschaft erstellt wurde, soll 2020 mittels Planung eruiert werden, in welchem Umfang die Lüftungsanlage umzubauen ist (18'000).
	3144.00	Bei der Fussbodenheizung muss die Regulierung angepasst werden (Fr.6'000). Massnahme aus Bericht Energieeffizienz.
		Im Musikwerk sind zahlreiche Schlüssel unkontrolliert im Umlauf, zudem haben zu viele Personen Zutritt zu Räumen mit wertvollen Instrumenten. Die Anlage soll gemäss dem Konzept ZUKO angepasst werden (programmierbare/löschbare Schlüssel) (Fr.31'000).
3260.99		
3260.99	3130.00	Wurde bisher fälschlicherweise im Finanzvermögen verbucht. (Baumkataster)
	3132.00	Wurde bisher fälschlicherweise im Finanzvermögen verbucht

## 3270 Informatik

Aufgabe / Auftrag: Bau, Betrieb und Sicherung der Informatikplattformen inkl. der Kommunikationskanäle  
 Legislatur-Ziel: Laufende Aufnahme der Anforderungen der Bereiche und Abgleich und Umsetzung mit Leitbild.

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'734'924	2'884'268	0	850'656 ☹	3'734'924 ☹
Ertrag	361'434	5'700	0	355'734 ☺	361'434 ☺
Saldo	3'373'490	2'878'568	0	494'922 ☹	3'373'490 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Mit der zunehmenden Digitalisierung steigen sowohl die Kosten für die Anschaffung von Hardware als auch von Software an. Parallel dazu steigen auch die Lizenzkosten. Aufgrund der Erfahrung des Jahres 2019 (viele Projekte mussten wegen Kapazitätsengpässen verschoben werden) wurde ein Betrag von Fr. 140'000 für externe Projektunterstützung budgetiert. Der Lohnaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget an, weil dort ein zu tiefer Anteil der ehemals zusammengefassten Lohnkosten auf die IT verschoben wurde.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3270.00 Informatik (0220)</b>	<b>3'734'924.00</b>	<b>361'434.00</b>	<b>2'884'268</b>	<b>5'700</b>			494'922 ☹	3'373'490 ☹
		<b>3'373'490.00</b>		<b>2'878'568</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	979'500.00		774'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	58'100.00		48'600					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	97'000.00		95'500					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'200.00		5'900					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	11'400.00		9'400					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000					
3113.00 Anschaffung Hardware	501'400.00		372'000					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	627'300.00		430'400					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	125'900.00		101'900					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	187'300.00		47'300					
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	384'400.00		367'400					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	754'424.00		629'868					
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...		361'434.00		5'700				

---

3270.00		
3270.00	3010.00	Es wird mit einer Vollbesetzung budgetiert. Im Vorjahr wurde ein zu geringer Anteil an den Lohnkosten auf die Kostenstelle der IT verschoben.
	3113.00	Steigende Anforderungen an die IT-Hardware durch zunehmende Digitalisierung.
	3118.00	Steigende Anforderungen, viele Projekte. Zudem mussten aus 2019 Projekte ins 2020 verschoben und damit neu budgetiert werden.
	3130.00	Aufgrund der Erfahrung 2019 (viele Projekte konnten wegen der starken Beanspruchung durch LP21 nicht durchgeführt werden) wurde ein Betrag von Fr. 140'000 für externe Projektunterstützung budgetiert.
	3153.00	Je höher die Anzahl eingesetzter Geräte, desto höher ist der Unterhalt.
	3158.00	Je stärker die IT die Verwaltung und Schulen durchdringt, desto höher sind die Unterhalts- und Lizenzkosten für Software.

## 3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Führen der Haupt- und Nebenbücher  
 Legislatur-Ziel: Wirtschaftlicher Mitteleinsatz

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'046'900	957'400	0	89'500 ☹	1'046'900 ☹
Ertrag	13'900	13'900	0	☺	13'900 ☺
Saldo	1'033'000	943'500	0	89'500 ☹	1'033'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Inhaltlich keine wesentlichen Veränderungen. Der Lohnaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget an, weil dort ein zu tiefer Anteil der ehemals zusammengefassten Lohnkosten auf die Finanzverwaltung verschoben wurde.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3280.00 Finanzverwaltung (0210)</b>	<b>1'046'900.00</b>	<b>13'900.00</b>	<b>957'400</b>	<b>13'900</b>			89'500 ☹	1'033'000 ☹
		<b>1'033'000.00</b>	<b>943'500</b>					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	621'300.00		571'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	39'700.00		35'800					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	77'400.00		70'400					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'100.00		4'400					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'500.00		6'900					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	108'200.00		75'200					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	54'000.00		59'000					
3134.00 Sachversicherungsprämien	134'700.00		134'700					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		8'600.00		8'600				
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'300.00		5'300				

3280.00  
 3280.00 3130.00 Während des Abschluss der Rechnung 2019 wird eine Stelle unbesetzt sein. Diese muss mit Hilfe eines Springers abgedeckt werden.

## 4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag: Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"  
 Legislatur-Ziel: Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'431'200	3'380'760	0	50'440 ☹	3'431'200 ☹
Ertrag	2'174'500	2'151'830	0	22'670 ☺	2'174'500 ☺
Saldo	1'256'700	1'228'930	0	27'770 ☹	1'256'700 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die steigende Zahl der Einwohnerinnen und Einwohner führt zu Mehraufwendungen bei Einwohnerkontrolle und Steueramt.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4215.20 Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)</b>	<b>1'239'300.00</b>	<b>662'500.00</b>	<b>1'257'300</b>	<b>677'500</b>			3'000 ☺	576'800 ☹
		<b>576'800.00</b>		<b>579'800</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	704'600.00		729'700					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	45'200.00		44'900					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	79'400.00		77'600					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'600.00		5'500					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'500.00		8'600					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000.00		10'000					
3100.00 Büromaterial	150'000.00		137'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'000.00		25'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	196'500.00		186'500					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	5'000.00		5'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	18'000.00		18'000					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		460'000.00		480'000				
4250.00 Verkäufe		2'500.00		2'500				
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...		200'000.00		195'000				

<b>4215.21</b>	<b>Stadtbüro Tageskarten SBB (6290)</b>	<b>86'500.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>86'500</b>	<b>87'500</b>		
		<b>3'500.00</b>		<b>1'000</b>		2'500 ☺	3'500 ☺
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	86'500.00		86'500			
4250.00	Verkäufe		90'000.00		87'500		
<b>4215.25</b>	<b>AHV-Zweigstelle (5310)</b>	<b>30'400.00</b>	<b>22'100.00</b>	<b>38'500</b>	<b>21'830</b>		
			<b>8'300.00</b>		<b>16'670</b>	8'370 ☺	8'300 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	25'100.00		31'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'600.00		2'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		4'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200.00		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	300.00		400			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		22'100.00		21'830		
<b>4215.90</b>	<b>Steuerveranlagung und -Bezug (0210)</b>	<b>1'668'200.00</b>	<b>1'369'900.00</b>	<b>1'597'700</b>	<b>1'335'000</b>		
			<b>298'300.00</b>		<b>262'700</b>	35'600 ☹	298'300 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	867'900.00		838'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	55'200.00		52'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'100.00		90'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'600.00		6'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'400.00		10'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	310'000.00		290'200			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	10'000.00		10'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	325'000.00		299'800			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		105'000.00		90'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		929'900.00		910'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		335'000.00		335'000		
<b>4215.95</b>	<b>Friedensrichter (1200)</b>	<b>206'800.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>205'760</b>	<b>30'000</b>		
			<b>176'800.00</b>		<b>175'760</b>	1'040 ☹	176'800 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	146'500.00		146'160			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'300.00		7'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200.00		22'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000.00		1'700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'800.00		1'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'700.00		1'700			
3100.00	Büromaterial	1'300.00		1'300			

3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00		7'300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000.00		13'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000		
<b>4215.99</b>	<b>Einwohnerpauschale (1400)</b>	<b>200'000.00</b>		<b>195'000</b>			
			<b>200'000.00</b>		<b>195'000</b>	5'000 ☹	200'000 ☹
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	200'000.00		195'000			
4215.20							
4215.20	3130.00	Steigende Ausländerzahl führt zu höheren Gebühren Migrationsamt.					
4215.90							
4215.90	3130.00	Höhere Anzahl Steuerepflichtige bzw. mehr Steuererklärungen führen zu höherem Aufwand (Scankosten; Versand, etc.)					
	3611.00	Mehr Quellensteuerpflichtige führt zu höheren Kosten (Gegenposition 4611).					
	4210.00	Mehr Steuerpflichtige führt zu höheren Betreuungskosten.					
	4611.00	siehe 3611					

## 4220 Kreiszivilstandsamt

Aufgabe / Auftrag: Führung des Kreiszivilstandsamtes Kloten und Administration des Bestattungsamtes Kloten  
 Legislatur-Ziel: Hoher Dienstleistungsstandard und hohe Kundenorientierung

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	873'900	856'000	0	17'900 ☹	873'900 ☹
Ertrag	746'100	729'600	0	16'500 ☺	746'100 ☺
Saldo	127'800	126'400	0	1'400 ☹	127'800 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Da die ausserordentlichen Aufwendungen (wie die vorgeschriebene Digitalisierung der Familienregister) auf alle Kreisgemeinden verteilt werden, bleibt das Budget 2020 im Vergleich zum Budget 2019 relativ stabil.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4220.00 Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408)</b>	<b>740'600.00</b>	<b>746'100.00</b>	<b>727'100</b>	<b>729'600</b>			3'000 ☺	5'500 ☺
	<b>5'500.00</b>		<b>2'500</b>					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	394'100.00		409'700					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	25'200.00		26'200					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		41'100					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'600.00		2'600					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'700.00		4'100					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'700.00		6'700					
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000					
3100.00 Büromaterial	5'500.00		5'500					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	700.00		700					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000.00		2'000					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00		15'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'500.00		2'000					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	217'800.00		209'700					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		250'000.00		250'000				
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Z...		362'800.00		350'700				
4690.00 Übriger Transferertrag		133'300.00		128'900				

<b>4220.10</b>	<b>Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)</b>		<b>133'300.00</b>		<b>128'900</b>			
				<b>133'300.00</b>		<b>128'900</b>		4'400 ☹ 133'300 ☹
	3690.00	Übriger Transferaufwand	133'300.00		128'900			

---

4220.00								
4220.00	3090.00	Fachausweis einer Mitarbeiterin (6700.00)						
	3130.00	Die Familienregister müssen nach einer Vorgabe des Bundes digitalisiert werden.						

## 4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe

Aufgabe / Auftrag: Wirtschaftliche und persönliche Hilfe an Erwachsene  
 Legislatur-Ziel: Durchbrechen der Negativspiralen durch strikte Anwendung und Umsetzung der SKOS-Richtlinien (Reintegration)

Ressort: Soziales  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	18'873'200	18'803'200	0	70'000 ☹	18'873'200 ☹
Ertrag	9'960'000	8'232'000	0	1'728'000 ☺	9'960'000 ☺
Saldo	8'913'200	10'571'200	0	1'658'000 ☺	8'913'200 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Aufwand und der Ertrag wurden auf der Basis "bisheriger Aufwand bzw. Ertrag 2019" budgetiert.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4230.00 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)</b>	<b>18'600'000.00</b>	<b>9'960'000.00</b>	<b>16'000'000</b>	<b>8'232'000</b>			872'000 ☹	8'640'000 ☹
		<b>8'640'000.00</b>		<b>7'768'000</b>				
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe a...	10'000'000.00		8'200'000					
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe a...	4'300'000.00		4'700'000					
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe a...	4'300'000.00		3'100'000					
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		360'000.00		332'000				
4637.30 Rückerstattungen Dritter für schwei...		3'300'000.00		3'200'000				
4637.34 Rückerstattungen Dritter für auslän...		2'000'000.00		1'600'000				
4637.35 Rückerstattungen Dritter für auslän...		4'300'000.00		3'100'000				
<b>4230.10 GWH Kostenträger Gemeinde (5720)</b>	<b>273'200.00</b>		<b>2'803'200</b>					
		<b>273'200.00</b>		<b>2'803'200</b>			2'530'000 ☺	273'200 ☹
3637.00 Beiträge an private Haushalte	273'200.00		2'803'200					

4230.00 Wir gehen nicht von einer markanten Steigerung der Fallzahlen aus

4230.00 3637.30 Versorgertaxen Kinder- und Jugendheime werden neu hier verbucht (bisher 4230.10).

4230.10 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet

4230.10 3637.00 Versorgertaxen Kinder- und Jugendheime wird neu über 4230.00 verbucht.

## 4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.

Aufgabe / Auftrag: Gesetzeskonforme Berechnung und Verfügung der Ansprüche  
 Legislatur-Ziel: Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften unter Beibehaltung des hohen Dienstleistungsstandard

Ressort: Soziales  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	17'062'700	16'650'400	0	412'300 ☹	17'062'700 ☹
Ertrag	8'094'000	8'042'120	0	51'880 ☺	8'094'000 ☺
Saldo	8'968'700	8'608'280	0	360'420 ☹	8'968'700 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Auf Grund Vorgaben des Kantons wurden verschiedene Aufwände bzw. Erträge neuen Positionen zugeteilt. Insbesondere die Aufteilung zwischen EL für AHV- bzw. IV-Bezüger wurden genauer auf die jeweiligen Positionen budgetiert.

Die Personalkosten müssen neu über die Kostenstelle Verwaltungsaufwand laufen.

Der steigende Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2019 bildet die Zunahme der Fallzahl bei den Zusatzleistungen AH/IV ab.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4235.10 Zusatzleistungen AHV (5320)</b>	<b>7'243'000.00</b>	<b>2'989'853.00</b>	<b>6'541'900</b>	<b>5'314'260</b>			3'025'507 ☹	4'253'147 ☹
		<b>4'253'147.00</b>		<b>1'227'640</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			310'100					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			19'200					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			32'100					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			2'300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...			3'700					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	22'000.00		22'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000					
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	6'600'000.00		5'715'000					
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskost...	620'000.00		436'500					
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'973'353.00		5'153'900				
4637.21 Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		16'000.00		160'000				
4637.23 Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		500.00		360				

<b>4235.11</b>	<b>Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AH</b>	<b>1'460'000.00</b>	<b>284'081.00</b>	<b>1'457'000</b>	<b>37'500</b>		
			<b>1'175'919.00</b>		<b>1'419'500</b>	243'581 ☺	1'175'919 ☹
3637.24	Beihilfen	600'000.00		592'000			
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000.00		30'000			
3637.26	Gemeindezuschüsse	800'000.00		835'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		244'081.00				
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		20'000.00		18'600		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		20'000.00		18'900		
<b>4235.12</b>	<b>Verwaltungskostenanteil ZL AHV/IV (5790)</b>	<b>389'700.00</b>	<b>25'000.00</b>		<b>30'000</b>		
			<b>364'700.00</b>	<b>30'000</b>		394'700 ☹	364'700 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	321'700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'600.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'400.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'100.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'900.00					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		25'000.00		30'000		
<b>4235.20</b>	<b>Krankenversicherung (5120)</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'500'000</b>		
						☺	☺
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	2'500'000.00		2'500'000			
4630.00	Beiträge vom Bund		1'045'000.00		1'045'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		855'000.00		855'000		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerst...		600'000.00		600'000		
<b>4235.30</b>	<b>Zusatzleistungen IV (5220)</b>	<b>5'470'000.00</b>	<b>2'295'066.00</b>	<b>6'151'500</b>	<b>160'360</b>		
			<b>3'174'934.00</b>		<b>5'991'140</b>	2'816'206 ☺	3'174'934 ☹
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'100'000.00		5'715'000			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	370'000.00		436'500			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'194'566.00				
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		100'000.00		160'000		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		500.00		360		

## 4240 Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung der strategischen Ziele "Sozialpolitik" des Stadtrates  
 Legislatur-Ziel: Konsequente Missbrauchsbekämpfung, Förderung der Lebenskompetenz

Ressort: Soziales  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'958'760	2'873'960	0	84'800 ☹	2'958'760 ☹
Ertrag	577'700	577'700	0	☺	577'700 ☺
Saldo	2'381'060	2'296'260	0	84'800 ☹	2'381'060 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Trotz hoher Fallzahl bleibt der Nettoaufwand relativ stabil.

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4240.10</b>	<b>Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>					
			<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>			☺	1'000 ☹
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000					
<b>4240.21</b>	<b>Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B</b>	<b>280'560.00</b>		<b>232'560</b>					
			<b>280'560.00</b>		<b>232'560</b>			48'000 ☹	280'560 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	279'360.00		231'360					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	1'200.00		1'200					
<b>4240.29</b>	<b>AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)</b>	<b>110'000.00</b>		<b>115'000</b>					
			<b>110'000.00</b>		<b>115'000</b>			5'000 ☺	110'000 ☹
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversi...	110'000.00		115'000					
<b>4240.30</b>	<b>Soziale Wohlfahrt übriges (5790)</b>	<b>2'163'000.00</b>	<b>462'700.00</b>	<b>2'121'200</b>	<b>462'700</b>				
			<b>1'700'300.00</b>		<b>1'658'500</b>			41'800 ☹	1'700'300 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	20'000.00		20'000					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'288'000.00		1'271'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	78'800.00		76'700					

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'500.00		121'600		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'200.00		9'000		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	18'200.00		14'100		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000.00		8'000		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000.00		5'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	77'000.00		71'000		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	490'000.00		490'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'800.00		26'800		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'700.00		8'700	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		14'000.00		14'000	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				440'000	
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		440'000.00			
<b>4240.35</b>	<b>Zielgasse 3 (5790)</b>	<b>128'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>128'000</b>	<b>115'000</b>	
			<b>13'000.00</b>		<b>13'000</b>	☺ 13'000 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	20'000.00		20'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	90'000.00		90'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		115'000.00		115'000	
<b>4240.40</b>	<b>Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)</b>	<b>111'000.00</b>	<b>111'000.00</b>	<b>111'000</b>	<b>111'000</b>	☺ 111'000 ☹
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	111'000.00		111'000		
<b>4240.50</b>	<b>Kontakt- und Anlaufstelle (4310)</b>	<b>165'200.00</b>	<b>165'200.00</b>	<b>165'200</b>	<b>165'200</b>	☺ 165'200 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500.00		3'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500.00		161'500		
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200		

---

4240.21 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet  
4240.29 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet  
4240.30 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet  
4240.30 3132.00 Aufsicht der Krippen und Horte wird als Folge einer Gesetzesänderung nicht mehr durch den Kanton (AJB) gewährleistet. Die Vergabe der Aufsicht an Dritte dürfte zu höheren Kosten führen.  
4260.00 neu unter 4480.00 budgetiert  
4240.35 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet  
4240.40 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet  
4240.50 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet

## 4250 Vormundsch.Jugendschutz+Kleinkinderbetr.

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung der kantonalen Vorgaben  
 Legislatur-Ziel: Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften

Ressort: Soziales  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'268'700	2'227'700	0	41'000 ☹	2'268'700 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	2'268'700	2'227'700	0	41'000 ☹	2'268'700 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Einem leichten Anstieg der Kosten bei KESB/FES steht ein leichter Rückgang bei den Alimentenbevorschussungen (nach Aufwand 2018) gegenüber.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4250.10 Vormundschafswesen (1400)</b>	<b>1'110'700.00</b>		<b>1'073'700</b>					
		<b>1'110'700.00</b>		<b>1'073'700</b>			37'000 ☹	1'110'700 ☹
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'700.00		6'700					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	178'000.00		150'000					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	926'000.00		917'000					
<b>4250.20 Beitrag an Jugendsekretariat (5440)</b>	<b>698'000.00</b>		<b>669'000</b>					
		<b>698'000.00</b>		<b>669'000</b>			29'000 ☹	698'000 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	698'000.00		669'000					
<b>4250.30 Alimentenbevorschussung/ KKBB (5430)</b>	<b>460'000.00</b>		<b>485'000</b>					
		<b>460'000.00</b>		<b>485'000</b>			25'000 ☺	460'000 ☹
3637.00 Beiträge an private Haushalte	460'000.00		485'000					

4250.10 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet

4250.20 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet

4250.30 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet

## 4260 Asylbewerber-Betreuung

Aufgabe / Auftrag: Betreuung, Unterbringung und wirtschaftliche Existenzsicherung von Asylsuchenden in Kloten  
 Legislatur-Ziel: Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften und Ermöglichen eines reibungsfreien Zusammenlebens

Ressort: Soziales  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	851'875	962'300	0	110'425 ☺	851'875 ☹
Ertrag	10'100	10'100	0	☺	10'100 ☺
Saldo	841'775	952'200	0	110'425 ☺	841'775 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die sinkende Zahl Asylbewerbende sowie Vorläufig Aufgenommene führt zu tieferen Kosten.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4260.00 Betreuung von Asylsuchenden (5730)</b>	<b>851'875.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>962'300</b>	<b>10'100</b>			110'425 ☺	841'775 ☹
		<b>841'775.00</b>		<b>952'200</b>				
3100.00 Büromaterial			300					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	30'000.00		30'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000.00		2'000					
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	302'375.00		311'500					
3637.00 Beiträge an private Haushalte	500'000.00		600'000					
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		100.00		100				
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		10'000.00		10'000				

4260.00 Wird im gleichen Rahmen wie 2018 erwartet

## 4280 Bestattungswesen, Friedhof

Aufgabe / Auftrag: Betrieb des Friedhofes Chloos und Durchführung von Bestattungen

Ressort:

Bevölkerung

Legislatur-Ziel: Schaffung eines würdigen Rahmens für Bestattungen und Pflege einer naturnahen Friedhofanlage

Bereich:

Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	670'900	672'950	0	2'050 ☺	670'900 ☹
Ertrag	235'000	235'000	0	☺	235'000 ☺
Saldo	435'900	437'950	0	2'050 ☺	435'900 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2020 liegt im Rahmen des Vorjahres.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4280.00 Bestattungswesen/ Friedhof (7710)</b>	<b>670'900.00</b>	<b>235'000.00</b>	<b>672'950</b>	<b>235'000</b>			2'050 ☺	435'900 ☹
		<b>435'900.00</b>		<b>437'950</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	313'000.00		323'100					
3049.00 Übrige Zulagen	2'000.00		2'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'000.00		19'250					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500.00		31'700					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'400.00		2'600					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'800.00		4'100					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'500.00		1'500					
3100.00 Büromaterial	500.00		500					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85'500.00		85'500					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500					
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	6'800.00		6'800					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'500.00		1'000					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	1'500.00		1'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	167'800.00		171'300					
3137.00 Steuern und Abgaben	500.00		500					
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500.00		5'500					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000.00		6'000					

3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'100.00		1'100	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'500.00		6'500	
3638.00	Beiträge an das Ausland	500.00		500	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		210'000.00		210'000
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		25'000.00		25'000

---

4280.00					
4280.00	3111.00	Ersatzanschaffung Friedhofsplan			
	3143.00	Aufhebung eines Grabfeldes nach Ablauf der Pietätsfrist			

## 4290 Betriebsamt

Aufgabe / Auftrag: Führung des Betriebs- und Stadtammanntes  
 Legislatur-Ziel: Beibehaltung des Dienstleistungs-Standards trotz steigender Arbeitsbelastung

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	814'400	779'640	0	34'760 ☹	814'400 ☹
Ertrag	1'500'000	1'400'000	0	100'000 ☺	1'500'000 ☺
Saldo	-685'600	-620'360	0	65'240 ☺	685'600 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die zunehmende Anzahl Betreibungen führt zu höherem Aufwand und höherem Gebührenertrag.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4290.00 Betriebsamt / Stadtammannt (1400)</b>	<b>814'400.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>779'640</b>	<b>1'400'000</b>			65'240 ☺	685'600 ☺
	<b>685'600.00</b>		<b>620'360</b>					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	604'900.00		566'500					
3049.00 Übrige Zulagen	1'500.00		1'500					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	38'300.00		35'600					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	67'600.00		63'500					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'800.00		4'300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'200.00		6'800					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000.00		2'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'300.00		2'000					
3100.00 Büromaterial	6'000.00							
3102.00 Drucksachen, Publikationen			9'800					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		500					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			1'900					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'600.00		60'600					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	30'200.00		24'640					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'500'000.00		1'400'000				

---

4290.00

4290.00 3158.00 Die IT-Kosten sind von der Anzahl Betreibungen, die steigend ist, abhängig.  
4210.00 Steigende Anzahl Betreibungen

## 5210 Lebensraum

Aufgabe / Auftrag: Sicherung eines attraktiven und gesunden Lebensraumes  
 Legislatur-Ziel: Aktive Umsetzung des Stadtentwicklungskonzeptes Kloten und der übergeordneten planerischen Vorgaben (Verdichtung). Offene Information über Belange des Umweltschutzes.

Ressort: Raum + Umwelt  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'191'663	2'432'700	0	241'037 ☹	2'191'663 ☹
Ertrag	234'500	397'918	0	163'418 ☹	234'500 ☹
Saldo	1'957'163	2'034'782	0	77'619 ☺	1'957'163 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die einzelnen Planungsprojekte, welche 2020 weiter- oder neu bearbeitet werden sollen, können in den jeweiligen Konti und deren Detailkommentare entnommen werden. Schwerpunkt der Entwicklung ist das Quartier Chasern/Hohrainli sowie die Planungen rund um den Bahnhof.

Die Lebensmittelkontrolle wird neu durch den Kanton erledigt. Es wird davon ausgegangen, dass damit im 2020 keine Kosten für die Stadt Kloten mehr anfallen. Die Fr. 45'000.00 sind deshalb nicht mehr im Budget enthalten.

Ebenso entfallen aber auch die Erträge der Lebensmittelkontrolle im Umfang von rund Fr. 16'000.00

Im Bereich der Energieplanung sind nur Kosten eingestellt, um den von der Arbeitsgruppe Energie vorgeschlagene Inhalt des Rahmenkredites zu erarbeiten.

Für weitere Massnahmen müssen die kommenden Abstimmungen zur Gemeindeordnung (Energieartikel) und zur Volksinitiative "Initiative für ein nachhaltiges Kloten" sowie deren Gegenvorschlag des Stadtrates abgewartet werden.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5210.00</b>	<b>Verwaltung und Koordination (0220)</b>		<b>467'729.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>442'600</b>	<b>196'750</b>		
			<b>277'229.00</b>	<b>245'850</b>			31'379 ☹	277'229 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		343'370.00		324'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		21'551.00		21'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		41'159.00		33'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		2'075.00		2'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		4'074.00		3'600			
3099.00	Übriger Personalaufwand		3'800.00		3'800			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		50'700.00		53'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			15'000.00		15'250		
4250.00	Verkäufe			9'000.00		15'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			500.00		500		

4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000.00		166'000		
<b>5210.05</b>	<b>Lebensmittelkontrolle (4340)</b>		<b>6'000.00</b>	<b>45'000</b>	<b>22'000</b>		
					<b>23'000</b>	29'000 ☺	6'000 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter			45'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				16'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		6'000.00		6'000		
<b>5210.10</b>	<b>Umweltschutz i.w.S. (7790)</b>		<b>186'540.00</b>	<b>135'000</b>			
			<b>186'540.00</b>		<b>135'000</b>	51'540 ☹	186'540 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'000.00		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	162'540.00		101'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00		12'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...			10'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'000.00		11'000			
<b>5210.20</b>	<b>Förderung energetischer Massnahmen (7690)</b>		<b>76'000.00</b>	<b>116'000</b>			
			<b>76'000.00</b>		<b>116'000</b>	40'000 ☺	76'000 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		90'000			
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zwe...	26'000.00		26'000			
<b>5210.30</b>	<b>Uebrigtes Gesundheitswesen (4900)</b>		<b>8'000.00</b>		<b>8'000</b>		
			<b>8'000.00</b>	<b>8'000</b>		☺	8'000 ☺
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		8'000		
<b>5210.40</b>	<b>Raumordnung (7900)</b>		<b>1'461'394.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>1'694'100</b>		
			<b>1'431'394.00</b>		<b>1'522'932</b>	91'538 ☺	1'431'394 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	244'275.00		244'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'624.00		17'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'575.00		31'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'490.00		1'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'930.00		2'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'105'000.00		1'335'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	55'000.00		60'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...				141'168		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		30'000.00		30'000		

---

5210.05		
5210.05	3130.00	Bisher wurde die Lebensmittelkontrolle im Auftrag der Stadt Kloten durch die Stadt Zürich durchgeführt. Mit Schreiben vom 12. März 2019 teilt das kantonale Labor mit, dass diese Aufgaben per 1.1.2020 durch den Kanton wahrgenommen werden.
	4210.00	vgl. Ausführungen zur Lebensmittelkontrolle (313000).
5210.10		
5210.10	3130.00	Gemäss Lärmschutzverordnung muss für die Gemeindestrassen ein Lärmbelastungskataster erstellt werden. Dafür sind Fr. 30'000.00 eingestellt. Die Gemeinden Opfikon, Wallisellen, Dübendorf und Kloten haben sich am Bike-Sharing-System der Stadt Zürich angeschlossen (Stadtratsbeschluss vom 22.1.2019). Die Verträge laufen bis zum 6. November 2023. Pro Jahr belaufen sich die Kosten pro Gemeinde auf maximal Fr. 21'540.00. Diese Kosten sind deshalb im Budget 2020 aufgenommen worden.
5210.20		
5210.20	3130.00	Für die Erarbeitung des Rahmenkredites und einer städtischen Energiebilanz werden Fr. 50'000.00 eingestellt.
5210.40		
5210.40	3010.00	Seit 2019 wird der Umwelt-/Energieberater nicht mehr bei der Stadt Opfikon eingekauft (Verschiebung Personalkosten zu Dienstleistungen Dritter). Der Stelleninhaber wurde angestellt und die Stelle (wieder) in den Stellenplan aufgenommen.
	3130.00	Dieses Konto umfasst die Kosten für Planungsaufgaben im 2020: Vermessungsaufgaben: Fr. 15'000.00 Weiterentwicklung Gebiet Chasern: Fr. 300'000.00 Umsetzung Quartierentwicklung Hohrainli: Fr. 50'000.00 Folgearbeiten aus Vorprojekt Glattalbahnverlängerung: Fr. 50'000.00 Folgeprojekte Airport Region: 80'000.00 Bahnhofsüberbauung, Restarbeiten: Fr. 50'000.00 Abschluss Testplanung und Gestaltungspläne Bahnhof Süd: Fr. 250'000.00 Initiierung Planung Schaffhauserstrasse/Wilder Mann "ABM": Fr. 100'000.00 Konzeptarbeiten für Transformation Steinacker: Fr. 150'000.00 Gesamtplanung Strassenbeleuchtung: Fr. 60'000.00
	3632.00	Es handelt sich um den Beitrag der Stadt Kloten an die Zürcher Planungsgruppe Glattal (ZPG). Brutto beträgt der Betrag gemäss Budget 2020 der ZPG Fr. 69'845.00. Wegen einer Rückzahlung der RZU beträgt der in Rechnung gestellte Betrag für 2020 Fr. 55'000.00.

## 5220 Abfallentsorgung

Aufgabe / Auftrag: Entsorgung der Siedlungsabfälle sowie Aufsicht über die Entsorgung von Betriebs-Abfällen  
 Legislatur-Ziel: Wirtschaftliche, kundenfreundliche und ökologische Abfallentsorgung

Ressort: Sicherheit  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'874'400	1'954'100	0	79'700 ☹	1'874'400 ☹
Ertrag	1'923'300	1'954'100	0	30'800 ☹	1'923'300 ☹
Saldo	-48'900	0	0	48'900 ☺	48'900 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Im Abfallwesen wird mit keinen grossen Veränderungen zu 2019 gerechnet. Das Budget 2020 ist deshalb praktisch identisch mit 2019.  
 Im 2020 werden in Bezug auf die Deponie Homberg insbesondere die formellen Verfahren weitergeführt, so dass noch keine grösseren Sanierungskosten zu erwarten sind.  
 Der Saldo entspricht in Höhe der Abschreibungen, welche in der Kostenstelle 3222.74 enthalten sind. Der Saldo aller Kostenstellen der Abfallentsorgung ergibt den Saldo Fr. 0.00. Dies ist in der Auswertung nach Funktionen (7301) ersichtlich.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5220.00 Abfallentsorgung (7301)</b>	<b>1'874'400.00</b>	<b>1'923'300.00</b>	<b>1'954'100</b>	<b>1'954'100</b>			48'900 ☺	48'900 ☺
	<b>48'900.00</b>							
3100.00 Büromaterial	16'000.00		16'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500.00		3'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	943'500.00		973'500					
3134.00 Sachversicherungsprämien	200.00		200					
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	11'000.00		11'000					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	18'000.00		18'000					
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	450'000.00		450'000					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	130'000.00		130'000					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000.00		296'000					
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatori...			800					
3950.00 Interne Verrechnung von planmässige...			48'900					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		889'000.00		889'000				
4250.00 Verkäufe		67'000.00		67'000				

4270.00	Bussen	2'000.00	2'000
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...	299'300.00	367'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	614'300.00	575'000
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...	700.00	700
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...	51'000.00	51'000
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		2'400

---

## 5230 Strassenunterhalt

Aufgabe / Auftrag: Unterhalt und Reinigung des Strassenverkehrsnetzes  
 Legislatur-Ziel: Substanz- und Werterhaltung des kommunalen Strassennetzes sowie der Rad- und Gehwege inkl. Kunstbauten. Sicherstellen der Verkehrssicherheit für die Benützer der Anlagen durch notwendige baulichen und betrieblichen Unterhalt. Gewährleistung von Sauberkeit

Ressort: Raum + Umwelt  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'612'079	2'519'500	0	92'579 ☹	2'612'079 ☹
Ertrag	351'000	348'000	0	3'000 ☺	351'000 ☺
Saldo	2'261'079	2'171'500	0	89'579 ☹	2'261'079 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget des Strassenunterhaltes bewegt sich im Rahmen des Vorjahres und auch der Rechnung 2018. Es werden keine speziellen Aufwände oder Erträge erwartet.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5230.10 Gemeindestrassen (6150)</b>	<b>2'575'058.00</b>	<b>321'000.00</b>	<b>2'483'900</b>	<b>318'000</b>				
		<b>2'254'058.00</b>		<b>2'165'900</b>			88'158 ☹	2'254'058 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	947'360.00		905'600					
3049.00 Übrige Zulagen	6'000.00		6'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	56'510.00		55'500					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	107'648.00		100'800					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	22'845.00		7'000					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'695.00		10'900					
3099.00 Übriger Personalaufwand	11'000.00		11'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	93'100.00		93'100					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	42'000.00		15'200					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	467'500.00		453'900					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	3'000.00		3'000					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	16'500.00		16'500					
3137.00 Steuern und Abgaben	5'000.00		4'500					
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	675'000.00		675'000					

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	75'000.00		75'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			15'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000.00		30'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		40'000.00		40'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		6'000.00		6'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		115'000.00		115'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		160'000.00		157'000		
<b>5230.11</b>	<b>Privatstrassen (6180)</b>	<b>37'021.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>35'600</b>	<b>30'000</b>		
			<b>7'021.00</b>		<b>5'600</b>	1'421 ☹	7'021 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	22'844.00		22'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'461.00		1'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'957.00		2'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	585.00		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	274.00		300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'900.00		8'300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000.00		30'000		
5230.10							
5230.10	3111.00	Der Einachs-Motormäher muss aufgrund seines Alters ersetzt werden. Dafür sind einmalig Fr. 25'000.00 eingestellt.					
		Um genügend Festbänke (zum Angebot des Schluefweges) zur Verfügung zu haben, soll eine Festbankgarnitur angeschafft werden. Fr. 6'000.00.					
	3151.00	In diesem Betrag sind Fr. 35'000.00 für einen Teilersatz der alten Weihnachtsbeleuchtung (geplant sind drei Tranchen) sowie Unterhaltskosten für die alte Weihnachtsbeleuchtung enthalten.					

## 5233 Öffentliche Anlagen

Aufgabe / Auftrag: Unterhalt und Pflege der öffentlichen Spiel- und Grünanlagen  
 Legislatur-Ziel: Beibehaltung von Betriebssicherheit, Hygiene und Attraktivität

Ressort: Raum + Umwelt  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	183'000	185'500	0	2'500 ☺	183'000 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☹
Saldo	183'000	185'500	0	2'500 ☺	183'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2020 beläuft sich im Rahmen der Vorjahre.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5233.10 Öffentliche Plätze und Anlagen (3420)</b>	<b>110'000.00</b>		<b>110'500</b>					
		<b>110'000.00</b>		<b>110'500</b>			500 ☺	110'000 ☹
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	18'500.00		19'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000					
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	72'000.00		72'000					
<b>5233.20 Spielplätze (3420)</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000</b>					
		<b>40'000.00</b>		<b>40'000</b>			☺	40'000 ☹
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000					
<b>5233.30 Brunnen (7100)</b>	<b>33'000.00</b>		<b>35'000</b>					
		<b>33'000.00</b>		<b>35'000</b>			2'000 ☺	33'000 ☹
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	25'000.00		27'000					
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		8'000					

## 5235 Abwasserbeseitigung

Aufgabe / Auftrag: Periodische Reinigung der Leitungen und laufender Unterhalt des Leitungsnetzes, Abwasserreinigung in IKA Kläranlage Kloten-Opfikon.  
 Legislatur-Ziel: Dauernde, rollende Substanz- und Werterhaltung des kommunalen Abwassersystems sowie Sicherstellung der Funktion des Abwassersystems inkl. Sonderbauwerken durch betrieblichen und baulichen Unterhalt

Ressort: Raum + Umwelt  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'167'715	3'367'000	0	199'285 ☺	3'167'715 ☹
Ertrag	3'243'415	3'367'000	0	123'585 ☹	3'243'415 ☺
Saldo	-75'700	0	0	75'700 ☺	75'700 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Der gebührenfinanzierte Abwasser-Haushalt ist stabil. Es sind deshalb auch keine Anpassungen an den Abwassergebühren notwendig.  
 Der Saldo entspricht in Höhe der Abschreibungen, welche in der Kostenstelle 3222.72 enthalten sind. Der Saldo aller Kostenstellen der Gemeindebetriebe Abwasserbeseitigung und Kläranlagen ergibt den Saldo Fr. 0.00. Dies ist in der Auswertung nach Funktionen (7201 + 7202) ersichtlich.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5235.10 Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)</b>	<b>577'315.00</b>	<b>3'210'415.00</b>	<b>628'800</b>	<b>3'335'000</b>			73'100 ☹	2'633'100 ☺
	<b>2'633'100.00</b>		<b>2'706'200</b>					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	96'888.00		95'900					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'071.00		4'400					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'786.00		8'600					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'431.00		500					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'139.00		800					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000.00		8'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000					
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	430'000.00		430'000					
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatori...			2'900					
3950.00 Interne Verrechnung von planmässige...			57'700					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'200'000.00		3'200'000				
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...		10'415.00		127'900				
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatori...				7'100				

<b>5235.11</b>	<b>Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)</b>		<b>2'590'400.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>2'738'200</b>	<b>32'000</b>		
				<b>2'557'400.00</b>		<b>2'706'200</b>	148'800 ☺	2'557'400 ☹
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	2'590'400.00		2'738'200			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		33'000.00		32'000		

---

5235.10

5235.10 4510.00 Es handelt sich um das Ausgleichskonto im gebührenfinanzierten Bereich.

## 5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur

Aufgabe / Auftrag: Naturgerechte, ökonomisch und ökologisch zeitgerechte Waldbewirtschaftung  
 Legislatur-Ziel: Waldbewirtschaftung gemäss den Prinzipien FSC und Q-Label

Ressort: Raum + Umwelt  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	674'396	646'000	0	28'396 ☹	674'396 ☹
Ertrag	508'600	508'600	0	☺	508'600 ☺
Saldo	165'796	137'400	0	28'396 ☹	165'796 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Forst-Budget 2020 knüpft an den Vorjahren an. Die Entwicklung des Ertrages ist schwierig einzuschätzen, weil der Markt aufgrund des vielen "Käfer"-Holzes überschwemmt ist. Die Erträge werden dennoch aufgrund der Vorjahre budgetiert.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5240.10 Forstwesen (8200)</b>	<b>369'396.00</b>	<b>214'000.00</b> <b>155'396.00</b>	<b>348'500</b>	<b>214'000</b> <b>134'500</b>			20'896 ☹	155'396 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	212'627.00		206'100					
3049.00 Übrige Zulagen	3'000.00		3'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	12'858.00		13'100					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'250.00		19'700					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	12'249.00		1'600					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'412.00		2'500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000					
3100.00 Büromaterial	400.00		400					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200.00		200					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000.00		5'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'000.00		2'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'400.00		3'900					
3134.00 Sachversicherungsprämien	700.00		700					
3137.00 Steuern und Abgaben	400.00		400					

	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'000.00		14'000		
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000		
	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'500		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	47'000.00		47'000		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'000.00		1'000	
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		213'000.00		213'000	
<b>5240.11</b>	<b>Forstkulturen (8200)</b>		<b>36'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>36'000</b>	<b>12'000</b>	
				<b>24'000.00</b>		<b>24'000</b>	☺ 24'000 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000.00		30'000		
	4630.00	Beiträge vom Bund		12'000.00		12'000	
<b>5240.12</b>	<b>Holzernte (8200)</b>		<b>160'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>160'000</b>	<b>200'000</b>	
				<b>40'000.00</b>		<b>40'000</b>	☺ 40'000 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		80'000		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	80'000.00		80'000		
	4250.00	Verkäufe		190'000.00		190'000	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		10'000.00		10'000	
<b>5240.16</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe (8204)</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	
				<b>20'000.00</b>		<b>20'000</b>	☺ 20'000 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000.00		20'000		
<b>5240.19</b>	<b>Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)</b>		<b>22'000.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>14'500</b>	<b>1'100</b>	
				<b>20'900.00</b>		<b>13'400</b>	7'500 ☹ 20'900 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000.00		1'000		
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'000.00		2'500		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	11'000.00		11'000		
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		1'100.00		1'100	
<b>5240.20</b>	<b>Privatwald (8200)</b>		<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	
							☺ ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000		
	4250.00	Verkäufe		40'000.00		40'000	

<b>5240.75</b>	<b>Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>				
			<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>		☺	10'000 ☹
	3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000.00		10'000			
<b>5240.77</b>	<b>Naturschutz (7500)</b>	<b>9'000.00</b>		<b>9'000</b>				
			<b>9'000.00</b>		<b>9'000</b>		☺	9'000 ☹
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00		9'000			
<b>5240.78</b>	<b>Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000</b>				
			<b>5'000.00</b>		<b>5'000</b>		☺	5'000 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000			
<b>5240.80</b>	<b>Landwirtschaft (8120)</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000</b>				
			<b>2'000.00</b>		<b>2'000</b>		☺	2'000 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	2'000.00		2'000			
<b>5240.82</b>	<b>Jagd- und Fischerei (8300)</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'500</b>			
			<b>1'500.00</b>		<b>1'500</b>		☺	1'500 ☺
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500.00		1'500		
<b>5240.94</b>	<b>Landw. Grundstücke (9630)</b>	<b>1'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'000</b>	<b>40'000</b>			
			<b>39'000.00</b>		<b>39'000</b>		☺	39'000 ☺
	3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000.00		1'000			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		40'000.00		40'000		

5240.19

5240.19 3141.00 Die Finnenbahn beim Schluefweg muss 2020 saniert werden. Dafür sind einmalig Fr. 10'000.00 im Budget 2020 enthalten.

## 5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen

Aufgabe / Auftrag: Ueberwachung des Vermessungswesens, Betrieb und Unterhalt des Industriestammgleises und der Schiessanlage

Ressort:

Raum + Umwelt

Legislatur-Ziel: Geordneter Betrieb

Bereich:

Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	271'734	152'190	0	119'544 ☹	271'734 ☹
Ertrag	111'830	75'590	0	36'240 ☺	111'830 ☺
Saldo	159'904	76'600	0	83'304 ☹	159'904 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Im Rahmen der Digitalisierung des Planungswesens, soll das bestehende 3D-Modell weiter entwickelt werden. Davon profitieren auch andere Bereiche (z.B. Schulraumplanung). In der Schiessanlage müssen bei der Ziellanlage die Hauptrahmen ersetzt werden, um einen weiteren reibungslosen Betrieb sicherstellen zu können.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5255.10 Vermessungswesen (1400)</b>	<b>140'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>65'000</b>	<b>200</b>				
		<b>139'800.00</b>		<b>64'800</b>			75'000 ☹	139'800 ☹
3130.00 Dienstleistungen Dritter	140'000.00		65'000					
4250.00 Verkäufe		200.00		200				
<b>5255.20 Schiesswesen (1610)</b>	<b>80'104.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>72'000</b>	<b>60'000</b>				
		<b>20'104.00</b>		<b>12'000</b>			8'104 ☹	20'104 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'004.00		9'200					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	700.00		700					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100.00		100					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	7'000.00		7'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'000.00		44'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	800.00		500					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	5'000.00		5'000					
4610.00 Entschädigungen vom Bund		30'000.00		30'000				
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Z...		30'000.00		30'000				

<b>5255.50</b>	<b>Industriestammgeleise (8500)</b>		<b>51'630.00</b>	<b>51'630.00</b>	<b>15'190</b>	<b>15'390</b>		
					<b>200</b>		200 ☹️	😊
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'100.00		1'100			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		1'500.00		1'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		47'030.00		10'590			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten		2'000.00		2'000			
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...			51'630.00		15'390		

5255.10

5255.10 3130.00 Das digitale 3D-Modell der Stadt Kloten soll für andere Abteilungen/Themen besser nutzbar gemacht werden (z.B. Schulraumplanung, Sozialmonitoring). Aus diesem Grund müssen die aktuellen Bauprojekte gepflegt werden. Dafür sind Fr. 80'000.00 eingestellt.

5255.20

5255.20 3144.00 Im 2020 müssen 12 Hauptrahmen in der Zielanlage im Umfang von Fr. 30'000.00 ersetzt werden.

5255.50

5255.50 3161.00 Im Rahmen von privaten Bauvorhaben wird der unbenützte Teil der Industriestammgeleise für Parkplätze verpachtet. Diese Einnahmen müssen den Anschliessern rückvergütet werden. Gegenkonto 443000.000.

4480.00 Im Rahmen von privaten Bauvorhaben wird der unbenützte Teil der Industriestammgeleise für Parkplätze verpachtet. Die Erträge werden den Anschliessern rückvergütet. Gegenkonto 316100.

## 5260 Feuer-,Oel- und Chemiewehr

Aufgabe / Auftrag: Sicherstellung des Bevölkerungsschutzes bei Brandfällen und bei Unfällen mit umweltgefährdeten Stoffen  
 Legislatur-Ziel: Einhaltung der obligatorischen Bestimmungen GVZ

Ressort: Sicherheit  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'017'881	979'640	0	38'241 ☹	1'017'881 ☹
Ertrag	299'962	268'100	0	31'862 ☺	299'962 ☺
Saldo	717'919	711'540	0	6'379 ☹	717'919 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2020 basiert auf den Vorjahren. Mit der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich (GVZ) konnte eine bessere Stützpunktvereinbarung ausgehandelt werden. Dies generiert Fr. 24'000.00 höhere Erträge.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5260.00 Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)</b>	<b>1'017'881.00</b>	<b>299'962.00</b>	<b>979'640</b>	<b>268'100</b>			6'379 ☹	717'919 ☹
		<b>717'919.00</b>	<b>711'540</b>					
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	39'700.00		39'700					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	639'425.00		615'800					
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-900.00		-900					
3049.00 Übrige Zulagen	18'140.00		18'140					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	13'222.00		17'700					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'305.00		27'200					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'409.00		2'300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'380.00		3'300					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	67'100.00		53'800					
3091.00 Personalwerbung	2'000.00		2'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	19'900.00		19'900					
3100.00 Büromaterial	500.00		500					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'200.00		30'340					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'650					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	53'550.00		46'410					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	21'100.00		22'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'850.00		17'850					

3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00	900	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	41'100.00	44'050	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00	2'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000.00	7'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000	
4250.00	Verkäufe		1'500.00	1'500
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		117'000.00	109'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		181'462.00	157'600

---

5260.00

5260.00	3010.00	Durch den vermehrten Einbau von automatischen Brandmeldeanlagen werden mehr Ausrückfälle generiert, welche Kosten verursachen, jedoch mit einer Pauschale dem Eigentümer im Konto 4260.00 verrechnet werden.
	3090.00	Es sind dieselben Budgetausgaben wie 2019 (Fr. 53'800.00), einzig zwei Kurse für die Bewältigung von Grossereignissen bzw. für Kriseninterventionen im Betrage von insgesamt Fr. 5'500.00 sind einmalig im Budget 2020 enthalten.
	3111.00	Es sind einmalige Ersatzanschaffungen (Notstromgruppe, Stützleiter und 4. Tranche Atemschutzgeräte) notwendig.
	4260.00	Die Erfahrung zeigt, dass durch den vermehrten Einbau von automatischen Brandmeldeanlagen mehr Ausrückfälle generiert werden (siehe Begründung 3010.00).
	4631.00	Es wurde mit der GVZ eine neue Leistungsvereinbarung ausgehandelt, welche eine bessere Entschädigung von rund Fr. 24'000.00 generiert.

## 5265 Bevölkerungs- / Zivilschutz

Aufgabe / Auftrag: Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegerischen Ereignissen  
 Legislatur-Ziel: Aufrechterhaltung der Zivilschutzorganisation bei der Bewältigung von Katastrophen und Notlagen

Ressort: Sicherheit  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	282'935	254'785	0	28'150 ☹	282'935 ☹
Ertrag	0	12'733	0	12'733 ☹	☹
Saldo	282'935	242'052	0	40'883 ☹	282'935 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

In diesem Objekt werden die Kosten und Erträge des Betriebs derjenigen Zivilschutzanlagen verbucht, welche nicht von der ZSO Hardwald übernommen worden sind. Ebenfalls sind die Kostenanteile der Stadt Kloten an der ZSO Hardwald enthalten. Der Kostenanteil steigt auf Fr. 262'400.00 (+55'300.00) an (vgl. auch Begründung zu 5266). Der Anstieg hat insbesondere damit zu tun, dass die Fonds aus den Ersatzabgaben für Zivilschutzräume, von welchen in den letzten Jahren gezehrt werden konnte, langsam leer sind. Dies führt zu höheren Nettokosten für die Gemeinden.  
 In den Bereichen des Gemeindeführungsorgans (GFO) und der Arbeitssicherheit ergeben sich keine Veränderungen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5265.00 Bevölkerungs-, Zivilschutz (1620)</b>	<b>255'795.00</b>		<b>227'645</b>	<b>12'733</b>				
		<b>255'795.00</b>		<b>214'912</b>			40'883 ☹	255'795 ☹
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	700.00		2'000					
3134.00 Sachversicherungsprämien			100					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600.00		600					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600.00		1'600					
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...			12'245					
3690.00 Übriger Transferaufwand	248'895.00		207'100					
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Z...				12'733				
<b>5265.10 Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)</b>	<b>20'540.00</b>		<b>20'540</b>					
		<b>20'540.00</b>		<b>20'540</b>			☺	20'540 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	16'000.00		16'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	500.00		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800.00		800					

	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'240.00	3'240			
<b>5265.30</b>	<b>Arbeitssicherheit (0220)</b>		<b>6'600.00</b>	<b>6'600</b>			
			<b>6'600.00</b>		<b>6'600</b>	😊	6'600 ☹️
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'000.00	3'000			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00	3'400			

---

5265.00

5265.00 3120.00 Minderaufwand Fr. 1300.00; Wasser, Energie, Heizmaterial Fr. 700.00

3134.00 Minderaufwand; SR NAP Kirche wird aufgehoben Fr. 0.00

3612.00 Kosten sind in der ZSO Hardwald im Konto 5266.00 enthalten.

3690.00 Weil sich der von den ZSO-Gemeinden geäußerte "Fonds" langsam leert, erhöht sich der effektive Anteil der Stadt Kloten.

Um den Leistungsauftrag der Zivilschutzkommission der fünf beteiligten Gemeinden erfüllen zu können, wurde das Kommando auf den 1.1.2019 um 30% aufgestockt.

## 5266 ZSO Hardwald

Aufgabe / Auftrag: Regionaler Zivilschutz Hardwald / Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegerischen Ereignissen  
 Legislatur-Ziel: Erbringung der vorgeschriebenen Leistungen gemäss Anschlussvertrag der Leitgemeinde Kloten mit den Anschlussgemeinden Bassersdorf, Dietlikon, Opfikon und Wallisellen

Ressort: Sicherheit  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'047'719	1'034'450	0	13'269 ☹	1'047'719 ☹
Ertrag	1'055'219	1'034'450	0	20'769 ☺	1'055'219 ☺
Saldo	-7'500	0	0	7'500 ☺	7'500 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Stadt Kloten ist Leitgemeinde der ZSO Hardwald, welche den Zivilschutz für fünf Gemeinden organisiert.

Der Aufwand der ZSO Hardwald bleibt gesamthaft stabil.

Der Saldo entspricht in Höhe der Abschreibungen, welche in der Kostenstelle 3222.19 enthalten sind. Der Saldo aller Kostenstellen der ZSO Hardwald ergibt den Saldo Fr. 0.00. Dies ist in der Auswertung nach Funktionen (1629) ersichtlich.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5266.00 ZSO Hardwald (1629)</b>	<b>1'047'719.00</b>	<b>1'055'219.00</b>	<b>1'034'450</b>	<b>1'034'450</b>			7'500 ☺	7'500 ☺
	<b>7'500.00</b>							
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	8'000.00		8'000					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	348'945.00		323'100					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'836.00		15'550					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'016.00		32'700					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'203.00		1'800					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'980.00		2'900					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	105'000.00		62'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200					
3100.00 Büromaterial	5'000.00		2'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'300.00		6'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200.00		200					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	125'000.00		150'000					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	40'000.00		15'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	25'000.00		45'000					

3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'560.00		137'000
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		15'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000.00		43'000
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	27'750.00		26'000
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'500.00		21'500
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		1'000
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	684.00		500
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	129'145.00		125'000
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'000.00	33'000
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000.00	2'000
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK			160'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		740'003.00	588'900
4630.00	Beiträge vom Bund		43'450.00	43'450
4690.00	Übriger Transferertrag		264'766.00	207'100

5266.00

5266.00	3090.00	Mehraufwand Fr. 18'000.00; ZS-Kurse und -rapporte, da nach neuem BZG mehr Dienstage geleistet werden (min. 1 DT mehr).
	3100.00	Mehraufwand: Anschaffung Laptop via ZSO HW. Fr. 2'000.00. Mehraufwand: Anschaffung Software zu Laptop via ZSO HW Fr. 1'000.00.
	3101.00	Mehraufwand Fr. 4'300.00; Treibstoff. ZSO HW hat grössere Fz-Flotte.
	3111.00	Ersatzanschaffung Fahrzeug (Fr. 58'000) muss gemäss HRM2 in der Investitionsrechnung aufgeführt werden. Die notwendigen Anschaffungen Geräte wurden aufgrund einer Inspektion des Kantons verlangt. Die Geräte werden nun in drei Tranchen angeschafft. Eine detaillierte Liste liegt der ZSO Hardwald vor. Die Fr. 125'000.00 betreffen somit die erste Tranche.
	3112.00	150 Angehörige des Zivilschutzes müssen neu mit Kälteausrüstung ausgerüstet sein (1. Tranche).
	3120.00	Minderaufwand Fr. 20'000.00; geringere Energiekosten, solange keine Dauerbesetzung (Asylanten).
	3130.00	Minderaufwand, da Kdt neu in Festanstellung, kein Mandat mehr.
	3134.00	Im Budgetierungsprozesses 2019 zu hoch budgetiert.
	3910.00	Overheadkosten von 2018 übernommen-
	4240.00	Weil nun alle 5 Gemeinden die periodische Schutzraumkontrollen durch die ZSO Hardwald durchführen, erfolgt keine Verrechnung mehr. Es erfolgen keine Verrechnungen an die Hardwaldgemeinden vom Ferienlager "Pigna", da alle Gemeinden mitmachen und somit in der Gesamtabrechnung der ZSO Hardwald aufgeteilt wird.
	4612.00	Kostenanteile für Hardwaldgemeinden höher. Keine Leistungen aus Fonds Ersatzabgaben "Material" und Stellenplanerhöhung Kommando.
	4690.00	Kostenanteil für Stadt Kloten höher. Keine Leistungen aus Fonds Ersatzabgaben "Material" und Stellenplanerhöhung Kommando von 30%.

## 5270 Stadtpolizei

Aufgabe / Auftrag: Aufrechterhaltung von Ruhe und Ordnung  
 Legislatur-Ziel: Hohes Sicherheitsempfinden der Bevölkerung

Ressort: Sicherheit  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'614'695	2'601'667	0	13'028 ☹	2'614'695 ☹
Ertrag	2'045'787	2'066'287	0	20'500 ☹	2'045'787 ☹
Saldo	568'908	535'380	0	33'528 ☹	568'908 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Stellenplan der Stadtpolizei soll um 50% aufgestockt werden, um den steigenden Anforderungen und Aufgaben noch gerecht werden zu können.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5270.00 Stadtpolizei (1110)</b>	<b>1'889'038.00</b>	<b>1'158'787.00</b> <b>730'251.00</b>	<b>1'880'250</b>	<b>1'158'787</b> <b>721'463</b>			8'788 ☹	730'251 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'416'635.00		1'430'600					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	99'605.00		85'800					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	192'560.00		160'600					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'152.00		10'500					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	18'698.00		16'500					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	13'200.00		18'180					
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'800.00		2'800					
3100.00 Büromaterial	1'200.00		1'200					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'080.00		23'100					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	650.00		650					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'686.00		3'000					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	12'500.00		38'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'500.00		15'600					
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000.00		9'800					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	56'222.00		53'370					

3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	850.00		850			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	1'100.00		1'100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		110'000.00		110'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		447'787.00		447'787		
4270.00	Bussen		7'000.00		7'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		594'000.00		594'000		
<b>5270.10</b>	<b>Plakat- und Marktwesen (1400)</b>	<b>11'000.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>11'500</b>	<b>6'500</b>		
			<b>4'500.00</b>		<b>5'000</b>	500 ☺	4'500 ☹
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000			
4120.00	Konzessionen		5'000.00		5'000		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500		
<b>5270.11</b>	<b>Verkehrssicherheit (1120)</b>	<b>633'457.00</b>	<b>693'000.00</b>	<b>629'217</b>	<b>693'000</b>		
		<b>59'543.00</b>		<b>63'783</b>		4'240 ☹	59'543 ☺
3100.00	Büromaterial	260.00		260			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		2'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			5'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'171.00		55'521			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'510			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	940.00		940			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		6'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986.00		29'986			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000.00		527'000			
4270.00	Bussen		693'000.00		693'000		
<b>5270.90</b>	<b>Stadtrichteramt (1200)</b>	<b>81'200.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>80'700</b>	<b>208'000</b>		
		<b>106'300.00</b>		<b>127'300</b>		21'000 ☹	106'300 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		13'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	67'000.00		67'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		7'500.00		8'000		
4270.00	Bussen		180'000.00		200'000		

---

5270.00		
5270.00	3090.00	Führungslehrgang
	3111.00	Ersatz für Fahrzeugortung (Wechsel vom Fahrzeugtrucker von 2G auf 4G infolge Netzabstellung), Fr. 1750.00 Ersatz Gehörschütze für Polizeifunktionäre (Fr. 1700.00)
	3112.00	Ersatz von 4 Amokwesten (Fr. 7'000)
5270.11		
5270.11	3130.00	Die zusätzlichen Barrieren im Eigental benötigen einen Wartungsvertrag (Fr. 3'000.00).
	3158.00	Neue Software für Bussenverarbeitung (Fr. 2'000.00 einmalig und Fr. 2'000.00 wiederkehrend für Lizenz).
	3161.00	Das semistationäre Geschwindigkeitsmessgerät soll weiterhin gemietet werden. Die Miete pro Jahr beträgt Fr. 29'186.00.
5270.90		
5270.90	4270.00	Infolge der Installation von Schranken ist der Amphibienschutz im Eigental besser gewährleistet und die automatische Verkehrsüberwachung registriert weniger Übertretungen.

## 5277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr

Aufgabe / Auftrag: Gewährleisten des Transportangebotes  
 Legislatur-Ziel: Gut ausgebautes Angebot erhalten und durch GlattalBahn-Erweiterung ergänzen

Ressort: Sicherheit  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'831'901	3'818'505	0	13'396 ☹	3'831'901 ☹
Ertrag	683'900	687'500	0	3'600 ☹	683'900 ☹
Saldo	3'148'001	3'131'005	0	16'996 ☹	3'148'001 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Kosten werden auch 2020 massgeblich von den Beiträgen der Gemeinden an den Bahninfrastrukturfonds (Fr. 579'000.00) und an das Defizit des ZVV geprägt.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5277.00 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)</b>	<b>580'100.00</b>		<b>560'500</b>					
		<b>580'100.00</b>		<b>560'500</b>			19'600 ☹	580'100 ☹
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	580'100.00		560'500					
<b>5277.10 Regionalverkehr (6220)</b>	<b>3'101'811.00</b>	<b>213'900.00</b>	<b>3'140'615</b>	<b>217'500</b>				
		<b>2'887'911.00</b>		<b>2'923'115</b>			35'204 ☺	2'887'911 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...			250					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'600.00		61'700					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'000					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		900					
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	3'075'211.00		3'068'765					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		13'900.00		17'500				
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmunge...		200'000.00		200'000				
<b>5277.20 Parkieranlagen (6150)</b>	<b>149'990.00</b>	<b>470'000.00</b>	<b>117'390</b>	<b>470'000</b>				
	<b>320'010.00</b>		<b>352'610</b>				32'600 ☹	320'010 ☺
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000					

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	47'600.00		18'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'500.00		49'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'000.00		7'000	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'890.00		16'890	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000.00		17'000	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		470'000.00		470'000

5277.00

5277.00 3631.00 Es handelt sich um die seit 2019 erhobenen Beiträge der Gemeinden an den Bahninfrastrukturfonds. Die Kosten werden pro Einwohner\*in gerechnet.

5277.10

5277.10 3130.00 Die Anzahl der Fahrten des Ruftaxis in den ersten 5 Monaten sind sehr gering, dadurch können die geschätzten Kosten um 81% reduziert werden.

4210.00 Es wird ein Rückgang der Taxiprüfungen erwartet, da das Taxigesetz vom Kantonsrat angenommen wurde. Jedoch ist das fakulative Referendum ergriffen worden.

5277.20

5277.20 3111.00 Ersatz von 7 Parkuhren infolge Auslauf der Software im Betrage von Fr. 47'600.00

## 5280 Baupolizei

Aufgabe / Auftrag: Bauverfahrensabwicklung  
 Legislatur-Ziel: Schnelle und fundierte Baurechtsentscheide, die durch vorgängige Bauberatung gefördert werden

Ressort: Raum + Umwelt  
 Bereich: Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	990'529	1'062'100	0	71'571 ☺	990'529 ☹
Ertrag	1'021'000	971'000	0	50'000 ☺	1'021'000 ☺
Saldo	-30'471	91'100	0	121'571 ☺	30'471 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die hohe Bautätigkeit ist ungebrochen. Auch im 2020 wird versucht, die hohe Arbeitsbelastung mit dem bestehenden Personal zu meistern. Wegen der steigenden Zahl an ("grossen") Baugesuchen wird mit einer weiteren Ertragssteigerung gerechnet.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5280.00 Baupolizei (0220)</b>	<b>934'846.00</b>	<b>1'001'000.00</b>	<b>958'300</b>	<b>951'000</b>			73'454 ☺	66'154 ☺
	<b>66'154.00</b>			<b>7'300</b>				
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	25'000.00		25'000					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	195'102.00		213'800					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	12'478.00		13'300					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'650.00		28'000					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'275.00		1'600					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'341.00		2'600					
3100.00 Büromaterial	20'000.00		20'000					
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	2'500.00		2'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	650'000.00		650'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'000'000.00		950'000				
4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden un...		1'000.00		1'000				
<b>5280.10 Feuerpolizei (1500)</b>	<b>55'683.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>103'800</b>	<b>20'000</b>			48'117 ☺	35'683 ☹
		<b>35'683.00</b>		<b>83'800</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	46'600.00		44'400					

3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			50'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'983.00		2'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'238.00		5'800	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	303.00		300	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	559.00		500	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000

---

## 6205 Schulverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Professionelles Leistungszentrum in administrativen und organisatorischen Belangen für die Schuleinheiten, Organisationseinheiten des Bereichs Bildung und der Schulbehörde.

Legislatur-Ziel: Optimierung der Prozesse und Aufgaben durch einen verstärkten Einsatz von elektronischen und digitalen Mitteln in Richtung papierloses Büro.

Ressort: Bildung

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'345'439	1'202'450	0	142'989 ☹	1'345'439 ☹
Ertrag	8'000	22'000	0	14'000 ☹	8'000 ☺
Saldo	1'337'439	1'180'450	0	156'989 ☹	1'337'439 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Erweiterung des Stellenplans durch den pädagogischen ICT-Beratung (70%) und Erhöhung Coaching um 20 % (Pilotversuch) führen zu höheren Lohnkosten und Sozialleistungen. Für die Schülerzuteilung wird ein neues elektronisches Tool notwendig und die Schülerprognosen sind im 2020 wieder zu überprüfen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6205.00 Schulverwaltung (2191)</b>	<b>1'241'039.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'099'050</b>	<b>22'000</b>			155'989 ☹	1'233'039 ☹
		<b>1'233'039.00</b>		<b>1'077'050</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	944'552.00		866'400					
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	10'000.00		10'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	46'100.00		46'100					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	126'015.00		93'400					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'942.00		5'600					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'980.00		8'900					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	16'000.00		11'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'000					
3100.00 Büromaterial	2'500.00		1'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000.00		10'000					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	13'300.00		2'000					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	500.00		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'450.00		5'450					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	35'000.00		20'000					

3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'000.00		16'000	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000.00		6'000	
<b>6205.80</b>	<b>Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)</b>	<b>104'400.00</b>		<b>103'400</b>		
			<b>104'400.00</b>		<b>103'400</b>	1'000 ☹ 104'400 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	81'000.00		81'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'400.00		6'400		
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000		
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000.00		15'000		

6205.00

6205.00	3010.00	In der Lohnsumme sind neu der Medien- und Informatikbeauftragte, wie auch 50 % Coachingstelle enthalten.
	3090.00	Ablösung von Sclaris 4 durch Sclaris 5 bringt einen einmaligen Weiterbildungsaufwand bei der Einführung im 2020. WB Pauschale neu auch für Medien- und Informatikbeauftragten und Coaching.
	3099.00	steigende Anzahl Mitarbeitende im Bereich.
	3102.00	Welcome-Brochure wird nur noch in pdf gedruckt, deshalb tiefere Druckkosten.
	3118.00	Für die Schülerzuteilung zu den Schuleinheiten soll ein elektronisches Tool GIS eingesetzt werden, damit diese Aufgabe nicht mehr manuell vorgenommen werden muss.
	3131.00	Auf Grund der volatilen Schülerzahlen und den Stadtentwicklungsprojekten werden die Schülerprognosen alle 2 Jahre überprüft. Diese gelten als Grundlage für die Schulraumplanung.
	4240.00	Die Vermietung der Sporthallen/Turnhallen wird zukünftig vom Bereich F + S übernommen, deshalb fallen hier diese Einnahmen weg.

## 6210 Schulbehörde

Aufgabe / Auftrag: Strategische Führung der Volksschule, der Musikschule und der Berufswahlschule, sowie der schulergänzenden Betreuung, gemäss Volksschulgesetz, Gemeindeordnung der Stadt Kloten und Geschäftsordnung der Schule Kloten.

Ressort: Bildung

Legislatur-Ziel: strategische Umsetzung der Strategieschwerpunkte: Integration, Kommunikation und Innovation, sowie Aufsicht über die obligatorische Volksschule, BWS und Musikschule

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	243'000	230'900	0	12'100 ☹	243'000 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	243'000	230'900	0	12'100 ☹	243'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Leicht höhere Ausgaben bei den Events, da die Anzahl der Lehrpersonen gestiegen ist, sowie bei den Dienstleistungen Dritter durch Anwaltskosten für innerbehördliche Rechtsstreitigkeiten.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6210.00 Schulbehörde (2190)</b>	<b>243'000.00</b>		<b>230'900</b>					
		<b>243'000.00</b>		<b>230'900</b>			12'100 ☹	243'000 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	123'000.00		123'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'500.00		7'500					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000.00		1'000					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500.00		1'500					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	30'000.00		30'000					
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	24'000.00		16'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	50'500.00		46'400					

6210.00

6210.00 3130.00 Anwaltskosten für innerbehördliche Auseinandersetzungen.  
3199.00 Anzahl Mitarbeitende hat zugenommen, deshalb steigen auch die Kosten für das Jahresschlussessen und Anlässe.

## 6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)

Aufgabe / Auftrag: Finanzielle Unterstützung von Schulplätzen ausserhalb der Volksschule für die eine gesetzliche Vorgabe besteht.  
 Legislatur-Ziel: Klotener Schülern die Möglichkeit eines externen Schulbesuchs (Sportschule, Gymnasium) ermöglichen, innerhalb der gesetzlichen Vorgaben.

Ressort: Bildung  
 Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	335'500	210'600	0	124'900 ☹	335'500 ☹
Ertrag	0	8'700	0	8'700 ☹	☹
Saldo	335'500	201'900	0	133'600 ☹	335'500 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Steigende Anzahl Schülerinnen und Schüler, die ans Langzeitgymnasium aufgenommen wurden (+9). 18 SchülerInnen über Freigrenze.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6214.00 ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)</b>	<b>320'400.00</b>		<b>165'600</b>					
		<b>320'400.00</b>		<b>165'600</b>			154'800 ☹	320'400 ☹
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...	320'400.00		165'600					
<b>6214.50 ext Schulung BWS(Anschlusslösungen) (2130)</b>	<b>15'100.00</b>		<b>45'000</b>	<b>8'700</b>				
		<b>15'100.00</b>		<b>36'300</b>			21'200 ☺	15'100 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	15'100.00		45'000					
4230.00 Schulgelder				8'700				

6214.00  
 6214.00 3614.00 Total 34 Schülerinnen und Schüler im Gymnasium. Dies sind 18 SchülerInnen über der Freigrenze und 12 Kinder mehr als im Vorjahr. (Kosten pro Schüler Fr. 16'700.00.)  
 6214.50  
 6214.50 3634.00 Integrationsprofil wird neu auch an der BWS angeboten, sodass normalerweise keine Schüler mehr extern platziert werden müssen. (Budget höchstens 1 Schülerin oder Schüler).

## 6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen

Aufgabe / Auftrag: Förderung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen durch zielorientierte, behinderungsspezifische Förderung mit dem Ziel einer Integration oder Reintegration in die Volksschule.

Ressort: Bildung

Legislatur-Ziel: Individuelle Förderung und Unterstützung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen. Stärkung der integrierten Sonderschulung vor Ort, damit Kinder in ihrem gewohnten Umfeld aufwachsen können.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	4'290'061	4'057'040	0	233'021 ☹	4'290'061 ☹
Ertrag	260'000	260'000	0	☺	260'000 ☺
Saldo	4'030'061	3'797'040	0	233'021 ☹	4'030'061 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Gegenüber vorangehendes Schuljahr sind 5 zusätzliche Kinder im ISR. Dies hat entsprechende Mehrkosten zur Folge.

Gemäss HRM2 muss neu die Integrierte Sonderschulung auf die Stufen aufgeteilt, budgetiert und verrechnet werden. Deshalb die neuen Kostenstellen 621510-30.

In der externen Sonderschule sind zwei Kinder weniger als im Vorjahr, was zu tieferen Kosten führt.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6215.10 Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)</b>	<b>367'312.00</b>							
			<b>367'312.00</b>				367'312 ☹	367'312 ☹
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	41'360.00							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'400.00							
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00							
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200.00							
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500.00							
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000.00							
3104.00 Lehrmittel	1'000.00							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000.00							
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	286'052.00							
<b>6215.20 Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)</b>	<b>1'084'376.00</b>							
			<b>1'084'376.00</b>				1'084'376 ☹	1'084'376 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	124'230.00							
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	284'350.00							

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'500.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'380.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'550.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000.00					
3104.00	Lehrmittel	2'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	15'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	543'366.00					
<b>6215.30</b>	<b>Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)</b>	<b>316'133.00</b>					
			<b>316'133.00</b>			316'133 ☹	316'133 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	48'480.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	67'210.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'381.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'560.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'052.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'000.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000.00					
3104.00	Lehrmittel	2'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	147'450.00					
<b>6215.76</b>	<b>integrierte Sonderschulung (ISR/ISS) (2200)</b>			<b>1'406'440</b>			
				<b>1'406'440</b>		1'406'440 ☺	☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			298'740			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			50'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			2'000			
3104.00	Lehrmittel			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			65'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...			21'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...			964'700			
<b>6215.77</b>	<b>externe Sonderschulung (2200)</b>	<b>2'504'240.00</b>	<b>251'000.00</b>	<b>2'632'600</b>	<b>251'000</b>		
			<b>2'253'240.00</b>		<b>2'381'600</b>	128'360 ☺	2'253'240 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000.00		70'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'880.00		14'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00					

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	360.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	195'000.00		195'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	30'000.00		30'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	602'800.00		526'000		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	1'598'800.00		1'797'600		
4230.00	Schulgelder		35'000.00		35'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		216'000.00		216'000	
<b>6215.85</b>	<b>Hardwaldschulen (2200)</b>	<b>18'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>18'000</b>	<b>9'000</b>	
			<b>9'000.00</b>		<b>9'000</b>	😊
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	18'000.00		18'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		9'000.00		9'000	☹️

6215.10 8 Kinder auf der Kindergartenstufe werden in der Integrierten Sonderschulung geführt.

6215.20 35 Kinder werden auf der Primarstufe in der Integrierten Sonderschulung gefördert.

6215.30 7 Jugendliche werden auf der Sekundarstufe in der integrierten Sonderschulung gefördert.

6215.76

6215.76 3090.00 Neu auf 621520 gemäss HRM2.

3104.00 Neu auf Kostenstelle 621510 - 30 gemäss HRM2.

3132.00 neu auf 621520 gemäss HRM 2

## 6217 BWS Berufswahlschule

Aufgabe / Auftrag: Berufliche Integration von Volksschulabgängern ohne Anschlusslösung, Vorbereitung der Berufsfachschule und Training der berufsrelevanten Selbst- und Sozialkompetenzen.

Ressort: Bildung

Legislatur-Ziel: Qualitativ hochstehendes Bildungsangebot vor Ort für Jugendliche im Nachschulbereich.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'248'077	2'945'830	0	302'247 ☹	3'248'077 ☹
Ertrag	2'496'761	2'310'952	0	185'809 ☺	2'496'761 ☺
Saldo	751'316	634'878	0	116'438 ☹	751'316 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Budget basiert auf 85 Schülerinnen und Schüler (vorher 90) . Diese Anpassung gegen unten wird notwendig, da in den letzten Jahren weniger Schüler aufgenommen wurden. Dies führt zu weniger Einnahmen. Der Ersatz von 3 elektronischen Wandtafeln wird im 2020 notwendig(+ Fr. 42'000).

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6217.00 Praktisches Angebot (2130)</b>	<b>1'464'076.00</b>	<b>1'393'000.00</b>	<b>1'368'900</b>	<b>1'344'618</b>			46'794 ☹	71'076 ☹
		<b>71'076.00</b>		<b>24'282</b>				
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	816'630.00		804'800					
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	4'000.00		7'200					
3042.00 Verpflegungszulagen	7'300.00							
3049.00 Übrige Zulagen			4'800					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	45'500.00		171'000					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	112'500.00							
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'700.00							
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'790.00							
3104.00 Lehrmittel	52'240.00		50'240					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	8'000.00		8'800					
3113.00 Anschaffung Hardware	19'500.00		2'000					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	2'500.00		8'560					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'200.00		3'000					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	14'700.00		14'500					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000.00		5'000					

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'000.00		16'000		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	326'516.00		255'000		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000.00		3'000		
4230.00	Schulgelder		136'300.00		145'000	
4231.00	Kursgelder		2'300.00		2'500	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		406'000.00		420'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		582'400.00		497'118	
4690.00	Übriger Transferertrag		266'000.00		280'000	
<b>6217.10</b>	<b>Schulisches Angebot (2130)</b>	<b>896'319.00</b>	<b>833'134.00</b>	<b>717'920</b>	<b>851'334</b>	
			<b>63'185.00</b>	<b>133'414</b>		196'599 ☹ 63'185 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	449'433.00		437'230		
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	2'960.00		3'200		
3042.00	Verpflegungszulagen	4'370.00				
3049.00	Übrige Zulagen			4'300		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	117'980.00		90'000		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'800.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'680.00				
3104.00	Lehrmittel	20'890.00		20'890		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'400.00		4'300		
3113.00	Anschaffung Hardware	54'000.00		12'000		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'500.00		2'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	14'700.00		14'500		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'000.00		16'000		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	130'606.00		102'000		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000.00		3'000		
4230.00	Schulgelder		110'200.00		116'000	
4231.00	Kursgelder		3'000.00		3'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		308'000.00		336'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		187'934.00		172'334	
4690.00	Übriger Transferertrag		224'000.00		224'000	

<b>6217.30</b>	<b>BWS allgemein (2130)</b>		<b>397'682.00</b>		<b>355'010</b>			
				<b>397'682.00</b>		<b>355'010</b>		42'672 ☹
								397'682 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...		1'500.00		1'500			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		253'704.00		239'010			
3042.00	Verpflegungszulagen		1'200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		15'500.00		43'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		38'200.00		11'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		1'608.00		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		2'970.00		1'100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		10'000.00		10'000			
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		1'000			
3100.00	Büromaterial		28'000.00		28'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		11'500.00		11'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		2'000.00		3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...		17'500.00		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		2'000.00		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		10'000.00					
<b>6217.99</b>	<b>BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)</b>		<b>490'000.00</b>		<b>504'000</b>			
				<b>270'627.00</b>		<b>115'000</b>		
				<b>219'373.00</b>		<b>389'000</b>		169'627 ☺
								219'373 ☹
3690.00	Übriger Transferaufwand		490'000.00		504'000			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...			270'627.00		115'000		

- 6217.10
- 6217.10 3113.00 Die alten Promethean Interaktiven Board müssen ersetzt werden. Diese werden durch die gleichen Geräte (ctouch) wie in den Volksschulen ersetzt.
- 6217.30
- 6217.30 3132.00 Für die Neuausrichtung der Schule auf die heutigen Bedürfnisse ist ein Schulentwicklungsprozess mit externer Begleitung vorgesehen. Die Rezertifizierung muss im 2020 durchgeführt werden.

## 6218 Musikschule

Aufgabe / Auftrag: Erlernen von Gesang und Musizieren einzeln und gemeinsam ermöglichen. Begabungen fördern und unterstützen. Eine Teilnahme am Musikleben der Region ermöglichen und Interessierten die musikpädagogische und künstlerische Kompetenz zur Verfügung stellen.

Ressort: Bildung

Legislatur-Ziel: Angebot und Durchführung eines bedürfnisgerechten, qualitativ hochwertigen Musikunterrichts in den drei Partnergemeinden nach kantonalen Vorgaben.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'383'019	2'373'970	0	9'049 ☹	2'383'019 ☹
Ertrag	1'411'650	1'411'650	0	☺	1'411'650 ☺
Saldo	971'369	962'320	0	9'049 ☹	971'369 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Budget gemäss Vorjahr.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6218.00 Musikschule (2140)</b>	<b>407'160.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>404'280</b>	<b>9'000</b>			2'880 ☹	398'160 ☹
		<b>398'160.00</b>		<b>395'280</b>				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	8'000.00		8'000				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	176'750.00		186'510				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'725.00		30'800				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'255.00		4'100				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'100.00		300				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'060.00		500				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	27'000.00		27'000				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500				
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		800				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000.00		8'000				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500.00		3'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'270.00		10'270				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	37'500.00		37'500				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000.00		4'000				

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'500.00		7'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	55'000.00		55'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	10'700.00		5'700			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	5'800.00		5'800			
4290.00	Übrige Entgelte		6'000.00		6'000		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		3'000.00		3'000		
<b>6218.15</b>	<b>musikalische Grundschule (2140)</b>	<b>377'674.00</b>	<b>169'000.00</b>	<b>385'160</b>	<b>169'000</b>		
			<b>208'674.00</b>		<b>216'160</b>	7'486 ☺	208'674 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	319'424.00		315'660			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	10'000.00		10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'400.00		58'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'600.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'750.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000.00		1'500			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		29'000.00		29'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		140'000.00		140'000		
<b>6218.20</b>	<b>Instrumental-Unterricht (2140)</b>	<b>1'569'035.00</b>	<b>1'203'650.00</b>	<b>1'560'730</b>	<b>1'203'650</b>		
			<b>365'385.00</b>		<b>357'080</b>	8'305 ☹	365'385 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'272'885.00		1'308'730			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	20'000.00		20'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	231'200.00		210'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'450.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	14'500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000.00		4'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000.00		8'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000.00		9'500			
4230.00	Schulgelder		640'000.00		640'000		
4231.00	Kursgelder		13'650.00		13'650		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		50'000.00		50'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		500'000.00		500'000		

<b>6218.25</b>	<b>Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)</b>	<b>29'150.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>23'800</b>	<b>30'000</b>		
		<b>850.00</b>		<b>6'200</b>		5'350 ☹	850 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'750.00		22'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'800.00		1'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100.00					
4230.00	Schulgelder		30'000.00		30'000		

---

## 6221 Schulpsychologischer Dienst

Aufgabe / Auftrag: Beratung von Eltern, Lehrpersonen und Kindern in Bezug auf die schulische Entwicklung und Förderung. Schulpsychologische Abklärungen und Empfehlungen über unterstützende Massnahmen von Schülerinnen und Schülern.

Legislatur-Ziel: Unterstützung der Schule bei der Integration von Kindern mit besonderen Bedürfnissen. Förderung der geistigen, sozialen und emotionalen Entwicklung von 4-18 jährigen durch gezielte Eltern und Lehrerberatung.

Ressort: Bildung

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	469'260	444'850	0	24'410 ☹	469'260 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	469'260	444'850	0	24'410 ☹	469'260 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Leicht höherer Sachaufwand im 2020, aufgrund einer Weiterbildung und der Anschaffung von zwei mobilen Geräten für die Schulpsychologinnen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6221.00 Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)</b>	<b>469'260.00</b>		<b>444'850</b>					
		<b>469'260.00</b>		<b>444'850</b>			24'410 ☹	469'260 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	353'500.00		353'300					
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	6'000.00		6'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'670.00		18'700					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'730.00		42'100					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'300.00		2'300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'160.00		3'600					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'100.00		4'000					
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	600.00		600					
3100.00 Büromaterial	5'000.00		4'000					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000.00		3'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'200.00		250					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000.00		4'000					
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800.00		800					

3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000
---------	------------------------	----------	-------

---

6221.00

6221.00 3090.00 MAS Schulpsychologie ; Gemäss separater Weiterbildungsvereinbarung

3100.00 Die Preise für die Diagnostischen Test sind stark gestiegen.

3110.00 Mobiles Arbeiten für die Schulischen Standortgespräche und die Sprechstunden in den Schuleinheiten.

## 6222 Schulsozialarbeit

Aufgabe / Auftrag: Unterstützung von Lehrpersonen in sozialpäd. Fragen. Niederschwellige Beratung von Kindern und Eltern bei persönlichen und familiären Problemen, sowie Unterstützung in Notsituationen. Präventionsarbeit zur Reduktion von sozialen Problemen an der Schule.

Ressort: Bildung

Legislatur-Ziel: Frühzeitige Beratung von SchülerInnen und deren Eltern, Intervention in Klassen zur Verhinderung von Ausgrenzung und sozialen Problemen. Niederschwellige Beratung von Eltern, Lehrpersonen und SchülerInnen in Krisen und bei sozialen Problemen.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	456'310	454'900	0	1'410 ☹	456'310 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	456'310	454'900	0	1'410 ☹	456'310 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Budget gemäss Vorjahr.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6222.00 Schulsozialarbeit (2192)</b>	<b>456'310.00</b>		<b>454'900</b>				1'410 ☹	456'310 ☹
		<b>456'310.00</b>		<b>454'900</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	344'410.00		347'600					
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	6'000.00		6'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'700.00		21'700					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	44'500.00		44'200					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'700.00		2'700					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'200.00		4'200					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	7'000.00		6'000					
3091.00 Personalwerbung	2'000.00		2'000					
3100.00 Büromaterial	2'500.00		2'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'000.00		2'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000.00		6'500					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	8'500.00		8'000					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	1'300.00		1'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000					



## 6230 Primarschule

Aufgabe / Auftrag: Die Volksschule vermittelt eine ganzheitliche Bildung sowie Grundfertigkeiten und erzielt zu einer guten Arbeitshaltung. Sie fördert das lebenslange und soziale Lernen auf allen Altersstufen und die Eigenständigkeit und die Selbstverantwortung der Kinder.

Legislatur-Ziel: Umsetzung der strat. Projekte der Schulbehörde Legislatur 2018-22: Integration, Innovation und Kommunikation sowie der Schulprojekte wie Fokus starke Lernbeziehungen, LP 21, Digitalisierung und sozialraumorientierte Schule. Umsetzung der kant. Vorgaben.

Ressort: Bildung

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	15'304'562	15'175'466	0	129'096 ☹	15'304'562 ☹
Ertrag	314'800	314'800	0	☺	314'800 ☺
Saldo	14'989'762	14'860'666	0	129'096 ☹	14'989'762 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Ein zusätzlicher Kindergarten sowie zwei zusätzliche 1. Klassen müssen aufgrund von steigenden Schülerzahlen eröffnet werden (+ 4 VZE). Dies führt zu höheren Lohnkosten (ca. 400'000.00). Für 2020 wurde mit 1 % Teuerung, 1,3 % individueller Lohnerhöhung + Einmalzulagen + Stufenanstieg und 1,1 % Mehrkosten für die Einführung der 5. Ferienwoche gerechnet (+ 410'000.00). Aufgrund der neuen Schuleinheit Sonderpädagogik werden die Kosten für diesen Bereich neu im 6232 verbucht. Auf der Kostenstelle 6230 fallen deshalb Fr. 1'075'000.00 weniger an. Zusätzliche Lohndifferenz 0,2 % gleich Fr. 265'000.00 bedingt durch Personalwechsel und Stufenanstiege gegenüber Budget 2019.

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6230.00</b>	<b>PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>3'402'660.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>3'106'000</b>	<b>9'000</b>				
			<b>3'393'660.00</b>		<b>3'097'000</b>			296'660 ☹	3'393'660 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'500.00		1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500.00		500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'000.00		9'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500					
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000.00		3'500					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	14'000.00		10'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'350'160.00		3'055'000					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		9'000.00		9'000				

<b>6230.01</b>	<b>PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)</b>	<b>9'576'088.00</b>	<b>4'700.00</b>	<b>8'627'534</b>	<b>4'700</b>		
			<b>9'571'388.00</b>		<b>8'622'834</b>	948'554 ☹	9'571'388 ☹
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00		1'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	250.00		250			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	16'200.00		16'200			
3091.00	Personalwerbung	9'000.00		9'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500.00		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	119'000.00		119'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	120'376.00		119'884			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	28'000.00		26'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500.00		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	9'095'995.00		8'328'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	177'867.00					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		4'700.00		4'700		
<b>6230.03</b>	<b>PS allg./oblig.:Sonderpädagogik (2200)</b>			<b>55'500</b>	<b>55'500</b>	55'500 ☺	☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			25'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			6'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			5'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			19'000			
<b>6230.10</b>	<b>PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)</b>	<b>42'300.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>42'300</b>	<b>24'000</b>		
			<b>18'300.00</b>		<b>18'300</b>	☺	18'300 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	40'000.00		40'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'300.00		2'300			
4231.00	Kursgelder		10'000.00		10'000		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		14'000.00		14'000		
<b>6230.11</b>	<b>PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)</b>	<b>203'500.00</b>	<b>90'500.00</b>	<b>200'000</b>	<b>90'500</b>		
			<b>113'000.00</b>		<b>109'500</b>	3'500 ☹	113'000 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	59'000.00		59'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'000.00		5'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000.00		8'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500			

3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'000.00		117'000			
4231.00	Kursgelder		54'500.00		54'500		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		36'000.00		36'000		
<b>6230.30</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>19'311.00</b>		<b>16'903</b>			
			<b>19'311.00</b>		<b>16'903</b>	2'408 ☹	19'311 ☹
3104.00	Lehrmittel	10'290.00		9'212			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'871.00		1'871			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	500.00		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000.00		1'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'150.00		2'820			
<b>6230.31</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>529'992.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>587'154</b>	<b>58'000</b>		
			<b>471'992.00</b>		<b>529'154</b>	57'162 ☺	471'992 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000.00		10'000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	56'220.00		19'760			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			32'160			
3049.00	Übrige Zulagen			10'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'000.00		7'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	40'350.00		37'940			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'754.00		6'776			
3104.00	Lehrmittel	143'300.00		139'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		30'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000.00		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'800			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	29'400.00		29'400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500.00		3'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'300.00		8'300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'568.00		6'568			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'700.00		30'800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	168'100.00		204'950			

4231.00	Kursgelder		3'000.00		3'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		55'000.00		55'000		
<b>6230.33</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Sonderpädagogik (2200)</b>			<b>320'430</b>			
					<b>320'430</b>	320'430 ☺	☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			254'430			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			48'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...			18'000			
<b>6230.40</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>13'568.00</b>		<b>15'544</b>			
			<b>13'568.00</b>		<b>15'544</b>	1'976 ☺	13'568 ☹
3104.00	Lehrmittel	10'388.00		9'604			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'180.00		2'940			
<b>6230.41</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>471'511.00</b>	<b>37'400.00</b>	<b>467'719</b>	<b>37'400</b>		
			<b>434'111.00</b>		<b>430'319</b>	3'792 ☹	434'111 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000.00		10'000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	52'300.00		19'760			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			27'280			
3049.00	Übrige Zulagen			3'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'000.00		10'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	23'250.00		22'076			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'654.00		5'346			
3104.00	Lehrmittel	123'300.00		113'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	17'000.00		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'300			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	14'900.00		14'900			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500.00		3'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000.00		20'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'017.00		5'819			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'700.00		24'300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	170'490.00		177'738			
4231.00	Kursgelder		4'000.00		4'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		33'400.00		33'400		

<b>6230.43</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Sonderpädagogik (2200)</b>			<b>155'630</b>				
					<b>155'630</b>		155'630 ☺	☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			112'630				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			25'000				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...			18'000				
<b>6230.50</b>	<b>PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>14'660.00</b>		<b>13'404</b>				
			<b>14'660.00</b>		<b>13'404</b>		1'256 ☹	14'660 ☹
3104.00	Lehrmittel	9'310.00		9'114				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'500				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'850.00		2'790				
<b>6230.51</b>	<b>PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>474'139.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>507'194</b>	<b>40'600</b>			
			<b>433'539.00</b>		<b>466'594</b>		33'055 ☺	433'539 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000.00		10'000				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'170.00		19'760				
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			28'400				
3049.00	Übrige Zulagen			5'500				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'000.00		6'000				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	23'250.00		24'269				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'588.00		5'764				
3104.00	Lehrmittel	122'100.00		120'800				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000.00		7'500				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'600.00		3'600				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300.00		5'300				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	24'600.00		24'600				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500.00		3'500				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'880.00		2'880				
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'091.00		6'145				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'400.00		26'200				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	171'660.00		204'976				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600.00		40'600			
<b>6230.53</b>	<b>PS-Einheit Nägelimoos: Sonderpädagogik (2200)</b>			<b>196'989</b>				
					<b>196'989</b>		196'989 ☺	☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			118'989				

	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		60'000			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...		18'000			
<b>6230.60</b>	<b>PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)</b>		<b>19'670.00</b>	<b>28'852</b>			
			<b>19'670.00</b>		<b>28'852</b>	9'182 ☺	19'670 ☹
	3104.00	Lehrmittel	8'820.00	10'976			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'450.00	11'465			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		200			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700.00	2'851			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700.00	3'360			
<b>6230.61</b>	<b>PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)</b>		<b>537'163.00</b>	<b>533'983</b>			
			<b>45'600.00</b>	<b>45'600</b>			
			<b>491'563.00</b>	<b>488'383</b>		3'180 ☹	491'563 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000.00	10'000			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	54'780.00	23'760			
	3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...		29'120			
	3049.00	Übrige Zulagen		3'500			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'600.00	9'600			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	27'750.00	27'125			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'544.00	5'544			
	3104.00	Lehrmittel	122'100.00	117'300			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		26'096			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	57'229.00	15'194			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300.00	5'300			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	23'700.00	23'700			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500.00	3'500			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'500.00	5'000			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'046.00	6'226			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'400.00	25'200			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	176'714.00	197'818			
	4231.00	Kursgelder		5'000			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600			
<b>6230.63</b>	<b>PS-Einheit Spitz: Sonderpädagogik (2200)</b>			<b>300'330</b>			
					<b>300'330</b>	300'330 ☺	☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen		216'330			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		66'000			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...		18'000			

---

6230.00		
6230.00	3132.00	Steigende Anzahl Klassen im Kindergarten.
	3611.00	Ein zusätzlicher Kindergarten musste auf Schuljahr 2019/2020 eröffnet werden, auf Grund der steigenden Schülerzahlen. Neu 22 Kindergärten.
6230.01		
6230.01	3611.00	Auf Schuljahr 18/19 und auf Schuljahr 19/20 musste jeweils auf Grund der höheren Kinderzahlen eine zusätzliche 1. Klasse eröffnet werden. Somit + 3 Stellen.
6230.31		
6230.31	3090.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Ausbildungskosten an.
	3104.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Kosten bei den Lehrmitteln an.
6230.41		
6230.41	3090.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Kosten bei den Weiterbildungen an.
	3104.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Kosten bei den Lehrmitteln an.
	3111.00	Älteres Mobiliar in einem Kindergarten und in der Turnhalle muss ersetzt werden.
6230.50		
6230.50	3110.00	Ersatz alter Möbel, Stühle
6230.51		
6230.51	3090.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Ausbildungskosten an.
	3104.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Kosten bei den Lehrmitteln an.
	3110.00	Ersatz Möbel SL - Büro 5'000.-
6230.61		
6230.61	3090.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Ausbildungskosten an.
	3104.00	Aufgrund LP 21 und der Einführung der Digitalisierung der Schulen fallen in diesem Jahr höhere Kosten bei den Lehrmitteln an.
	3111.00	Ersatz Tischplatten Schülerpulte: 156 Einerpulte = 22000.- Fr./ 66 Doppeltische = 12000.- Fr.

## 6231 Sekundarschule

**Aufgabe / Auftrag:** Die Sekundarschule vermittelt eine breit abgestützte Allgemeinbildung und fördert die Selbständigkeit der Schülerinnen und Schülern. Sie fördert die Teamfähigkeit und schafft Voraussetzungen für eine erfolgreiche Berufsintegration.

**Legislatur-Ziel:** Umsetzung der strat. Projekte der Schulbehörde Legislatur 2018-22: Integration, Innovation und Kommunikation sowie der Schulprojekte wie LP 21, Digitalisierung und sozialraumorientierte Schule. Umsetzung von kantonalen Vorgaben und des Bildungsauftrags.

**Ressort:** Bildung

**Bereich:** Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	6'661'121	6'845'038	0	183'917 ☺	6'661'121 ☹
Ertrag	130'600	130'600	0	☹	130'600 ☺
Saldo	6'530'521	6'714'438	0	183'917 ☺	6'530'521 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der neuen Schuleinheit Sonderpädagogik werden die Kosten für diesen Bereich neu im 6232 verbucht. Auf der Kostenstelle 6231 fallen deshalb Fr. 245'000.00 weniger an. Aufgrund sinkender Schülerzahlen auf der Sekundarstufe wurde auf SJ 19/20 eine Klasse weniger gebildet. Sinkende Schülerzahlen führen bei den pauschal budgetierten Positionen zu leicht tieferem Sachaufwand. Dieser wird jedoch durch die zusätzlichen Weiterbildung und Lehrmittel mit LP 21 ausgeglichen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6231.02 SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>5'296'067.00</b>		<b>5'264'354</b>					
		<b>5'296'067.00</b>		<b>5'264'354</b>			31'713 ☹	5'296'067 ☹
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	60'000.00		60'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'000.00		14'000					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'400.00		3'400					
3091.00 Personalwerbung	4'000.00		4'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'500.00		5'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	35'260.00		36'244					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	8'000.00		8'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500.00		500					
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	4'973'540.00		5'118'710					

	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	177'867.00					
<b>6231.12</b>	<b>SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)</b>		<b>105'500.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>105'500</b>	<b>43'000</b>		
				<b>62'500.00</b>		<b>62'500</b>	☺	62'500 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'000.00		31'000			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500.00		2'500			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000.00		8'000			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'000.00		64'000			
	4231.00	Kursgelder		36'000.00		36'000		
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000.00		7'000		
<b>6231.32</b>	<b>SkS-Einheit Nägelimoos: Sekundarschulstufe (2130)</b>		<b>605'665.00</b>	<b>37'600.00</b>	<b>566'975</b>	<b>37'600</b>		
				<b>568'065.00</b>		<b>529'375</b>	38'690 ☹	568'065 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'740.00		15'200			
	3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			16'400			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'000.00		9'000			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	29'500.00		18'710			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'378.00		4'100			
	3104.00	Lehrmittel	172'640.00		141'650			
	3105.00	Lebensmittel	37'810.00		38'950			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000.00		30'000			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	30'000.00		30'000			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'600			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	18'750.00		18'750			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500.00		43'500			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000.00		8'000			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000.00		8'000			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	5'041.00		5'095			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'790.00		43'050			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	161'916.00		132'970			
	4231.00	Kursgelder		7'800.00		7'800		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		29'800.00		29'800		
<b>6231.33</b>	<b>SkS-Einheit Nägelimoos: Sonderpädagogik (2200)</b>				<b>89'250</b>	<b>89'250</b>		
							89'250 ☺	☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen			82'150			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			7'100			

<b>6231.42</b>	<b>SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>653'889.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>660'859</b>	<b>50'000</b>		
			<b>603'889.00</b>		<b>610'859</b>	6'970 ☺	603'889 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			28'000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	69'740.00					
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			18'320			
3049.00	Übrige Zulagen			19'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'000.00		9'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	19'500.00		22'331			
3100.00	Büromaterial			157'940			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'082.00					
3104.00	Lehrmittel	153'420.00		5'214			
3105.00	Lebensmittel	43'890.00		45'030			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26'000.00		51'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	17'500.00		17'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		7'600			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	19'650.00		19'650			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500.00		3'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	18'000.00		18'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'129.00		5'264			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'510.00		51'660			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	200'368.00		174'850			
4231.00	Kursgelder		13'000.00		13'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		37'000.00		37'000		
<b>6231.43</b>	<b>SkS-Einheit Spitz: Sonderpädagogik (2200)</b>			<b>158'100</b>			
					<b>158'100</b>	158'100 ☺	☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			126'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			32'000			

6231.32

6231.32 3132.00 Auf Schuljahr 2019/2020 konnte die Stelle der Schulleitung Nägelimoos Sekundarstufe wieder definitiv besetzt werden.  
3611.00 Stelle Schulleitung wieder fest besetzt.

## 6232 Sonderpädagogik

Aufgabe / Auftrag: Die Sekundarschule vermittelt eine breit abgestützte Allgemeinbildung und fördert die Selbständigkeit der Schülerinnen und Schülern. Sie fördert die Teamfähigkeit und schafft Voraussetzungen für eine erfolgreiche Berufsintegration.

Legislatur-Ziel: Umsetzung der strat. Projekte der Schulbehörde Legislatur 2018-22: Integration, Innovation und Kommunikation sowie der Schulprojekte wie LP 21, Digitalisierung und sozialraumorientierte Schule. Umsetzung von kantonalen Vorgaben und des Bildungsauftrags.

Ressort: Bildung

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	1'382'505	0	0	1'382'505 ☹	1'382'505 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	1'382'505	0	0	1'382'505 ☹	1'382'505 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Übertrag von Kostenstellen 6230 und 6231 Sozialpädagogik, da eine neue Schuleinheit für die Sonderpädagogik ab Schuljahr 2019/2020 gebildet wurde.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6232.20 Sonderpädagogik PST (2120)</b>	<b>1'103'690.00</b>							
			<b>1'103'690.00</b>				1'103'690 ☹	1'103'690 ☹
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	962'690.00							
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	45'000.00							
3104.00 Lehrmittel	5'000.00							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'000.00							
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	72'000.00							
<b>6232.30 Sonderpädagogik SST (2130)</b>	<b>278'815.00</b>							
			<b>278'815.00</b>				278'815 ☹	278'815 ☹
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	253'330.00							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'500.00							
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'970.00							
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	715.00							
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'300.00							

---

6232.20 Die Lohnsumme steigt um 3,4 %, da Teuerung, Einmalzulagen und Stufenanstieg anstehen und die 5 Ferienwoche für Lehrpersonen finanziert werden muss. (+ Fr. 40'000.00).

Die Kosten der Sonderpädagogik (Therapien und Deutsch für Fremdsprachige) sind gekoppelt an die Anzahl Schulkinder im Kindergarten und der Primarschule (Indexiert). Vorallem auf der Stufe Kindergartens sind die Schülerzahlen stark gestiegen.

## 6270 Hort- und Krippenbetriebe

Aufgabe / Auftrag: Sicherstellung einer qualitativ hochstehenden, professionellen, familien- und schulergänzenden Betreuung von Kindern im Alter von 3 Monaten bis 16 Jahren mit Wohnsitz in Kloten.  
 Legislatur-Ziel: Weiterführung der Bildungskrippen und Umsetzung der Leitziele des Orientierungsrahmens Schweiz für Bildung, Betreuung und Erziehung. Schaffung und Betrieb von Schulhorten in allen Schuleinheiten.

Ressort: Bildung  
 Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'541'015	2'427'322	0	113'693 ☹	2'541'015 ☹
Ertrag	1'562'750	1'371'280	0	191'470 ☺	1'562'750 ☺
Saldo	978'265	1'056'042	0	77'777 ☺	978'265 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Gemäss Buchungszahlen aus dem laufenden Jahr 2019 wurden die Einnahmen für 2020 gegen oben angepasst. Steigende Anzahl Kinder in den Schulhorten.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6270.10 Krippenbetriebe (5451)</b>	<b>829'907.00</b>	<b>561'000.00</b>	<b>830'878</b>	<b>561'000</b>			971 ☺	268'907 ☹
		<b>268'907.00</b>		<b>269'878</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	662'146.00		650'000					
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			11'760					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	37'620.00		28'920					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	33'195.00		50'480					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'280.00		3'530					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'226.00		5'560					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	7'500.00		7'500					
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'000					
3100.00 Büromaterial	3'840.00		4'260					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800					
3104.00 Lehrmittel	3'000.00		3'000					
3105.00 Lebensmittel	53'900.00		50'428					
3106.00 Medizinisches Material	600.00		600					
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'200.00		800					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	800.00		650					

3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'700			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'320.00		320			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		890			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800.00		800			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	880.00		880			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		550'000.00		550'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		11'000.00		11'000		
<b>6270.20</b>	<b>Schulhorte (2180)</b>	<b>1'210'260.00</b>	<b>991'750.00</b>	<b>1'113'395</b>	<b>800'280</b>		
			<b>218'510.00</b>		<b>313'115</b>	94'605 ☺	218'510 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	686'800.00		736'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	42'400.00		47'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600.00		82'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'500.00		5'700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'150.00		9'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	6'640.00		7'000			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000			
3100.00	Büromaterial	4'800.00		5'400			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800			
3104.00	Lehrmittel	2'000.00		2'250			
3105.00	Lebensmittel	47'600.00		75'575			
3106.00	Medizinisches Material	600.00		600			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600.00		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'000.00		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	327'650.00		126'450			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	320.00		320			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800.00		800			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		3'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		982'750.00		791'280		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		9'000.00		9'000		
<b>6270.90</b>	<b>Hort- und Krippenbetriebe Allgemein (5451)</b>	<b>500'848.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>483'049</b>	<b>10'000</b>		
			<b>490'848.00</b>		<b>473'049</b>	17'799 ☹	490'848 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	363'499.00		359'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'000.00		23'000			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'100.00	40'100
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'400.00	2'800
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'400.00	4'400
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'700.00	8'700
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'500.00	7'500
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'600.00	1'600
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'700.00	8'700
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'000.00	1'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		8'400
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'549.00	4'549
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00	1'200
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	10'000.00	10'000

---

6270.10

6270.10 3030.00 Die Stelle des Praktikanten wird nicht weitergeführt.

6270.20 Mit der Inbetriebnahme des 4. Schulhortes vor Ort, ist mit höheren Schülerzahlen bei der Mittagsbetreuung und Nachmittagsbetreuung zu rechnen.

6270.20 3105.00 Die Versorgung der Schülerinnen und Schüler wurde auf ein neues Konzept umgestellt. Das Z'vieri wird aus der Küche des Looren den SuS zur Verfügung gestellt. Es wird mit mindestens 60 SuS pro Nachmittag gerechnet. Pro SuS Fr. 1.50 für Z'vieri

Um Kosten einzusparen, wird in den Schulferien die Verpflegung der Ferienhort-Kinder aus der Küche des Looren gestellt. Pro Kind und Ferienhorttag wird mit Fr. 5.50 für Z'nüni, Mittag, Z'vieri gerechnet.

Der Hort Näglimoos wird neu von der Küche Looren beliefert für die Mittagsversorgung. Er kann noch nicht an das AZ Spitz angeschlossen werden, da in der Küche Näglimoos die notwendige Infratraktur für die Regenerier-Küche fehlt.

3111.00 Die Geschirrausstattung in den Schulhorten Näglimoos und Spitz ist extrem veraltet. Sie muss den neu eingerichteten Schulhorten Hinterwiden und Dorf-Feld angepasst und gleichgestellt werden

3130.00 Die Lieferpauschale für das Mittagessen über das Pflegezentrum-Spitz entsteht neu in dieser Höhe, da 4 Schulhorte vom Pflegezentrum angefahren werden (gemäss Offerte).

Die Mittagessen-Versorgung der 3 Schulhorte (Dorf-Feld, Spitz, Hinterwiden) erfolgt über das Pflegezentrum-Spitz / Stadtküche. Kosten pro Mittagessen Fr. 9.-. Es wird mit bis zu 60 Kindern pro Tag und Schulhort budgetiert - Ziel!

4240.00 Steigende Anzahl Kinder im Schulhort, vorallem Mittagstisch führt zu höheren Einnahmen.

6270.90

6270.90 3131.00 Kosten Betreuungsmodol Scolari V gemäss Offerte PMI

3144.00 entfällt, da es ein Gesamtkonzept für die Reinigung der Betriebsstandorte gibt. Budgetiert bei der Abteilung Liegenschaften. Beschluss Stadtrat 99-2019 v. 07.05.19

## 6275 Familienergänzende Betreuung

Aufgabe / Auftrag: Beratung junger Familien betreffend frühkindlicher Bildung, Betreuung und Erziehung. Beratung privater Anbieter. Vermittlung subventionierter Krippenplätze. Förderung der Integration, Durchführung „Vorschulgruppen Deutsch Intensiv“.

Legislatur-Ziel: Erhalt von finanzierbaren Betreuungsplätzen für Kinder bis 4 Jahre. Fördern von Angeboten wie Vorschuldeutsch und Spielgruppen +. Vernetzung der Angebote im Frühförderbereich sowie Festlegen von gemeinsamen Qualitätsstandards.

Ressort: Bildung

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	624'609	625'720	0	1'111 ☺	624'609 ☹
Ertrag	70'000	60'000	0	10'000 ☺	70'000 ☺
Saldo	554'609	565'720	0	11'111 ☺	554'609 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

4. Gruppe führt zu einer höheren Unterstützung durch den Kanton. Sonst keine wesentlichen Änderungen zu Vorjahr.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6275.00 Familienergänzende Betreuung (5451)</b>	<b>460'560.00</b>		<b>457'600</b>					
		<b>460'560.00</b>		<b>457'600</b>			2'960 ☹	460'560 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	61'420.00		60'300					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'800.00		3'800					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'110.00		7'800					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500.00		500					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	730.00		700					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'500					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000.00		1'000					
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	380'000.00		380'000					
<b>6275.50 Frühförderung (5451)</b>	<b>164'049.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>168'120</b>	<b>60'000</b>				
		<b>94'049.00</b>		<b>108'120</b>			14'071 ☺	94'049 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	131'000.00		131'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'370.00		20'720					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'050.00							

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	715.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'414.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00		4'900	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		30'000.00		30'000
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'000.00		30'000

---

6275.50

6275.50 3130.00 Neu budgetiert unter 628510, da Löhne für Kleinkindbetreuung über Integrationsbudget laufen.

4611.00 Höherer Beitrag des kantons aus den Integrationsgeldern durch die 4. Vorschulgruppe.

## 6280 Jugendarbeit

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung der im Jugendpolitischen Leitbild festgelegten Leitsätze durch gezielte Unterstützung und Beratung von Jugendlichen sowie zielgerichteten Angeboten.

Legislatur-Ziel: Förderung der gesellschaftlichen und politischen Partizipation. Bereitstellung einer geeigneten Infrastruktur zur Förderung der Jugendkultur sowie niederschwellige Jugendtreffpunkte ermöglichen. Unterstützung einer sinnstiftenden Freizeitgestaltung.

Ressort: Bevölkerung

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	423'620	353'150	0	70'470 ☹	423'620 ☹
Ertrag	6'400	6'400	0	☺	6'400 ☺
Saldo	417'220	346'750	0	70'470 ☹	417'220 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Stelle der Leitung ist wieder besetzt seit 1.5.2019. Im 2020 steht die Erarbeitung des neuen Jugendleitbildes an und auf der Skateroad 28 müssen aus sicherheitstechnischen Gründen Anpassungen vorgenommen werden.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6280.00 Jugendarbeit (5440)</b>	<b>423'620.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>353'150</b>	<b>6'400</b>			70'470 ☹	417'220 ☹
		<b>417'220.00</b>		<b>346'750</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	269'670.00		229'700					
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	20'000.00		20'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'000.00		14'000					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'100.00		19'900					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'100.00		1'700					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'400.00		2'700					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'500.00		3'500					
3100.00 Büromaterial	1'200.00		1'900					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'700.00		4'000					
3105.00 Lebensmittel	7'000.00		7'000					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700.00		4'400					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			700					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'650.00		2'650					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	40'300.00		29'000					

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'700.00		5'400	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500.00		3'500	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'100.00		2'100	
4231.00	Kursgelder		300.00		300
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		6'100.00		6'100

---

6280.00

6280.00	3010.00	Die Stelle der Leitung ist wieder besetzt seit 1.5.2019.
	3090.00	PA ( Praxisausbildung) einer Mitarbeiterin an der ZHAW 2020
	3131.00	Jugendleitbild läuft aus und soll in einem Partizipativen Prozess neu erarbeitet werden.
	3151.00	Gemäss neuen Sicherheitsauflagen muss die Skaterroad an diese Bestimmungen angepasst werden.

## 6285 Integration

Aufgabe / Auftrag: Unterstützung der kulturellen, sprachlichen und sozialen Integration der Klotener Einwohner durch gezielte Angebote und Integrationsmassnahmen.  
 Legislatur-Ziel: Unterstützung bei der Eingliederung in unsere Kultur durch sprachliche und kulturelle Integrationsprojekte. Förderung des gegenseitigen Verständnisses und des Zusammenlebens der unterschiedlichen Kulturen in Kloten.

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	246'358	242'414	0	3'944 ☹	246'358 ☹
Ertrag	91'591	91'591	0	☺	91'591 ☺
Saldo	154'767	150'823	0	3'944 ☹	154'767 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Gemäss Vorjahr, keine wesentlichen Änderungen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6285.10 Integration (5790)</b>	<b>246'358.00</b>	<b>91'591.00</b>	<b>242'414</b>	<b>91'591</b>			3'944 ☹	154'767 ☹
		<b>154'767.00</b>		<b>150'823</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	75'860.00		70'100					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'302.00		9'814					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'750.00							
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	306.00							
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	640.00							
3100.00 Büromaterial	2'500.00		2'500					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	160'000.00		160'000					
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...		91'591.00		91'591				

6285.10

6285.10 3010.00 ÜBERTRAG aus 627550.

## 7220 Personal und Administration

Aufgabe / Auftrag: Vermarktung, Koordination und Sicherstellung des Betriebs der Sport- und Freizeitanlagen  
 Legislatur-Ziel: Förderung des Bekanntheitsgrades der Sportanlagen und Erhalt eines hervorragenden Images beim Zielpublikum. Steigerung der Auslastung der vermietbaren Räumlichkeiten.

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'623'200	3'583'300	0	39'900 ☹	3'623'200 ☹
Ertrag	1'713'900	1'613'900	0	100'000 ☺	1'713'900 ☺
Saldo	1'909'300	1'969'400	0	60'100 ☺	1'909'300 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Lohnkosten wurden im 2020 genau nach den tatsächlichen Aufwendungen der Vorjahre budgetiert. Die Kapo-Kosten für die Überwachung der EHC-Spiele konnte enorm reduziert werden, da sie in der SWISS League in der Höhe nicht mehr notwendig sind.  
 Mit dem Cybathlon im Mai wird eine Grossveranstaltung stattfinden, die Mehrerträge generiert.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7220.10 Sport (3410)</b>	<b>3'510'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'471'000</b>	<b>10'000</b>			39'400 ☹	3'500'400 ☹
		<b>3'500'400.00</b>		<b>3'461'000</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'755'500.00		2'622'300					
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'000.00		-10'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	172'200.00		178'300					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	274'700.00		277'700					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	17'300.00		21'300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	33'700.00		33'400					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	31'000.00		39'700					
3100.00 Büromaterial	4'300.00		2'900					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'800.00		24'800					
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	8'400.00		8'400					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	124'600.00		198'100					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'800.00		11'500					
3134.00 Sachversicherungsprämien	35'000.00		35'000					

	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'600.00		13'600		
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500.00		6'000		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'000.00		3'000		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		10'000.00		10'000	
<b>7220.30</b>	<b>Bundesfeier (3290)</b>		<b>37'900.00</b>		<b>37'400</b>		
				<b>37'900.00</b>		<b>37'400</b>	500 ☹️ 37'900 ☹️
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'900.00		32'400		
<b>7220.40</b>	<b>Kasse Stadion und Eislauf (3410)</b>		<b>4'200.00</b>	<b>821'400.00</b>	<b>4'200</b>	<b>754'900</b>	
			<b>817'200.00</b>		<b>750'700</b>		66'500 😊 817'200 😊
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'200		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		796'300.00		729'800	
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		25'100.00		25'100	
<b>7220.50</b>	<b>Hallen- und Freibadkasse (3410)</b>		<b>70'700.00</b>	<b>882'500.00</b>	<b>70'700</b>	<b>849'000</b>	
			<b>811'800.00</b>		<b>778'300</b>		33'500 😊 811'800 😊
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'100.00		8'100		
	3105.00	Lebensmittel	2'600.00		2'600		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000.00		30'000		
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	30'000.00		30'000		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		840'500.00		807'000	
	4250.00	Verkäufe		42'000.00		42'000	

7220.10

7220.10 3090.00 Brevet- und CPR/AED-Kurse finden nur alle zwei Jahre statt.

3130.00 Abgeltung an Kapo wurde dem letzten Jahr angepasst.

7220.40

7220.40 4240.00 Weniger Erträge durch Kapo-Abgeltung.  
Mehrerträge durch Grossveranstaltungen.  
Die Erträge durch Eismiete wurden dem letzten Jahr angepasst.

7220.50

7220.50 4240.00 Die Erträge der Tanznachmittage und der Sauna erhöhen dieses Konto.

## 7225 Vereinigung Freizeit Kloten (350)

Aufgabe / Auftrag: Im Auftrag der Stadt bietet die VFK der Klotener Bevölkerung ein attraktives, vielseitiges Freizeitangebot. Dieses wird durch das VFK-Team, unterstützt durch den VFK-Vorstand mit grosser Beteiligung von Freiwilligen, umgesetzt.

Legislatur-Ziel: Erfüllen der Leistungsvereinbarung

Ressort: Bevölkerung

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	0	185'000	0	185'000 ☹	☹
Ertrag	0	0	0	☹	☹
Saldo	0	185'000	0	185'000 ☹	☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Beitrag an die Vereinigung Freizeit Kloten wird ab 2020 im Cockpit 1220 Stadtrat, 1220.71, gebucht.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7225.00 Vereinigung Freizeit Kloten (3420)</b>			<b>185'000</b>					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			185'000				185'000 ☹	☹

## 7230 Infrastruktur

Aufgabe / Auftrag: Überwachung des baulichen u. technischen Zustands der Klotener Sportanlagen. Begleitung von Sanierungsprojekten

Ressort: Bevölkerung

Legislatur-Ziel: Intensives Engagement bei der Gesamtanierung, Einbringen der spezifischen betrieblichen Kenntnisse und Anforderungen in die Detailplanung

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	2'232'650	2'415'550	0	182'900 ☺	2'232'650 ☹
Ertrag	298'000	293'000	0	5'000 ☺	298'000 ☺
Saldo	1'934'650	2'122'550	0	187'900 ☺	1'934'650 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Infrastruktur der Sportanlagen konnte mit leicht geringeren Kosten wie in den Vorjahren budgetiert werden.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7230.10 Infrastruktur Schluelfweg (3410)</b>	<b>1'580'900.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>1'705'900</b>	<b>105'000</b>				
		<b>1'475'900.00</b>		<b>1'600'900</b>			125'000 ☺	1'475'900 ☹
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			30'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000'000.00		1'050'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000.00		87'000					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	12'000.00		12'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'400.00		337'400					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	236'500.00		189'500					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		105'000.00		105'000				
<b>7230.11 Schluelfweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)</b>	<b>85'000.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>			5'000 ☺	85'000 ☺
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		85'000.00		80'000				
<b>7230.20 Stighag (3410)</b>	<b>465'150.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>534'550</b>	<b>48'000</b>				
		<b>417'150.00</b>		<b>486'550</b>			69'400 ☺	417'150 ☹
3100.00 Büromaterial	200.00		200					

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000.00		22'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	50'500.00		37'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	6'600.00		13'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	77'000.00		67'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	269'450.00		316'150			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'300			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00		36'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		20'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'100.00		10'100			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		48'000.00		48'000		
<b>7230.30</b>	<b>Ruebisbach (3410)</b>	<b>186'600.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>175'100</b>	<b>60'000</b>		
			<b>126'600.00</b>		<b>115'100</b>	11'500 ☹	126'600 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000.00		21'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	47'500.00		9'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'500.00		4'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	43'000.00		50'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'800.00		14'800			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000.00		50'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	16'500.00		16'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400.00		5'400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		60'000.00		60'000		

---

7230.10		Energetische Umbauten in der Vergangenheit haben nun positive Auswirkungen auf der Ausgabenseite.
7230.10	3120.00	Diverse energetische Massnahmen verringern die Energiekosten.
	3130.00	keine einmaligen Ausgaben
	3151.00	Mehrkosten durch veraltete Küchengeräte und durch Unterhalt der Wasseraufbereitung. Ersatz der Steuerungen für Boiler (Stadion) und Notlichtanlage (Zentrum) von ca. Fr. 35'000.
7230.20		Die Ausgaben der Fussballanlage konnten leicht gesenkt werden.
7230.20	3111.00	Die Anschaffung eines weiteren Rasenroboters erhöht das Konto.
	3119.00	weniger Ersatztore notwendig.
	3120.00	Die Sommer werden immer wärmer, deswegen wird voraussichtlich mehr Wasser für den Rasen benötigt werden.
	3130.00	keine geplanten einmaligen Ausgaben.
	3140.00	keine einmaligen Ausgaben geplant.
	3144.00	keine einmaligen Ausgaben geplant
7230.30		Die Sporthalle Ruebisbach kann ungefähr gleich budgettiert werden wie im Vorjahr.
7230.30	3111.00	Einmalige Ausgaben erhöhen das Konto
	3120.00	weniger Stromkosten durch Einbau von LED-Beleuchtung im Vorjahr.
	3144.00	keine einmaligen Ausgaben

## 7240 Stadion

Aufgabe / Auftrag: Operationelle Führung des Stadions. Organisation und Akquisition von Grossanlässen.  
 Legislatur-Ziel: Das Stadion behauptet sich auch im Vergleich zur Konkurrenz und ermöglicht dem Hauptmieter optimale Voraussetzungen. Gleichzeitig soll das Stadion der Klotener Bevölkerung durch besondere Aktionen näher gebracht werden.

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	250'300	232'900	0	17'400 ☹	250'300 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	250'300	232'900	0	17'400 ☹	250'300 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Kleinere einmalige Anschaffungen erhöhen die Ausgaben.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7240.10 Stadion (3410)</b>	<b>250'300.00</b>		<b>232'900</b>					
		<b>250'300.00</b>		<b>232'900</b>			17'400 ☹	250'300 ☹
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	44'500.00		49'500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	72'500.00		19'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	15'000.00		15'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000.00		73'500					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		28'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	48'300.00		47'900					

## 7250 Bäder

Aufgabe / Auftrag: Operationelle Leitung der Bäder. Sicherstellung einer sicheren, sauberen Freizeitanlage. Akquisition von Grossanlässen.

Ressort: Bevölkerung

Legislatur-Ziel: In Kloten besteht die Gelegenheit, sich in schöner, ruhiger und familien- und kleinkinder-freundlicher Umgebung zu erholen.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	296'000	309'700	0	13'700 ☺	296'000 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	296'000	309'700	0	13'700 ☺	296'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7250.10 Bäder (3410)</b>	<b>296'000.00</b>		<b>309'700</b>					
		<b>296'000.00</b>		<b>309'700</b>			13'700 ☺	296'000 ☹
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	88'200.00		100'200					
3106.00 Medizinisches Material	12'500.00		2'500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	39'000.00		64'700					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	25'000.00		25'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	76'600.00		71'600					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	53'700.00		44'700					

7250.10		
7250.10	3106.00	4 Stk. Defibrilatoren müssen ersetzt werden (ca. Fr. 10'000.00).
	3111.00	Einmalige Anschaffungen wie neue Dichtungen in den Bodenkanälen, Ersatz von Spielfeldabdeckungen in der Beachvolleyball-Anlage und einer neuen Einscheibenmaschine erhöhen das Konto um ca. Fr. 21'500.00. Der Ersatz der Handtrockner im Frei- und Hallenbad kostet einmalig ca. Fr. 12'000.00.
	3130.00	Überwinterung der Sonnensegel und der Palmen kosten zusätzlich ca. Fr. 5'000.00.
	3151.00	Malen der Raketenrutschen kostet ca. Fr. 12'000.00.

## 7260 Konferenzzentrum

Aufgabe / Auftrag: Operationelle Leitung des Konferenzzentrums  
 Legislatur-Ziel: Die Benutzer werden durch die gebotene Qualität überzeugt und werden zu Stammkunden.

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	95'390	52'500	0	42'890 ☹	95'390 ☹
Ertrag	408'000	415'800	0	7'800 ☹	408'000 ☹
Saldo	-312'610	-363'300	0	50'690 ☹	312'610 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Es fallen einmalige Anschaffungen an.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7260.10 Konferenzzentrum (3420)</b>	<b>95'390.00</b>	<b>408'000.00</b>	<b>52'500</b>	<b>415'800</b>			50'690 ☹	312'610 ☹
	<b>312'610.00</b>		<b>363'300</b>					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000.00		25'600					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		15'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	69'390.00		11'900					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		170'000.00		160'000				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000.00		47'800				
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		208'000.00		208'000				

- 7260.10  
 7260.10 3144.00 keine einmaligen Anschaffungen  
 3151.00 Mehrere einmalige Anschaffungen (LED-Strahler, Sitzungszimmermobiliar und Verdunkelungsvorhänge im Stadtsaal) erhöhen dieses Konto.  
 4260.00 Aufgrund der Erfahrungen aus den Vorjahren wurde diese Position angepasst.

## 7280 Kulturelles Angebot

Aufgabe / Auftrag: Das Kulturangebot der Stadt Kloten wird durch den Kulturverein zusammengeführt, der die Organisatoren auch in ihrer Arbeit unterstützt.

Ressort: Bevölkerung

Legislatur-Ziel: Betrieb einer kompetenten Anlaufstelle für kulturell interessierte Personen.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	32'000	132'000	0	100'000 ☺	32'000 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	32'000	132'000	0	100'000 ☺	32'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Beitrag an den Verein Szene Kloten wird ab 2020 im Cockpit 1220 Stadtrat, 1220.60, gebucht.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7280.10 Kulturelles Angebot (3290)</b>	<b>32'000.00</b>		<b>132'000</b>					
		<b>32'000.00</b>		<b>132'000</b>			100'000 ☺	32'000 ☹
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'500.00		30'500					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			100'000					

## 7290 Stadtbibliothek

Aufgabe / Auftrag: Betrieb einer öffentlichen Bibliothek  
 Legislatur-Ziel: Die Stadtbibliothek spricht die Einwohnerinnen und Einwohner durch gezielte Öffentlichkeitsarbeit an. Mit einer ausgeprägten Kundenorientierung im Medien- und Dienstleistungsangebot werden sie als treue Benutzer gewonnen.

Ressort: Bevölkerung  
 Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	496'600	507'700	0	11'100 ☺	496'600 ☹
Ertrag	40'000	40'000	0	☺	40'000 ☺
Saldo	456'600	467'700	0	11'100 ☺	456'600 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Stadtbibliothek wird gleich betrieben wie in den letzten Jahren.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7290.00 Stadtbibliothek (3210)</b>	<b>496'600.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>507'700</b>	<b>40'000</b>			11'100 ☺	456'600 ☹
		<b>456'600.00</b>		<b>467'700</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	232'200.00		235'400					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'900.00		14'800					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500.00		24'300					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'500.00		1'800					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'800.00		2'800					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	59'000.00							
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand			59'000					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	2'500.00		2'500					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'000.00		3'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'800.00		24'700					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000.00		1'000					
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	135'400.00		135'400					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		40'000.00		40'000				

---

7290.00

7290.00 3103.00 Die Ausleihmedien sind seit 2020 auf diesem Konto ersichtlich (vorher auf 310900/729000).

3109.00 Die Ausleihmedien werden neu auf dem Konto 310300/729000 budgetiert.

## 8210 Pflegezentrum Spitz

Aufgabe / Auftrag: Wohnangebot für ältere EinwohnerInnen die nicht mehr in angestammten Milieu leben können.  
 Legislatur-Ziel: Mit kompetenten Dienstleistungen (Pflege und Betreuung, Reinigung, Verpflegung, usw.) die Alltagsbewältigung der BewohnerInnen im Heim unterstützen.

Ressort: Soziales  
 Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	16'944'000	16'135'600	0	808'400 ☹	16'944'000 ☹
Ertrag	15'185'900	15'631'100	0	-445'200 ☹	15'185'900 ☺
Saldo	1'758'100	504'500	0	1'253'600 ☹	1'758'100 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die grösseren Verluste gegenüber dem Vorjahr resp. laufenden Jahr resultieren hauptsächlich aus den Bereichen Abschreibungen und Zinsen (aus Investition Küchenumbau PZ Spitz), diversen grösseren Anschaffungspositionen aus dem Pflege- und Ökonomiebereich sowie aus zusätzlichen Pensen im Bereich Küche und Aktivierung.

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8210.00</b>	<b>Pflegezentrum Spitz (4120)</b>	<b>16'944'000.00</b>	<b>15'185'900.00</b>	<b>16'135'600</b>	<b>15'631'100</b>			1'253'600	1'758'100
			<b>1'758'100.00</b>		<b>504'500</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'115'000.00		9'813'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	632'000.00		620'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'023'000.00		1'042'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	66'000.00		105'000					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	121'000.00		119'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	91'000.00		80'000					
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		14'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		11'000					
3100.00	Büromaterial	12'000.00		10'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	293'000.00		215'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		10'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		5'000					
3105.00	Lebensmittel	754'000.00		716'000					
3106.00	Medizinisches Material	145'000.00		154'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	222'000.00		75'000					

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	217'000.00		228'000
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'000.00		182'100
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	29'000.00		20'000
3133.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	100'000.00		91'000
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		12'000
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500.00		5'000
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			-
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500.00		1'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	264'500.00		259'000
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	114'500.00		126'000
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			-
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	717'000.00		742'000
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		7'000
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	540'000.00		420'000
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	1'253'000.00		1'053'000
4220.00	Steuern und Kostgelder		14'570'000.00	15'095'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		323'700.00	295'000.00
4250.00	Verkäufe		225'000.00	209'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		60'000.00	26'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		7'200.00	5'900.00

---

8210.00 Direktbudgetierung auf 8210.00

8210.00	3010.00	Direktbudgetierung Kontoebene; zusätzliche Stelle in der Ökonomie (Küche) => zusätzlicher Aufwand für die Schul-/Hortbelieferung, zusätzliches Pensum in der Aktivierung für Angebotserweiterung zugunsten der Bewohner
	3101.00	Nach dem Umbau wird mit Ausnahme der Flachwäsche wieder alles Inhaus gewaschen => grösserer Verbrauch an Reinigungs-/Waschmitteln; durch Lieferantenverpflichtungen sind die Verbrauchsprodukte eher teurer.
	3105.00	Mehraufwand durch Belieferungen Mittagstisch (Schulen/Hort)
	3111.00	Ausserordentliche Anschaffungen im Bereich Pflege und Ökonomie: 3 Topfpülautomaten für Pflegewohngruppen, 5 Abwaschmaschinen für Stationen im PZ Spitz, Ersatz von Mobiliar auf den Stationen und im öffentlichen Bereich.
	3940.00	Mehraufwand infolge Investitionen Küchenneu- resp. -umbau / Lingerie
	3950.00	Mehraufwand infolge Investitionen Küchenneu- resp. -umbau / Lingerie
	4240.00	Mehreinnahmen aus Belieferung Mittagstisch (Schulen/Hort)

## 8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.

Aufgabe / Auftrag: Hilfesuchenden wird eine kompetente Anlaufstelle für ihre Anliegen geboten und die Betreuungsangebote koordiniert  
 Legislatur-Ziel: Aufbau von Strukturen, welche frühzeitige Beratung und ambulanten Dienstleistungen den EinwohnerInnen, die diese benötigen, situativ zur Verfügung stehen.Die längerfristige Entwicklung der Altersversorgung mit den entsprechenden Massnahmen unterstützen.

Ressort: Soziales  
 Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	3'254'200	3'110'200	0	144'000 ☹	3'254'200 ☹
Ertrag	2'556'300	2'556'000	0	300 ☺	2'556'300 ☺
Saldo	697'900	554'200	0	143'700 ☹	697'900 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Anforderungen an die ambulanten Leistungserbringer steigen laufend. Die zu erwartenden Leistungsmengen hingegen entwickeln sich eher moderat. Daraus ergibt sich ein etwas grösserer Verlust. Der Beitrag an den Verein freiwillig@kloten wird neu unter 1220.81 budgetiert.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8220.10 Spital, Rettungsdienste (4220)</b>	<b>80'000.00</b>		<b>80'000</b>					
		<b>80'000.00</b>		<b>80'000</b>			☺	80'000 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	80'000.00		80'000					
<b>8220.30 Ambulante Krankenpflege (4210)</b>	<b>22'000.00</b>		<b>20'000</b>					
		<b>22'000.00</b>		<b>20'000</b>			2'000 ☹	22'000 ☹
3637.00 Beiträge an private Haushalte	22'000.00		20'000					
<b>8220.31 Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)</b>	<b>2'764'300.00</b>	<b>2'536'000.00</b>	<b>2'630'500</b>	<b>2'556'000</b>				
		<b>228'300.00</b>		<b>74'500</b>			153'800 ☹	228'300 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'022'900.00		1'927'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	128'200.00		121'000					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	224'200.00		203'000					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'200.00		20'300					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	24'100.00		23'000					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	37'000.00							

3091.00	Personalwerbung	5'000.00		49'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00					
3100.00	Büromaterial	5'000.00		6'500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
3106.00	Medizinisches Material	64'000.00		61'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	48'000.00		55'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	11'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'500.00		59'400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	6'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'500.00		29'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'600			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	17'800.00		26'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'200.00		27'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000.00		20'000			
3630.00	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen...	11'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'536'000.00		2'556'000		
<b>8220.40</b>	<b>Krankheitsbekämpfung (4320)</b>	<b>79'900.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>80'400</b>			
			<b>64'900.00</b>		<b>80'400</b>	15'500 ☺	64'900 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	62'100.00		62'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000.00		4'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		7'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500.00		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	800.00		800			
3106.00	Medizinisches Material			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		5'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		15'000.00				
<b>8220.50</b>	<b>Gesundheitswesen (4900)</b>	<b>113'000.00</b>		<b>69'000</b>			
			<b>113'000.00</b>		<b>69'000</b>	44'000 ☹	113'000 ☹
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		21'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	45'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		48'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000.00					

<b>8220.60</b>	<b>Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)</b>	<b>195'000.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>230'300</b>			
			<b>189'700.00</b>		<b>230'300</b>	40'600 ☺	189'700 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	121'800.00		96'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'800.00		6'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'100.00		13'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	800.00		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500.00		1'200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000.00		2'000			
3100.00	Büromaterial	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	27'000.00		95'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		5'300.00				

8220.31

8220.31	3010.00	Zusätzliche Stellenprozente für die psychiatrische Spitex					
	3090.00	Neues Konto => Transparentere Darstellung der Kosten. Diese wurden in den Vorjahren auf einigen wenigen Konten abgebildet. Neu gibt es dazu mehrere Einzelkonten.					
	3091.00	Budgetierung 2020 erfolgt differenzierter => vgl. dazu auch 309000, 309900					
	3099.00	Neues Konto => Transparentere Darstellung der Kosten. Diese wurden in den Vorjahren auf einigen wenigen Konten abgebildet. Neu gibt es dazu mehrere Einzelkonten.					
	3101.00	Neues Konto => Transparentere Darstellung der Kosten. Diese wurden in den Vorjahren auf einigen wenigen Konten abgebildet. Neu gibt es dazu mehrere Einzelkonten. => neue Berufkleider für Spitex (T-Shirt)					
	3113.00	Neues Konto => Transparentere Darstellung der Kosten. Diese wurden in den Vorjahren auf einigen wenigen Konten abgebildet. Neu gibt es dazu mehrere Einzelkonten.					
	3132.00	Neues Konto => Transparentere Darstellung der Kosten. Diese wurden in den Vorjahren auf einigen wenigen Konten abgebildet. Neu gibt es dazu mehrere Einzelkonten.					
	3170.00	Durch die zwei neuen Spitexfahrzeuge werden weniger Spesen für die Nutzung von Privatfahrzeuge abgerechnet					
	3630.00	Neues Konto => Transparentere Darstellung der Kosten. Diese wurden in den Vorjahren auf einigen wenigen Konten abgebildet. Neu gibt es dazu mehrere Einzelkonten.					

8220.60

8220.60	3010.00	Durch zusätzliche Funktion als Stv. BL G+A wurde das Pensum um + 20 % angepasst.					
	3636.00	Der Beitrag an den Verein freiwillig@kloten wird ab 2020 im Cockpit 1220 Stadtrat, 1220.81, gebucht.					

## 8230 Pflegefinanzierung

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung des Pflegegesetzes des Kantons Zürich  
 Legislatur-Ziel: Erfüllung der Gesetzgebung

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	7'845'000	7'668'000	0	177'000 ☹	7'845'000 ☹
Ertrag	1'793'000	1'473'000	0	320'000 ☺	1'793'000 ☺
Saldo	6'052'000	6'195'000	0	143'000 ☺	6'052'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Beitrag an die Pflegefinanzierung ist seit je her schwer prognostizierbar. Aufgrund der demografischen Entwicklung ist von einem kontinuierlichen Anstieg der Kosten - hauptsächlich im ambulanten Bereich - auszugehen.

Einzig eine Anpassung in der Pflegefinanzierung würde allenfalls eine Entlastung der öffentlichen Hand bedeuten. Die Nettokosten sind aufgrund der höheren internen Verrechnungen (kalk. Zinsen und Abschreibungen) insgesamt jedoch tiefer.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8230.10 Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000</b>					
		<b>40'000.00</b>		<b>40'000</b>			☺	40'000 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	40'000.00		40'000					
<b>8230.11 Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan</b>	<b>5'730'000.00</b>		<b>5'700'000</b>					
		<b>5'730'000.00</b>		<b>5'700'000</b>			30'000 ☹	5'730'000 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	3'930'000.00		3'900'000					
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	1'800'000.00		1'800'000					
<b>8230.21 Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei</b>	<b>490'000.00</b>		<b>490'000</b>					
		<b>490'000.00</b>		<b>490'000</b>			☺	490'000 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	360'000.00		360'000					
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	130'000.00		130'000					

<b>8230.50</b>	<b>Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei</b>	<b>1'255'000.00</b>		<b>1'105'000</b>			
			<b>1'255'000.00</b>		<b>1'105'000</b>		
						150'000 ☹	1'255'000 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'200'000.00		1'050'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	55'000.00		55'000			
<b>8230.60</b>	<b>Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei</b>	<b>330'000.00</b>		<b>333'000</b>			
			<b>330'000.00</b>		<b>333'000</b>		
						3'000 ☺	330'000 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...			3'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	330'000.00		330'000			
<b>8230.90</b>	<b>Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)</b>		<b>1'793'000.00</b>		<b>1'473'000</b>		
		<b>1'793'000.00</b>		<b>1'473'000</b>			
						320'000 ☺	1'793'000 ☺
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		540'000.00		420'000		
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		1'253'000.00		1'053'000		

## 9210 Abschluss

Aufgabe / Auftrag: Budgetierung der Einlage in die finanzpolitischen Reserven  
 Legislatur-Ziel: Aufbau von finanzpolitischen Reserven gemäss "Finanzkonzept HRM2", um bei Eintreten eines finanziellen Einbruchs Handlungsspielraum zu bewahren.

Ressort: Gesundheit + Ressourcen  
 Bereich: Abschluss

Finanzielle Daten	Budget 2020 Netto	Budget 2019 Netto	Rechnung 2018 Netto	Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
Aufwand	10'000'000	7'500'000	0	2'500'000 ☹	10'000'000 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	10'000'000	7'500'000	0	2'500'000 ☹	10'000'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Auf dieser Kostenstelle werden die Einlagen in die finanzpolitischen Reserven gemäss Finanzkonzept HRM2 budgetiert.

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung BU 2020 zu BU 2019	Abweichung BU 2020 zu RG 2018
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9210.00 Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)</b>	<b>10'000'000.00</b>		<b>7'500'000</b>				2'500'000 ☹	10'000'000 ☹
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserv...	10'000'000.00		7'500'000					

9210.00

9210.00 3894.00 Budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve gemäss Finanzkonzept HRM2

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum Instanz Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr Art Betrag	Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020 Ausgaben Einnahmen	
<b>Gesamttotal Investitionen Verwaltungsvermögen</b>							<b>22'010'000.00</b>	<b>1'288'500.00</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>						<b>1'170'000.00</b>	
<b>020</b>	<b>Verwaltung</b>						<b>180'000.00</b>	
5060.031	RZ, 3Par Storage, 2 Geräte Ersatz/Ablösung	GER F+L		1/2020 SR A GA	180 1	180'000	180'000.00	
<b>090</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>						<b>990'000.00</b>	
5030.120	Stadthaus, Sanierung Liftanlagen	GER F+L	02.07.19 SR	300		1 300'000	150'000.00	
5030.130	Stadthaus, Sanierung sanitäre Inst.	GER F+L		2/2019 SR P GA	50 1	550'000	500'000.00	
				1/2020 SR A GA	500			
5030.141	Stadthaus, Ersatz Rafflamellen inkl. Steuerung	GER F+L		1/2020 SR A	340 1	340'000	340'000.00	
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Sicherheit</b>						<b>385'000.00</b>	<b>43'500.00</b>
<b>110</b>	<b>Polizei</b>						<b>110'000.00</b>	
5060.010	Ersatz Laser-Geschwindigkeitsmessgerät	SIC L+S		1/2020 SR A	110 1	110'000	110'000.00	
<b>140</b>	<b>Feuerwehr und Feuerpolizei</b>						<b>217'000.00</b>	<b>43'500.00</b>
5030.031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore	SIC L+S		2/2020 SR A	130 1	130'000	130'000.00	
5060.021	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz	SIC L+S		1/2020 SR A	87 1	87'000	87'000.00	
6690.021	Mehrzweckfahrzeug, Beitrag GVZ	SIC L+S			1	-43'500		43'500.00

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020				
			Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben	Einnahmen			
<b>160</b>	<b>Zivilschutz</b>									<b>58'000.00</b>			
5060.010	Zivilschutz-Personentransportfahrzeug	SIC	L+S			1/2020	SR	A	58	1	58'000	58'000.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>										<b>3'952'000.00</b>		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften/-Anlagen</b>										<b>3'892'000.00</b>		
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	BIL	B+K	20.06.18	GL	80	3/2020	GR	P	1'000	1	45'000'000	500'000.00
				05.11.18	SR	415	2/2022	U	A	44'000			
5030.035	Spitz PS, Ersatz Elektroverteilung Turnhalle	BIL	B+K				1/2020	SR	A	100	1	100'000	100'000.00
5030.036	Spitz PS, Sanierung Heizungsinstallation	BIL	B+K				1/2020	SR	A	400	1	400'000	400'000.00
5030.037	Feld PS, Zwei Kindergärten Gerlisbergstr.	BIL	B+K				4/2020	SR	A	200	1	2'700'000	200'000.00
							4/2021	U	A	2'500			
5030.043	Hinterwiden, Sanierung ab Wettbewerb	BIL	B+K	24.07.13	GL	45					1	28'000'000	2'000'000.00
				03.06.14	SR	465							
				19.01.16	SR	1'950							
				19.01.16	SR	24'935							
				04.12.18	SR	40							
				04.12.18	SR	88							
5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser	BIL	B+K				3/2019	SR	A		1	500'000	250'000.00
							1/2020	SR	A				
5060.020	Umsetzung Medien- und Info.ausbildung LP 21	BIL	B+K	04.09.18	GR	1'252					1	1'252'000	300'000.00

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich		Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020	
		Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen	
5620.020	Heilpäd.Schule Bezirk Bülach, Beitrag an Sanierung	BIL B+K	24.06.15 DV 24.09.17 U	200 1'390				1	1'590'000	142'000.00		
<b>219</b>	<b>Schulverwaltung</b>									<b>60'000.00</b>		
5060.010	Migration Scholaris Version V	BIL B+K			1/2020 SR	A		80 1	80'000	60'000.00		
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>									<b>5'345'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	
<b>330</b>	<b>Parkanlagen, Wanderwege</b>									<b>80'000.00</b>		
5010.010	Spielplatz "Am Bach", Sanierung	RAU L+S			1/2020 SR	A		80 1	80'000	80'000.00		
<b>340</b>	<b>Sport</b>									<b>5'265'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	
5010.201	Stighag, Sanierung Parkplatz	BEV F+S			1/2020 SR 2/2020 SR	A GA A GA		269 1 545	814'000	814'000.00		
5010.202	Stighag, Erweiterung Parkplatz	BEV F+S			1/2020 SR	A		331 1	331'000	331'000.00		
5030.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld	BEV F+S	29.01.08 SR 01.07.14 SR 11.07.17 SR 06.09.17 GL 20.03.18 SR 10.07.18 SR	55 70 150 15 97 400	4/2019 U	P	30'735	1	30'735'000	1'500'000.00		
5030.040	Stadion Schluefweg, Parkhaus	BEV F+S			2/2019 SR 3/2020 GR	P A		180 1 8'000	8'150'000	100'000.00		

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite			Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020		
			Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen	
5030.050	Zentrum Schluefweg, Gesamtsanierung Hallenbad, Energieerz., Lüftungsinst.	BEV F+S	02.07.19	SR	184	2/2020	SR	P	350	1	25'000'000	350'000.00	
						3/2022	U	A	24'500				
5030.060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang	RAU L+S	20.08.19	SR	129					1	1'200'000	1'200'000.00	
			20.08.19	SR	1'075								
5030.113	Stadion Schluefweg, Fertigstellung Evakuationsanlage	BEV F+S	19.12.18	GL	42	3/2019	SR	A	380	1	380'000	130'000.00	
5030.120	Zentrum Schluefw., Minigolf Clubhaus	BEV F+S				2/2019	SR	P	30	1	450'000	390'000.00	
						3/2019	SR	P	30				
						1/2020	SR	A	390				
5030.160	Tennisplätze Spitz, Sanierung	BEV F+S				2/2020	SR	A	450	1	450'000	450'000.00	
6600.060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang, Bundesbeiträge	RAU L+S				4/2020	SR	A	250	1	-250'000		250'000.00
6610.060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang, Staatsbeiträge	RAU L+S				4/2020	SR	A	500	1	-500'000		500'000.00
6620.060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang, Gemeindebeiträge	RAU L+S				4/2020	SR	A	250	1	-250'000		250'000.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>												<b>1'158'000.00</b>
<b>410</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>												<b>908'000.00</b>
5230.020	KZU Embrach, Darlehen	GER F+L				3/2020	SR	A GA	1'908	1	1'908'000	908'000.00	
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen Uebrig</b>												<b>250'000.00</b>
5030.010	Hallenbau Dorfstrasse 58 für Rettungsdienst Bülach	GER G+A				2/2020	SR	A	250	1	250'000	250'000.00	

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung		Ressort /		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt-	Budget 2020				
Investitionsrechnung		Bereich		Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Gesamt-	Ausgaben	Einnahmen		
										ausgaben				
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>										<b>3'900'000.00</b>			
<b>541</b>	<b>Kinder- und Jugendheime, Waisenhäuser</b>										<b>900'000.00</b>			
5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	BIL	B+K	07.11.18	GL	20				1	1'800'000	500'000.00		
				05.02.19	SR	500								
5030.018	Krippe KG im Looren	BIL	B+K	20.08.19	SR	161	3/2020	GR	A GA	6'339	1	6'500'000	400'000.00	
<b>570</b>	<b>Altersheime (Eigene)</b>											<b>210'000.00</b>		
5030.121	PZ Spitz, Bodenbeläge 1. Etappe	GER	G+A				1/2020	GL	A		130	1	130'000	130'000.00
5060.110	PZ Spitz, Ersatz Mobiliar MZR Tische und Stühle	GER	G+A				1/2020	GL	A		80	1	80'000	80'000.00
<b>588</b>	<b>Asylbewerberbetreuung</b>											<b>2'790'000.00</b>		
5030.010	Rankstrasse, Ersatzbau Kollektivunterkunft	SOZ	E+S	07.03.18	GL	35					1	3'690'000	2'790'000.00	
				04.09.18	SR	100								
				05.02.19	SR	90								
				19.05.19	U	3'465								
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>											<b>4'155'000.00</b>		
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>											<b>3'955'000.00</b>		
5010.000	Strassensanierungen (Rahmenkredit)	RAU	L+S	30.06.15	SR	60	2/2020	SR	A GA	1'800	1	13'385'000	3'045'000.00	
							3/2020	SR	P GA			395		
							4/2020	SR	A GA			850		
5010.145	Neubau Bushaltestellen Acker-/Härdlenstr	RAU	L+S				2/2020	SR	A		150	1	150'000	150'000.00

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020		
		Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag		Ausgaben	Einnahmen	
5010.146	Hämelirainstrasse, Ausbau Kurve und Verkehrsberuhigung	RAU L+S			2/2020	SR	A GA 285	1	285'000	285'000.00	
5030.011	Werkhof Dorfnest, Sanierung Energieerzeugung inkl. Installationen	RAU L+S			1/2020	SR	A GA 350	1	350'000	350'000.00	
5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeug (Ersatz Iveco Daily 4x4)	RAU L+S			2/2020	SR	A GA 125	1	125'000	125'000.00	
<b>621</b>	<b>Fuss-, Rad- und Reitwege</b>									<b>200'000.00</b>	
5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	RAU L+S			1/2020	SR	P 250	1	6'250'000	200'000.00	
					3/2021	GR	A 6'000				
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>									<b>1'945'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>									<b>1'530'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
5010.000	Kanalisations-Sanierungen (Rahmenkredit)	RAU L+S	02.09.14 SR 1'300	1/2020 SR	A GA 450	1	3'600'000		610'000.00		
			18.11.14 SR 300	3/2020 SR	P GA 160						
5010.140	Gerlisberg, Trennsystem, 1. Teil	SIC L+S			2/2020	SR	A GA 650	1	650'000	650'000.00	
5010.200	Bewirtschaftung Aussenbauwerke	RAU L+S			3/2020	SR	A GA 270	1	270'000	270'000.00	
6100.100	Anschlussgebühren	RAU L+S						1	-300'000		50'000.00
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>									<b>150'000.00</b>	
5030.030	Sammelstelle Römerweg, Verlegung	SIC L+S			3/2020	SR	P 150	1	2'150'000	150'000.00	
					3/2021	GR	A 2'000				

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020			
Investitionsrechnung			Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr			Art	Betrag	Ausgaben	Einnahmen
<b>740</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>								<b>65'000.00</b>			
5010.031	Friedhof Chloos, Urnengedenkstein	BEV E+S			1/2020	GL	A	65	1	65'000	65'000.00	
<b>750</b>	<b>Gewässerunterhalt/-Verbauungen</b>									<b>150'000.00</b>		
5010.010	Bedenseebach, Ausbau-/Verlegung	RAU L+S			3/2020	SR	P	200	1	5'200'000	150'000.00	
					3/2022	GR	A	5'000				
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>									<b>50'000.00</b>		
5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	RAU L+S	20.08.19	SR	160	4/2019	SR	P	90	1	4'250'000	50'000.00
						4/2020	GR	A	4'000			
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>										<b>195'000.00</b>	
<b>840</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>										<b>195'000.00</b>	
6310.010	Rückerstattungen Sanierung Industrie- stammgeleise	RAU L+S							1	-195'000	195'000.00	
<b>Gesamttotal</b>	<b>Investitionen Finanzvermögen</b>										<b>100'000.00</b>	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>										<b>100'000.00</b>	
<b>942</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>										<b>100'000.00</b>	
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	GER F+L			3/2020	SR	P	100	1	3'500'000	100'000.00	
					2/2021	SR	P	250				
					4/2021	GR	A	3'150				

## Budget 2020

Institutionelle Gliederung  
Investitionsrechnung

Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum Instanz Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr Art Betrag	Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2020 Ausgaben	Einnahmen
----------------------	---	---	-------	---------------------	-------------------------	-----------

### Verwendete Abkürzungen: Ressorts:

BEV	Bevölkerung
BIL	Bildung
GER	Gesundheit und Ressourcen
RAU	Raum und Umwelt
SIC	Sicherheit
SOZ	Soziales
WIR	Wirtschaft

### Bereiche:

B+K	Bildung + Kind
E+S	Einwohnerdienste + Soziales
F+L	Finanzen + Logistik
F+S	Freizeit + Sport
G+A	Gesundheit + Alter
L+S	Lebensraum + Sicherheit
VDir	Verwaltungsdirektion

### Instanzen:

A U	Antrag Urne gestellt
AGR	Antrag StR an GR gestellt
GL	Geschäftsleitung
GR	Gemeinderat
RV	RessortvorsteherIn
SB	Schulbehörde
SR	Stadtrat
U	Urne

### Kredit-Arten:

A	Ausführungskredit
P	Projektierungskredit
GA	Gebundene Ausgabe



# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	117'500.00	72'500.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	86'400.00	92'800.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	146'800.00	119'900.00	
1110	Polizei	3300.60	13'800.00		
1500	Feuerwehr	3300.40	78'300.00	77'373.00	
1500	Feuerwehr	3300.60	22'600.00	21'200.00	
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	10'000.00	60'000.00	
1620	Zivilschutz	3300.40	6'400.00	6'900.00	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.40	4'400.00	4'800.00	
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	3300.60	7'500.00		
2110	Kindergarten Schulliegenschaften	3300.40	57'100.00	61'900.00	
2170	Schulliegenschaften	3300.40	2'249'100.00	1'735'900.00	
2170	Schulliegenschaften	3300.60	362'800.00	13'900.00	
2191	Schulverwaltung	3320.00	12'000.00		
2200	Sonderschulen	3660.20	52'500.00	18'800.00	
3410	Sport	3300.10	1'200.00	1'300.00	
3410	Sport	3300.30	73'700.00	48'500.00	
3410	Sport	3300.40	980'500.00	1'059'700.00	
3410	Sport	3300.60	223'000.00	276'800.00	
3420	Freizeit	3300.30	6'500.00	2'700.00	
3420	Freizeit	3300.40	37'800.00	2'100.00	
3420	Freizeit	3660.70	7'600.00	8'200.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	393'100.00	483'200.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	23'500.00	14'700.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3640.40	57'800.00		
4220	Rettungsdienste	3300.40	7'600.00		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	3300.40	7'000.00	7'600.00	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	28'700.00	31'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.40	6'800.00	32'400.00	
5730	Asylwesen	3300.40	112'600.00		

6150	Gemeindestrassen	3300.10	1'249'800.00	1'243'400.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.40	86'500.00	72'000.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.60	24'400.00	8'800.00	
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6'300.00	6'900.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	99'400.00	106'900.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	75'700.00	57'700.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	48'900.00	48'900.00	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	46'800.00	47'100.00	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	25'800.00	22'500.00	
7900	Raumordnung	3300.30	60'800.00	65'900.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	17'900.00	14'900.00	
<b>Total</b>			<b>6'936'900.00</b>	<b>5'949'173.00</b>	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33xx	6'812'700.00	5'915'273.00
Wertberichtigungen Darlehen			364x	57'800.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			365x	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			366x	66'400.00	33'900.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>6'936'900.00</b>	<b>5'949'173.00</b>	

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	20'150	19650	19647		
Steuerfuss	103%	103%	105%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'330	5987	6491 *		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>88%</b>	47%	118%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.003%</b>	-0.1%	-1.3%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-38%</b>	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-2'522</b>	-2'018	-3'475	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

\* Quelle: Gemeindeamt des Kantons Zürich, provisorische Daten

## **Anhang**

### **Kontenplan** (HRM2 Sachkonten)

mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen

<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	Aufwand der für das eigene Personal und die Behördenmitglieder geleistet wird sowie Leistungen an das inaktive Personal und für temporäre Anstellungen.
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	Durch ein Wahlorgan oder eine zuständige Amtsstelle gewählte Gremien.
<b>3000</b>	<b>Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen</b>	Entschädigungen sowie Tag- und Sitzungsgelder an Behörden- und Kommissionsmitglieder. Reisekosten und andere Spesen (Kostenersatz) auf Konto 3170 Reisekosten und Spesen erfassen.
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden- und Kommissionsmitglieder.
<b>3001</b>	<b>Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)</b>	Vergütungen für Verrichtungen, die nicht als massgebenden Lohn gewertet werden. Reisekosten und andere Spesen (Kostenersatz) auf Konto 3170 Reisekosten und Spesen erfassen.
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	Vergütungen an Behörden- und Kommissionsmitglieder für Verrichtungen, die nicht als massgebenden Lohn gewertet werden.
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	Im Anstellungsverhältnis beschäftigtes Personal, welches dem Personalrecht des öffentlichen Gemeinwesens unterstellt ist.
<b>3010</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	Löhne inkl. Überstundenzuschläge an das Verwaltungs- und Betriebspersonal. Nur Löhne und Lohnbestandteile bzw. Lohnzuschläge. Zulagen siehe Sachgruppe 304.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	Löhne an das Verwaltungs- und Betriebspersonal inkl. zeitlich befristete Anstellungsverhältnisse. Zulagen unter Sachgruppe 304 erfassen.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	Aufwandminderungskonto. Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse.
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	Im Anstellungsverhältnis stehende Lehrpersonen.
<b>3020</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	Löhne der Lehrpersonen, Vikariate, Dozenten, Professuren aller Schulstufen. Nur Löhne und Lohnbestandteile bzw. Lohnzuschläge. Zulagen siehe Sachgruppe 304.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Löhne der Lehrpersonen, Vikariate, Dozenten, Professuren aller Schulstufen inkl. zeitlich befristete Anstellungsverhältnisse. Nur Löhne und Lohnbestandteile bzw. Lohnzuschläge. Zulagen siehe Sachgruppe 304.
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	Aufwandminderungskonto. Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, Erwerbsersatz, Mutterschaftsentschädigung der Ausgleichskasse.
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	Von Arbeitsvermittlern zur Verfügung gestellte Arbeitskräfte.
<b>3030</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	Entschädigungen an Arbeitsvermittler (Dritte) und an Private im Auftragsverhältnis (selbständigerwerbende), für welche AHV abzurechnen ist. Löhne bei zeitlich befristeten Anstellungsverhältnissen unter Sachgruppe 301 oder 302 erfassen.
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	Entschädigungen an Arbeitsvermittler (Dritte) und an Private im Auftragsverhältnis (selbständigerwerbende), für welche AHV abzurechnen ist. Löhne bei zeitlich befristeten Anstellungsverhältnissen unter Sachgruppe 301 oder 302 erfassen.
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	Zulagen auf gesetzlicher Basis oder für zusätzliche Verrichtungen, besondere Arbeiterschwernisse oder ähnliches. Zulagen können unter Umständen AHV/IV/EO-ALV pflichtig sein.
<b>3040</b>	<b>Kinder- und Ausbildungszulagen</b>	Nur für Kinder- und Ausbildungszulagen zu Lasten des öffentlichen Gemeinwesens. Von der Familienausgleichskasse (SVA) vergütete Kinder- und Ausbildungszulagen über ein Kontokorrentkonto in der Bilanz abwickeln.
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	Kinder- und Ausbildungszulagen an das Personal (zu Lasten des Gemeinwesens).
<b>3042</b>	<b>Verpflegungszulagen</b>	Zulagen für auswärtige Verpflegung im Sinne eines Lohnbestandteils bzw. einer Lohnergänzung. Kostenersatz von Verpflegungsauslagen unter Sachgruppe 3170 Reisekosten und Spesen erfassen.

3042.00	Verpflegungszulagen	Zulagen für auswärtige Verpflegung im Sinne eines Lohnbestandteils bzw. einer Lohnergänzung. Kostenersatz von Verpflegungsauslagen unter Sachgruppe 3170 Reisekosten und Spesen erfassen.
<b>3043</b>	<b>Wohnungszulagen</b>	Zulagen für Wohnzwecke im Sinne eines Lohnbestandteils bzw. einer Lohnergänzung; Wohnortszulagen.
3043.00	Wohnungszulagen	Zulagen für Wohnzwecke im Sinne eines Lohnbestandteils bzw. einer Lohnergänzung; Wohnortszulagen.
<b>3049</b>	<b>Übrige Zulagen</b>	Andere Zulagen im Sinne eines Lohnbestandteils bzw. einer Lohnergänzung für dienstliche Verrichtungen wie Stundenplaner-Zulagen, Gefahren-Zulagen, Schicht-Zulagen, Kleider-Entschädigungen, etc.
3049.00	Übrige Zulagen	Andere Zulagen im Sinne eines Lohnbestandteils bzw. einer Lohnergänzung für dienstliche Verrichtungen wie Stundenplaner-Zulagen, Gefahren-Zulagen, Schicht-Zulagen, Kleider-Entschädigungen, etc.
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge (AG)</b>	Arbeitgeberbeiträge an Sozial- und Personalversicherungen.
<b>3050</b>	<b>AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten</b>	Arbeitgeberbeiträge an die öffentlichen Sozialversicherungen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteil (ohne FAK-Beiträge).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	Arbeitgeberbeiträge an die öffentlichen Sozialversicherungen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteil (ohne FAK-Beiträge).
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	Aufwandminderungskonto. Rückerstattungen von Arbeitgeberbeiträgen an die öffentlichen Sozialversicherungen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteil (ohne FAK-Beiträge).
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen.
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen</b>	Arbeitgeberbeiträge an die obligatorischen Unfallversicherungen (SUVA oder Privatversicherer) sowie an Nichtberufsunfallversicherungen, wenn der Arbeitgeber sich an der Prämie beteiligt. Personal-Haftpflichtversicherungen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	Arbeitgeberbeiträge an die obligatorischen Unfallversicherungen (SUVA oder Privatversicherer) sowie an Nichtberufsunfallversicherungen, wenn der Arbeitgeber sich an der Prämie beteiligt. Personal-Haftpflichtversicherungen.
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	Arbeitgeberbeiträge an Familienausgleichskasse.
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	Arbeitgeberbeiträge an Familienausgleichskasse.
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen</b>	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen.
<b>3056</b>	<b>AG-Beiträge an Krankenkassenprämien</b>	Arbeitgeberbeiträge an Krankenkassenprämien.
3056.00	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien	Arbeitgeberbeiträge an Krankenkassenprämien.
<b>3059</b>	<b>Übrige AG-Beiträge</b>	Arbeitgeberbeiträge an übrige Sozial- und Vorsorgeversicherungen.
3059.00	Übrige AG-Beiträge	Arbeitgeberbeiträge an übrige Sozial- und Vorsorgeversicherungen.
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	Leistungen an inaktives Personal (Ruhegehälter, Renten, Teuerungszulagen auf Renten etc.).
<b>3060</b>	<b>Ruhegehälter</b>	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3060.00	Ruhegehälter	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
<b>3061</b>	<b>Renten oder Rentenanteile</b>	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3061.00	Renten oder Rentenanteile	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.

<b>3062</b>	<b>Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen</b>	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
<b>3063</b>	<b>Unfallrenten und Rentenablösungen</b>	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Renten und Rentenablösungen.
3063.00	Unfallrenten und Rentenablösungen	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Renten und Rentenablösungen.
<b>3064</b>	<b>Überbrückungsrenten</b>	Überbrückungsrenten für fehlende AHV bei vorzeitig Pensionierten bis zum Erreichen des Pensionsalters.
3064.00	Überbrückungsrenten	Überbrückungsrenten für fehlende AHV bei vorzeitig Pensionierten bis zum Erreichen des Pensionsalters.
<b>3069</b>	<b>Übrige Arbeitgeberleistungen</b>	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal.
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal.
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	Schulungs-, Ausbildungs- und Weiterbildungskosten für die Personalschulung. Kostenbeiträge an Studienaufenthalte und Studienreisen des Personals, Honorare an externe Referenten und Kursleiter.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Schulungs-, Ausbildungs- und Weiterbildungskosten für die Personalschulung. Kostenbeiträge an Studienaufenthalte und Studienreisen des Personals, Honorare an externe Referenten und Kursleiter.
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	Kosten der Personalrekrutierung, wie Inserate, Reisespesen der Bewerber, Stellenvermittler, Assessments, grafologische und andere Gutachten.
3091.00	Personalwerbung	Kosten der Personalrekrutierung, wie Inserate, Reisespesen der Bewerber, Stellenvermittler, Assessments, grafologische und andere Gutachten.
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	Personalanlässe, Personalausflüge, Beiträge an Personalvereinigungen, Geschenke an das Personal (nicht DAG), vertrauensärztliche Untersuchungen, Vergünstigungen für Reiseschecks.
3099.00	Übriger Personalaufwand	Personalanlässe, Personalausflüge, Beiträge an Personalvereinigungen, Geschenke an das Personal (nicht DAG), vertrauensärztliche Untersuchungen, Vergünstigungen für Reiseschecks.
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	Aufwand für die Beschaffung von Konsumgütern, die vom öffentlichen Gemeinwesen in der betreffenden Rechnungsperiode verbraucht werden.
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	Verbrauchsmaterial für das Büro und die Verwaltungsaufgaben, einschliesslich Verbrauchsmaterial der Büroinformatik.
3100.00	Büromaterial	Verbrauchsmaterial für das Büro und die Verwaltungsaufgaben, einschliesslich Verbrauchsmaterial der Büroinformatik.
<b>3101</b>	<b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterialien; Materialien für den baulichen und betrieblichen Unterhalt von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, die das eigene Personal verarbeitet; Treibstoffe, Waren und Gegenstände für den Wiederverkauf ausser
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterialien; Materialien für den baulichen und betrieblichen Unterhalt von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, die das eigene Personal verarbeitet; Treibstoffe, Waren und Gegenstände für den Wiederverkauf ausser
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	Druck- und Kopierkosten für Publikationen oder zum internen Gebrauch, Amtsblatt und andere Anzeiger des öffentlichen Gemeinwesens, Werbe- und PR-Broschüren, Buchbinder, Fachpublikationen, Submissionsinserate und Wettbewerbs-Ausschreibungen, Personalzeitung

3102.00	Drucksachen, Publikationen	Druck- und Kopierkosten für Publikationen oder zum internen Gebrauch, Amtsblatt und andere Anzeiger des öffentlichen Gemeinwesens, Werbe- und PR-Broschüren, Buchbinder, Fachpublikationen, Submissionsinserate und Wettbewerbs-Ausschreibungen, Personalzeit
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	Fachbücher, Fachzeitschriften, Zeitungen, Newsletter, Adressbücher, Gesetzessammlungen, Karten, Normblätter, Pläne, Anschaffungen von Büchern, Heften, Zeitschriften etc. für Bibliotheken.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	Fachbücher, Fachzeitschriften, Zeitungen, Newsletter, Adressbücher, Gesetzessammlungen, Karten, Normblätter, Pläne, Anschaffungen von Büchern, Heften, Zeitschriften etc. für Bibliotheken.
<b>3104</b>	<b>Lehrmittel</b>	Verbrauchsmaterial für Unterricht und Forschung.
3104.00	Lehrmittel	Verbrauchsmaterial für Unterricht und Forschung.
<b>3105</b>	<b>Lebensmittel</b>	Lebensmittel und Zutaten, Getränke, Nahrungsmittel für die Herstellung von Mahlzeiten oder für den Wiederverkauf.
3105.00	Lebensmittel	Lebensmittel und Zutaten, Getränke, Nahrungsmittel für die Herstellung von Mahlzeiten oder für den Wiederverkauf.
<b>3106</b>	<b>Medizinisches Material</b>	Arzneien, Medikamente, Verbandmaterial, medizinisches Verbrauchsmaterial.
3106.00	Medizinisches Material	Arzneien, Medikamente, Verbandmaterial, medizinisches Verbrauchsmaterial.
<b>3109</b>	<b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>	Verbrauchsmaterial, das nicht Sachgruppen 3100 bis 3106 zugeordnet werden kann.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	Verbrauchsmaterial, das nicht Sachgruppen 3100 bis 3106 zugeordnet werden kann.
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	Anschaffung von Mobilien, Geräten, Fahrzeugen, Informatik-Geräten.
<b>3110</b>	<b>Anschaffung Büromöbel und -geräte</b>	Anschaffung von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen (ohne Computer, Drucker etc.), Kopiergeräten, Reprogeräten.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	Anschaffung von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen (ohne Computer, Drucker etc.), Kopiergeräten, Reprogeräten.
<b>3111</b>	<b>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>	Anschaffung von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	Anschaffung von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen.
<b>3112</b>	<b>Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	Anschaffung von Dienstkleidern, Uniformen, Bekleidung für betreute Personen und Patienten, Vorhänge, Bettwäsche, Tischwäsche.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	Anschaffung von Dienstkleidern, Uniformen, Bekleidung für betreute Personen und Patienten, Vorhänge, Bettwäsche, Tischwäsche.
<b>3113</b>	<b>Anschaffung Hardware</b>	Anschaffung von IT-Geräten und Apparate, Peripheriegeräten, Drucker, Netzwerk-Komponenten, Ersatzteile.
3113.00	Anschaffung Hardware	Anschaffung von IT-Geräten und Apparate, Peripheriegeräten, Drucker, Netzwerk-Komponenten, Ersatzteile.
<b>3115</b>	<b>Anschaffung Viehhabe</b>	Anschaffung und Aufzucht von Klein- und Grossvieh.
3115.00	Anschaffung Viehhabe	Anschaffung und Aufzucht von Klein- und Grossvieh.
<b>3116</b>	<b>Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente</b>	Anschaffung von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	Anschaffung von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
<b>3118</b>	<b>Anschaffung immaterielle Anlagen</b>	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen.

<b>3119</b>	<b>Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>	Anschaffung von Mobilien, die nicht Sachgruppen 3110 bis 3118 zugeordnet werden können.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	Anschaffung von Mobilien, die nicht Sachgruppen 3110 bis 3118 zugeordnet werden können.
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	Für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (eigene oder gemietete). Für Liegenschaften des Finanzvermögens siehe Sachgruppe 3439.
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Meteorwasser, Kehrlichtgebühren (für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Meteorwasser, Kehrlichtgebühren (für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens).
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	Sämtliche Dienstleistungen, die nicht durch eigenes Personal erbracht werden und die nicht Sachgruppen 3131 bis 3139 zugeordnet werden können; u.a. Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Post- und Bankspesen, Mitglieder- und Verbandsbeiträge [Gönne
3130.00	Dienstleistungen Dritter	Sämtliche Dienstleistungen, die nicht durch eigenes Personal erbracht werden und die nicht Sachgruppen 3131 bis 3139 zugeordnet werden können; u.a. Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Post- und Bankspesen, Mitglieder- und Verbandsbeiträge [Gönne
<b>3131</b>	<b>Planungen und Projektierungen Dritter</b>	Planungs- und Projektierungskosten Dritter für Bauvorhaben.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	Planungs- und Projektierungskosten Dritter für Bauvorhaben.
<b>3132</b>	<b>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.</b>	Externe Berater und Fachexperten, Gutachter, Spezialisten von Drittfirmen oder Selbständigerwerbende (Nicht temporäre Arbeitskräfte).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	Externe Berater und Fachexperten, Gutachter, Spezialisten von Drittfirmen oder Selbständigerwerbende (Nicht temporäre Arbeitskräfte).
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	Nutzung von externen Rechenzentren (outsourcing), Server-Hosting, Nutzung Web-Server in fremdem Rechenzentrum, u.a.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	Nutzung von externen Rechenzentren (outsourcing), Server-Hosting, Nutzung Web-Server in fremdem Rechenzentrum, u.a.
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	Gebäudeversicherungsprämien für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, Kaskoversicherungsprämien für Dienstfahrten mit dem Privatfahrzeug, Viehversicherung, Hagelversicherung, Diebstahl- und Einbruchversicherung, Gebäudeeigentümerhaftpflichtversicherung
3134.00	Sachversicherungsprämien	Gebäudeversicherungsprämien für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, Kaskoversicherungsprämien für Dienstfahrten mit dem Privatfahrzeug, Viehversicherung, Hagelversicherung, Diebstahl- und Einbruchversicherung, Gebäudeeigentümerhaftpflichtversicherung
<b>3135</b>	<b>Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut</b>	Arbeitsentgelte für Patienten in Kliniken und für Gefangene und Anstaltsinsassen, Pekulium; Krankenkassenprämien, Arzt- und Zahnarztkosten für Gefangene, Asylbewerber etc.
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	Arbeitsentgelte für Patienten in Kliniken und für Gefangene und Anstaltsinsassen, Pekulium; Krankenkassenprämien, Arzt- und Zahnarztkosten für Gefangene, Asylbewerber etc.
<b>3136</b>	<b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>	Anteil des Arztes und des Personals am Honorar aus privatärztlicher Behandlung.
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	Anteil des Arztes und des Personals am Honorar aus privatärztlicher Behandlung.
<b>3137</b>	<b>Steuern und Abgaben</b>	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge, Alkoholsteuer, Stempelabgaben, MWST-Ablieferung bei Pauschalsatzmethode.
3137.00	Steuern und Abgaben	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge, Alkoholsteuer, Stempelabgaben, MWST-Ablieferung bei Pauschalsatzmethode.

<b>3138</b>	<b>Kurse, Prüfungen und Beratungen</b>	Vom öffentlichen Gemeinwesen durchgeführte Kurse, Weiterbildungsangebote, Fachprüfungen, Fähigkeitsprüfungen, Feuerwehrausbildung, Wildhüterkurse.
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	Vom öffentlichen Gemeinwesen durchgeführte Kurse, Weiterbildungsangebote, Fachprüfungen, Fähigkeitsprüfungen, Feuerwehrausbildung, Wildhüterkurse.
<b>3139</b>	<b>Lehrlingsprüfungen</b>	Gewerbliche und Kaufmännische Lehrlings- und Lehrabschlussprüfungen; übrige Dienstleistungen unter Sachgruppe 3130 erfassen.
3139.00	Lehrlingsprüfungen	Gewerbliche und Kaufmännische Lehrlings- und Lehrabschlussprüfungen; übrige Dienstleistungen unter Sachgruppe 3130 erfassen.
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	Baulicher und betrieblicher Unterhalt von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.
<b>3140</b>	<b>Unterhalt an Grundstücken</b>	Unterhalt von Grundstücken wie Parkanlagen, Plätze, Biotope; alle Anlagen, die in Sachgruppe 1400 bilanziert sind.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Unterhalt von Grundstücken wie Parkanlagen, Plätze, Biotope; alle Anlagen, die in Sachgruppe 1400 bilanziert sind.
<b>3141</b>	<b>Unterhalt Strassen/Verkehrswege</b>	Unterhalt von dem allgemeinen Verkehr geöffneten Strassen/Verkehrswegen; alle Anlagen, die in Sachgruppe 1401 bilanziert sind.
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	Unterhalt von dem allgemeinen Verkehr geöffneten Strassen/Verkehrswegen; alle Anlagen, die in Sachgruppe 1401 bilanziert sind.
<b>3142</b>	<b>Unterhalt Wasserbau</b>	Gewässerunterhalt, Ufer- und Böschungspflege, Unterhalt von Wasserbauten, See- und Gewässerreinigung; alle Anlagen, die in Sachgruppe 1402 bilanziert sind.
3142.00	Unterhalt Wasserbau	Gewässerunterhalt, Ufer- und Böschungspflege, Unterhalt von Wasserbauten, See- und Gewässerreinigung; alle Anlagen, die in Sachgruppe 1402 bilanziert sind.
<b>3143</b>	<b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>	Unterhalt der übrigen Tiefbauten, Kanalisation, Werk- und Wasserleitungen; Unterhalt aller Anlagen, die in Sachgruppe 1403 bilanziert sind.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Unterhalt der übrigen Tiefbauten, Kanalisation, Werk- und Wasserleitungen; Unterhalt aller Anlagen, die in Sachgruppe 1403 bilanziert sind.
<b>3144</b>	<b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>	Unterhalt von Gebäuden und Einrichtungen, die in Sachgruppe 1404 bilanziert sind.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Unterhalt von Gebäuden und Einrichtungen, die in Sachgruppe 1404 bilanziert sind.
<b>3145</b>	<b>Unterhalt Wald</b>	Unterhalt der Waldungen, die in Sachgruppe 1405 bilanziert sind.
3145.00	Unterhalt Wald	Unterhalt der Waldungen, die in Sachgruppe 1405 bilanziert sind.
<b>3149</b>	<b>Unterhalt übrige Sachanlagen</b>	Unterhalt der Sachanlagen, die in Sachgruppe 1409 bilanziert sind.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	Unterhalt der Sachanlagen, die in Sachgruppe 1409 bilanziert sind.
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens.
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und -geräte</b>	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen (ohne Computer, Drucker etc.), Kopiergeräten, Reprogeräten.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	Unterhalt von Büromöbeln, Bürogeräten, Büromaschinen (ohne Computer, Drucker etc.), Kopiergeräten, Reprogeräten.
<b>3151</b>	<b>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</b>	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen.
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>	Unterhalt von IT-Geräten und Apparaten, Peripheriegeräten, Druckern, Netzwerk-Komponenten, Ersatzteilen.

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	Unterhalt von IT-Geräten und Apparaten, Peripheriegeräten, Druckern, Netzwerk-Komponenten, Ersatzteilen.
<b>3156</b>	<b>Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente</b>	Unterhalt von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	Unterhalt von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	Unterhalt von Software (Service-Verträge, Patches, Service-Packs, Up-Grades etc.). Release-Wechsel gelten als Anschaffung.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	Unterhalt von Software (Service-Verträge, Patches, Service-Packs, Up-Grades etc.). Release-Wechsel gelten als Anschaffung.
<b>3159</b>	<b>Unterhalt übrige mobile Anlagen</b>	Unterhalt von Mobilien, die nicht Sachgruppen 3150 bis 3158 zugeordnet werden können.
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	Unterhalt von Mobilien, die nicht Sachgruppen 3150 bis 3158 zugeordnet werden können.
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	Mieten und Benützungsgebühren von für Verwaltungszwecke genutzte Güter und Sachanlagen.
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	Miete und Pacht von Räumlichkeiten, Grundstücken, Flächen aller Art; Baurechtszinsen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	Miete und Pacht von Räumlichkeiten, Grundstücken, Flächen aller Art; Baurechtszinsen.
<b>3161</b>	<b>Mieten, Benützungskosten Mobilien</b>	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen.
<b>3162</b>	<b>Raten für operatives Leasing</b>	Prämien und Leasingraten für operatives Leasing von Sachanlagen aller Art.
3162.00	Raten für operatives Leasing	Prämien und Leasingraten für operatives Leasing von Sachanlagen aller Art.
<b>3169</b>	<b>Übrige Mieten und Benützungskosten</b>	Mieten und Benützungskosten für übrige Sachanlagen und immaterielle Nutzungsrechte, die nicht Sachgruppen 3160 bis 3162 zugeordnet werden können.
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	Mieten und Benützungskosten für übrige Sachanlagen und immaterielle Nutzungsrechte, die nicht Sachgruppen 3160 bis 3162 zugeordnet werden können.
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	Entschädigungen und Ersatz von Auslagen an Behörden- und Kommissionsmitglieder sowie das gesamte Personal.
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	Ersatz von Reisekosten, Übernachtung, Verpflegung, für die Benützung privater Motorfahrzeuge, Benützung privater Räume und Geräte für dienstliche Verrichtungen, Vergünstigungen des Arbeitgebers für Bahnabonnements.
3170.00	Reisekosten und Spesen	Ersatz von Reisekosten, Übernachtung, Verpflegung, für die Benützung privater Motorfahrzeuge, Benützung privater Räume und Geräte für dienstliche Verrichtungen, Vergünstigungen des Arbeitgebers für Bahnabonnements.
<b>3171</b>	<b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>	Aufwendungen für Exkursionen, Lager, Schulreisen.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	Aufwendungen für Exkursionen, Lager, Schulreisen.
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	
<b>3180</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	Wertberichtigungen auf Forderungen der Sachgruppe 101 (Delkredere).
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	Wertberichtigungen auf Forderungen der Sachgruppe 101 (Delkredere).
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen der Sachgruppe 101.
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	
3181.11	Erlas von Rückerstattungsforderungen	

3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen der Sachgruppe 101.
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	
<b>3190</b>	<b>Schadenersatzleistungen</b>	Haftpflichtschadenvergütungen an Dritte, Landschadenvergütungen, Schadenersatzleistungen an Dritte, Unfallentschädigungen an Dritte, Vergütung für beschädigte Sachen von Dritten, Vergütung für abhanden gekommene Sachen von Dritten.
3190.00	Schadenersatzleistungen	Haftpflichtschadenvergütungen an Dritte, Landschadenvergütungen, Schadenersatzleistungen an Dritte, Unfallentschädigungen an Dritte, Vergütung für beschädigte Sachen von Dritten, Vergütung für abhanden gekommene Sachen von Dritten.
<b>3192</b>	<b>Abgeltung von Rechten</b>	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter (z.B. SUIISA, DUN, Swisscable, ProLitteris, Funkkonzessionen).
3192.00	Abgeltung von Rechten	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter (z.B. SUIISA, DUN, Swisscable, ProLitteris, Funkkonzessionen).
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	Unentgeltliche Rechtsbeistände, Parteikostenentschädigung, MWST-Vorsteuerminderungen (für Pauschalsatzmethode siehe Sachgruppe 3137); Betriebsaufwand, der keiner anderen Sachgruppe zugeordnet werden kann.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	Unentgeltliche Rechtsbeistände, Parteikostenentschädigung, MWST-Vorsteuerminderungen (für Pauschalsatzmethode siehe Sachgruppe 3137); Betriebsaufwand, der keiner anderen Sachgruppe zugeordnet werden kann.
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens.
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachgruppe 140 Sachanlagen VV.
<b>3300</b>	<b>Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 140 Sachanlagen VV.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1402 Wasserbau VV.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1401 Strassen/Verkehrswege VV.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV.
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1405 Waldungen VV.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1409 Übrige Sachanlagen VV.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV.
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1400 Grundstücke VV.
<b>3301</b>	<b>Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 140 Sachanlagen VV.
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Waldungen VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1405 Waldungen VV.
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV.
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1400 Grundstücke VV.
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1402 Wasserbau VV.
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV.
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1409 Übrige Sachanlagen VV.
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1407 Anlagen im Bau VV.
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1401 Strassen/Verkehrswege VV.

3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV.
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachgruppe 142 Immaterielle Anlagen VV.
<b>3320</b>	<b>Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 142 Immaterielle Anlagen VV.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1420 Software VV.
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV.
<b>3321</b>	<b>Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 142 Immaterielle Anlagen VV.
3321.70	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung	Ausserplanmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung VV.
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	Ausserplanmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV.
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	Ausserplanmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1420 Software VV.
3321.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	Ausserplanmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV.
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	Der Aufwand für die Verwaltung, Beschaffung und das Halten von Vermögen zu Anlagezwecken einschliesslich der flüssigen Mittel sowie der Schulden und Verbindlichkeiten.
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	Passiv- und Schuldzinsen aller Art für die Inanspruchnahme fremder Mittel.
<b>3400</b>	<b>Verzinsung laufende Verbindlichkeiten</b>	Passivzinsen der Sachgruppe 200 Laufende Verbindlichkeiten.
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	Passivzinsen der Sachgruppe 200 Laufende Verbindlichkeiten.
<b>3401</b>	<b>Verzinsung Finanzverbindlichkeiten</b>	Passivzinsen der Sachgruppen 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten.
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	Passivzinsen der Sachgruppen 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten.
<b>3409</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>	Nicht anders zugeordnete Passivzinsen.
3409.00	Übrige Passivzinsen	Nicht anders zugeordnete Passivzinsen.
<b>341</b>	<b>Realisierte Kursverluste</b>	
<b>3410</b>	<b>Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV</b>	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Finanzanlagen (Sachgruppen 102 und 107) bei Veräusserung.
3410.00	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Aktien und Anteilscheinen des Finanzvermögens (Sachgruppe 1070) bei Veräusserung.
3410.10	Realisierte Verluste auf verzinslichen Anlagen FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von verzinslichen Anlagen des Finanzvermögens (Sachgruppen 1020, 1022, 1023 und 1071) bei Veräusserung.
3410.90	Realisierte Verluste auf übrigen Finanzanlagen	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von übrigen Finanzanlagen (Sachgruppen 1029 und 1079) bei Veräusserung.
<b>3411</b>	<b>Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV</b>	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Sachanlagen des Finanzvermögens (Sachgruppe 108) bei Veräusserung.
3411.00	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Grundstücken des Finanzvermögens (Sachgruppe 1080) bei Veräusserung.
3411.40	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Gebäuden des Finanzvermögens (Sachgruppe 1084) bei Veräusserung.

3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Mobilien des Finanzvermögens (Sachgruppe 1086) bei Veräußerung.
3411.90	Realisierte Verluste auf übrigen Sachanlagen FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von übrigen Sachanlagen des Finanzvermögens (Sachgruppe 1089) bei Veräußerung.
<b>3419</b>	<b>Kursverluste Fremdwährungen</b>	Kursverluste auf Fremdwährungen im Zahlungsverkehr und Fremdwährungskonten; nicht bei Veräußerung von Finanzanlagen in Fremdwährung.
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	Kursverluste auf Fremdwährungen im Zahlungsverkehr und Fremdwährungskonten; nicht bei Veräußerung von Finanzanlagen in Fremdwährung.
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten</b>	
<b>3420</b>	<b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>	Kommissionen und Gebühren bei der Emission von Kassascheinen, Anleihen, Obligationen etc. sowie beim Einlösen von Coupons sowie Fälligkeit von Anleihen; Depotverwaltungsgebühren, Zeichnungsscheine, Kommissionen und Abgaben von Handelsgeschäften; Agios, Di
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	Kommissionen und Gebühren bei der Emission von Kassascheinen, Anleihen, Obligationen etc. sowie beim Einlösen von Coupons sowie Fälligkeit von Anleihen; Depotverwaltungsgebühren, Zeichnungsscheine, Kommissionen und Abgaben von Handelsgeschäften; u.a.
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	Baulicher Unterhalt, Betriebskosten für Strom, Kehrlicht, Heizung etc.
<b>3430</b>	<b>Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>	Nicht aktivierbarer baulicher Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens.
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	Baulicher Unterhalt der Grundstücke des Finanzvermögens, die in Sachgruppe 1080 bilanziert sind.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	Baulicher Unterhalt der Gebäude des Finanzvermögens, die in Sachgruppe 1084 bilanziert sind.
<b>3431</b>	<b>Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>	Aufwand für den nicht aktivierbaren Unterhalt der Liegenschaften und Einrichtungen des Finanzvermögens, wie Hauswartung, Reinigung, Umgebungspflege, Rasen- und Gartenpflege, Schneeräumung, Unterhalt der Heizung, Liftanlagen, Gebäudetechnik, Geräten für de
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunderhalt durch Dritte	Hauswartung, Reinigung, Unterhalts-, Reparatur- und Wartungsarbeiten, Umgebungspflege usw. durch Dritte.
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Reinigungs-, Desinfektions- und Betriebsmaterial, Treibstoffe.
3431.20	Anschaffungen Mobilien	Anschaffung von Mobiliar, Apparaten, Fahrzeugen, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen.
3431.30	Unterhalt Mobilien	Unterhalt von Mobiliar, Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen.
3431.40	Mieten und Benützungskosten	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien.
3431.50	Spesenentschädigungen	Spesenentschädigungen, Ersatz von Auslagen.
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunderhalt	
<b>3439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsaufwand FV</b>	Gebäudeversicherungsprämien, Gebäudehaftpflichtversicherungsprämien, Wasserversorgung, Strom, Abwasser- und Klärggebühren, Kehrlichtgebühren, amtliche Gebühren, etc.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	Forderungsverluste, Schadenersatzleistungen.
3439.10	Ver- und Entsorgung	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser- und Kehrlichtgebühren.
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	Büromaterial, Drucksachen, Inserate (ohne Personalwerbung), Fachliteratur, Zeitschriften.
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	
3439.30	Sachversicherungsprämien	Feuer-, Diebstahl-, Wasser- und Elementarschadenversicherungen, Gebäudeversicherungsprämien, Gebäudehaftpflichtversicherungsprämien.
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	

3439.40	Dienstleistungen Dritter	Kosten für die Liegenschaftsverwaltung durch Dritte, Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren.
3439.20	Steuern und Abgaben	Verkehrsabgaben.

### **344 Wertberichtigungen Anlagen FV**

#### **3440 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV**

3440.00	Wertberichtigungen Wertschriften FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Finanzanlagen durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften. Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Wertschriften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3440.10	Wertberichtigungen Darlehen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Darlehen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Beteiligungen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.

#### **3441 Wertberichtigungen Sachanlagen FV**

3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Sachanlagen des FV (Sachgruppe 108) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften. Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Grundstücken des FV (Sachgruppe 1080) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Gebäuden des FV (Sachgruppe 1084) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.60	Wertberichtigungen Mobilien FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Mobilien des FV (Sachgruppe 1086) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.70	Wertberichtigungen Anlagen im Bau FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Anlagen im Bau des FV (Sachgruppe 1087) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.90	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von übrigen Sachanlagen des FV (Sachgruppe 1089) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.

### **349 Verschiedener Finanzaufwand**

#### **3499 Übriger Finanzaufwand**

3499.00	Übriger Finanzaufwand	Skontoabzug, wenn Brutto fakturiert wird; Zinsvergütungen auf Steuerrückvergütungen; unrealisierte Verluste aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen, Bargeldverlust durch Diebstahl.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	Skontoabzug, wenn Brutto fakturiert wird; unrealisierte Verluste aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen, Bargeldverlust durch Diebstahl. Zinsen zugunsten von Steuerpflichtigen.

## **35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

### **350 Einlagen in Fonds im Fremdkapital**

#### **3501 Einlagen in Fonds des FK**

3501.00	Einlagen in Fonds des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK. Einlagen in die Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK.
---------	--------------------------	--

#### **3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK**

3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK. Einlagen in die Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK.
---------	--	--

### **351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**

#### **3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK**

3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK. Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.
---------	---	--

**3511 Einlagen in Fonds des EK**  
3511.00 Einlagen in Fonds des EK

Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK.  
Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK.

## **36 Transferaufwand**

### **360 Ertragsanteile an Dritte**

Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben.

#### **3600 Ertragsanteile an den Bund**

3600.00 Ertragsanteile an den Bund

Die einzelnen an den Bund abzuliefernden Ertragsanteile sind durch Detailkonto zu trennen. Die Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.  
Die einzelnen an den Bund abzuliefernden Ertragsanteile sind durch Detailkonto zu trennen. Die Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.

#### **3601 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**

3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate

Die einzelnen Ertragsanteile der Kantone sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.  
Die einzelnen Ertragsanteile der Kantone sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.

#### **3602 Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände**

3602.00 Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände

Die einzelnen Ertragsanteile der Gemeinden und Zweckverbände sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.  
Die einzelnen Ertragsanteile der Gemeinden und Zweckverbände sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.

#### **3603 Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen**

3603.00 Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen

Die einzelnen Ertragsanteile der Sozialversicherungen sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.  
Die einzelnen Ertragsanteile der Sozialversicherungen sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.

#### **3604 Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen**

3604.00 Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen

Die einzelnen Ertragsanteile der öffentlichen Unternehmungen sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.  
Die einzelnen Ertragsanteile der öffentlichen Unternehmungen sind durch Detailkonto zu trennen. Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.

### **361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen**

Entschädigung an ein öffentliches Gemeinwesen, das für ein anderes ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen öffentlichen Gemeinwesens ist.

#### **3610 Entschädigungen an den Bund**

3610.00 Entschädigungen an den Bund

Entschädigungen an den Bund für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.  
Entschädigungen an den Bund für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.

#### **3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate**

3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate

Entschädigungen an Kantone für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.  
Entschädigungen an Kantone für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.

#### **3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände**

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.  
Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.

#### **3613 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen**

3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen

Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der öffentlichen Gemeinwesen.  
Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der öffentlichen Gemeinwesen.

<b>3614</b>	<b>Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen</b>	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	
<b>3621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</b>	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge der Gemeinden an den Kanton.
3621.60	Rückerstattung Übergangsausgleichsbeiträge	Zahlungen an Kanton.
3621.63	Rückerstattung individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge	Zahlungen an Kanton.
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	Ressourcenausgleichsbeiträge (Abschöpfungen) an den Kanton gemäss FAG.
<b>363</b>	<b>Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte</b>	
<b>3630</b>	<b>Beiträge an den Bund</b>	Laufende Betriebsbeiträge an den Bund.
3630.00	Beiträge an den Bund	Laufende Betriebsbeiträge an den Bund.
<b>3631</b>	<b>Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	Laufende Betriebsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Laufende Betriebsbeiträge an Kantone und Konkordate.
<b>3632</b>	<b>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>	Laufende Betriebsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Laufende Betriebsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
<b>3633</b>	<b>Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen</b>	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
<b>3634</b>	<b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
<b>3635</b>	<b>Beiträge an private Unternehmungen</b>	Laufende Betriebsbeiträge an private Unternehmungen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge an private Unternehmungen.
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	Krankenkassenprämien für Sozialhilfeempfänger direkt an Krankenkasse.
<b>3636</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	Laufende Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck wie z.B. kirchliche Organisationen, Hilfswerke, Pflege-, Jugend- und Erziehungsheime; politische Parteien.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Laufende Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck wie z.B. kirchliche Organisationen, Hilfswerke, Pflege-, Jugend- und Erziehungsheime; politische Parteien.
<b>3637</b>	<b>Beiträge an private Haushalte</b>	Laufende Beiträge an private Haushalte wie z.B. Sozialhilfe, Krankenkassenprämienverbilligungen u.a.Stipendien in separatem Detailkonto führen wegen Finanzstatistik.
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	Laufende Beiträge an private Haushalte wie z.B. Sozialhilfe, Krankenkassenprämienverbilligungen u.a.Stipendien in separatem Detailkonto führen wegen Finanzstatistik.

3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	KK-Prämienübernahmen an Sozialhilfeempfänger.
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger	KK-Prämienverbilligungen an Ergänzungsleistungsempfänger.
3637.12	Beiträge für BH-Empfänger	KK-Prämienverbilligungen an Beihilfeempfänger.
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
3637.24	Beihilfen	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	
3637.26	Gemeindezuschüsse	(ohne Staatsbeitragsberechtigung)
<b>3638</b>	<b>Beiträge an das Ausland</b>	Laufende Betriebsbeiträge an Empfänger im Ausland oder für die Verwendung im Ausland wie z.B. Beiträge an schweizerische Hilfswerke im Ausland.
3638.00	Beiträge an das Ausland	Laufende Betriebsbeiträge an Empfänger im Ausland oder für die Verwendung im Ausland wie z.B. Beiträge an schweizerische Hilfswerke im Ausland.
<b>364</b>	<b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>	Wertberichtigungen bei Darlehen im Verwaltungsvermögen infolge einer dauerhaften Wertminderung.
<b>3640</b>	<b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>	Wertberichtigungen der Sachgruppe 144 Darlehen VV.
3640.20	Wertberichtigungen Darlehen VV an Gemeinden und Zweckverbände	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1442 Darlehen VV an Gemeinden und Zweckverbände.
3640.10	Wertberichtigungen Darlehen VV an Kantone und Konkordate	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1441 Darlehen VV an Kantone und Konkordate.
3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1444 Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen.
3640.00	Wertberichtigungen Darlehen VV an den Bund	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1440 Darlehen VV an Bund.
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1446 Darlehen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck.
3640.80	Wertberichtigungen Darlehen VV an das Ausland	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1448 Darlehen VV an das Ausland.
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Unternehmungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1445 Darlehen VV an private Unternehmungen.
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Haushalte	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1447 Darlehen VV an private Haushalte.
3640.30	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Sozialversicherungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1443 Darlehen VV an öffentliche Sozialversicherungen.
<b>365</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	Wertberichtigungen bei den Beteiligungen im Verwaltungsvermögen infolge einer dauerhaften Wertminderung.
<b>3650</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	Wertberichtigungen der Sachgruppe 145 Beteiligungen VV.
3650.20	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an Gemeinden und Zweckverbänden	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1452 Beteiligungen VV an Gemeinden und Zweckverbänden.
3650.70	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Haushalten	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1457 Beteiligungen VV an private Haushalte.

3650.10	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an Kantonen und Konkordaten	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1451 Beteiligungen VV an Kantonen und Konkordaten.
3650.30	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Sozialversicherungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1453 Beteiligungen VV an öffentliche Sozialversicherungen.
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1454 Beteiligungen VV an öffentliche Unternehmungen.
3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1456 Beteiligungen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck.
3650.80	Wertberichtigungen Beteiligungen VV im Ausland	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1458 Beteiligungen VV an das Ausland.
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1455 Beteiligungen VV an private Unternehmungen.
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1450 Beteiligungen VV am Bund.

### **366 Abschreibungen Investitionsbeiträge**

<b>3660</b>	<b>Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge.
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1468 Investitionsbeiträge an das Ausland.
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1460 Investitionsbeiträge an Bund.
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3660.30	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1463 Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen.
<b>3661</b>	<b>Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge</b>	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge.
3661.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1460 Investitionsbeiträge an Bund.
3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3661.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1463 Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3661.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen.
3661.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck.

3661.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte.
3661.80	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1468 Investitionsbeiträge an das Ausland.
3661.90	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau.

### **369 Verschiedener Transferaufwand**

<b>3690</b>	<b>Übriger Transferaufwand</b>	Nicht anders zugeordneter Transferaufwand.
3690.00	Übriger Transferaufwand	Nicht anders zugeordneter Transferaufwand.

## **37 Durchlaufende Beiträge**

Durchlaufende Beiträge gibt das öffentliche Gemeinwesen an Dritte weiter. Die Zugänge werden in Sachgruppe 47 und die Auszahlungen in Sachgruppe 37 erfasst. Die Sachgruppen 37 und 47 müssen am Ende der Rechnungsperiode übereinstimmen.

### **370 Durchlaufende Beiträge**

<b>3700</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an den Bund</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an den Bund weitergeleitet werden.
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an den Bund weitergeleitet werden.
<b>3701</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Kantone oder Konkordate weitergeleitet werden.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Kantone oder Konkordate weitergeleitet werden.
<b>3702</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Gemeinden oder Zweckverbände weitergeleitet werden.
3702.00	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Gemeinden oder Zweckverbände weitergeleitet werden.
<b>3703</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Sozialversicherungen weitergeleitet werden.
3703.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Sozialversicherungen weitergeleitet werden.
<b>3704</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Unternehmungen weitergeleitet werden.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Unternehmungen weitergeleitet werden.
<b>3705</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Unternehmungen weitergeleitet werden.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Unternehmungen weitergeleitet werden.
<b>3706</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden.

<b>3707</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an private Haushalte</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Haushalte weitergeleitet werden.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Haushalte weitergeleitet werden.
<b>3708</b>	<b>Durchlaufende Beiträge ins Ausland</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Empfänger im Ausland weitergeleitet werden.
3708.00	Durchlaufende Beiträge ins Ausland	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Empfänger im Ausland weitergeleitet werden.
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	
<b>3892</b>	<b>Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	Einlagen in die Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
3892.00	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Einlagen in die Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
<b>3893</b>	<b>Einlagen in Vorfinanzierungen des EK</b>	Einlagen in die Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen zur Vorausdeckung zukünftiger Investitionsvorhaben.
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	Einlagen in die Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen zur Vorausdeckung zukünftiger Investitionsvorhaben.
<b>3894</b>	<b>Einlagen in finanzpolitische Reserve</b>	Einlagen in die Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	Einlagen in die Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
<b>3899</b>	<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	Budgetierung des abzutragenden Anteils am Bilanzfehlbetrag. In der Rechnung bzw. beim Rechnungsabschluss wird dieser Anteil nicht gebucht, weil der gesamte Saldo der Erfolgsrechnung auf das Bilanzkonto 2990 (Abschlussbuchung) gebucht wird und damit voll
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	Budgetierung des abzutragenden Anteils am Bilanzfehlbetrag.
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	Interne Verrechnungen können zwischen Dienststellen des eigenen Gemeinwesens oder mit zu konsolidierenden Einheiten vorgenommen werden. Am Ende der Rechnungsperiode müssen die Sachgruppen 39 und 49 übereinstimmen.
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
<b>3900</b>	<b>Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen</b>	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
<b>3910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
<b>3920</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.

<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzte Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
<b>3930</b>	<b>Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzte Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzte Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
<b>394</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
<b>3940</b>	<b>Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand</b>	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
<b>395</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
<b>3950</b>	<b>Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
<b>398</b>	<b>Übertragungen</b>	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
<b>3980</b>	<b>Interne Übertragungen</b>	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
3980.00	Interne Übertragungen	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
<b>3990</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	
<b>4000</b>	<b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>	Direkte Gemeindesteuern auf dem Einkommen natürlicher Personen.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	Ertragsminderungskonto.
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	

4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	Ertragsminderungskonto.
<b>4001</b>	<b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>	Direkte Gemeindesteuern auf dem Vermögen natürlicher Personen.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	Ertragsminderungskonto.
<b>4002</b>	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b>	Quellensteuern I und II.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	Quellensteuern I und II.
<b>4008</b>	<b>Personensteuern</b>	Feuerwehrsteuer und andere "Kopfsteuern".
4008.00	Personalsteuern	
<b>4009</b>	<b>Übrige direkte Steuern natürliche Personen</b>	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von natürlichen Personen.
4009.00	Übrige direkte Steuern natürliche Personen	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von natürlichen Personen.
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	
<b>4010</b>	<b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>	Direkte Gemeindesteuern auf dem Gewinn von juristischen Personen.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	Ertragsminderungskonto.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	Ertragsminderungskonto.
<b>4011</b>	<b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>	Direkte Gemeindesteuern auf dem Kapital von juristischen Personen.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	Ertragsminderungskonto.
<b>4012</b>	<b>Quellensteuern juristische Personen</b>	Quellensteuern II.
4012.00	Quellensteuern juristische Personen	Quellensteuern II.
<b>4019</b>	<b>Übrige direkte Steuern juristische Personen</b>	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von juristischen Personen.

4019.00	Übrige direkte Steuern juristische Personen	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von juristischen Personen.
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>	
<b>4021</b>	<b>Grundsteuern</b>	Periodische Objektsteuern auf dem Grundbesitz oder auf Liegenschaften.
4021.00	Liegenschaftensteuern	Periodische Objektsteuern auf dem Grundbesitz oder auf Liegenschaften.
<b>4022</b>	<b>Vermögensgewinnsteuern</b>	Grundstückgewinnsteuern, Kapitalgewinnsteuern, Vermögensgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	
4022.10	Mehrwertabschöpfung	
<b>4023</b>	<b>Vermögensverkehrssteuern</b>	Handänderungssteuern, Emissions- und Umsatzabgaben auf Wertpapieren, Stempelabgaben auf Quittungen für Versicherungsprämien, kantonale Stempelsteuer.
4023.00	Handänderungssteuern	
<b>4024</b>	<b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>	Kantonale Rechtsübertragungssteuern auf Erbschaften, Vermächtnissen und Schenkungen.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	Kantonale Rechtsübertragungssteuern auf Erbschaften, Vermächtnissen und Schenkungen.
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>	
<b>4033</b>	<b>Hundesteuern</b>	Abgabe für Hunde.
4033.00	Hundesteuern	
<b>4039</b>	<b>Übrige Besitz- und Aufwandsteuern</b>	Nicht anderswo zugeordnete Abgaben auf dem Besitz oder Aufwand; Kurtaxen.
4039.00	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern	Nicht anderswo zugeordnete Abgaben auf dem Besitz oder Aufwand; Kurtaxen.
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	
<b>410</b>	<b>Regalien</b>	Erträge aus Regalien und Monopolen.
<b>4100</b>	<b>Regalien</b>	Salzregal, Bergregal, Fischereiregal, Jagdregal u.a.
4100.00	Regalien	Salzregal, Bergregal, Fischereiregal, Jagdregal u.a.
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>	Erträge aus der Erteilung von Konzessionen, Patenten oder Nutzungsrechten an öffentlichen Sachen (gesteigerter Gemeingebrauch); mit hoheitlichen Rechten verbunden.
<b>4120</b>	<b>Konzessionen</b>	Klein- und Mittelverkaufsabgaben, Wasserrechts- und -Nutzungskonzessionen, Wasserentnahme aus Gewässern, Wirtschafts- und Kleinhandelspatente, Viehhandelspatente, Nutzung von Erdwärme oder Grundwässer durch Erdsonden, Kiesgewinnung, Strassencafés, Marktst
4120.00	Konzessionen	Klein- und Mittelverkaufsabgaben, Wasserrechts- und -Nutzungskonzessionen, Wasserentnahme aus Gewässern, Wirtschafts- und Kleinhandelspatente, Viehhandelspatente, Nutzung von Erdwärme oder Grundwässer durch Erdsonden, Kiesgewinnung, Strassencafés, Marktst
<b>413</b>	<b>Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten</b>	Bewilligungen für Lotterien und gewerbsmässige Wetten.
<b>4130</b>	<b>Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten</b>	Einnahmenanteile an Lotterien (Interkant. Landeslotterie, Zahlenlotto, u.a) sowie Sport-Toto und gewerbsmässigen Wetten.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	Einnahmenanteile an Lotterien (Interkant. Landeslotterie, Zahlenlotto, u.a) sowie Sport-Toto und gewerbsmässigen Wetten.

<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>	Ertrag aus Abgaben, welche Pflichtige als Ersatz leisten, wenn sie von öffentlichrechtlichen Pflichten befreit werden.
<b>4200</b>	<b>Ersatzabgaben</b>	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten und Parkplätze, u.a.
4200.00	Ersatzabgaben	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten und Parkplätze, u.a.
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>	Gebühren für vom Einzelnen beanspruchte Amtshandlung einschliesslich der damit verbundenen Auslagen und Schreibgebühren des öffentlichen Gemeinwesens (Verwaltungsgebühren).
<b>4210</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>	Alle amtlichen Gebühren und Bewilligungen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Alle amtlichen Gebühren und Bewilligungen.
<b>422</b>	<b>Spital- und Heimtaxen, Kostgelder</b>	
<b>4220</b>	<b>Steuern und Kostgelder</b>	Steuern und Gebühren (Entgelte) für die Leistungen der Spitäler und Kliniken, Kranken-, Pflege- und Altersheime, Erziehungsheime, Besserungsanstalten, Strafvollzugsanstalten, Obdachlosenheime und Notschlafstellen, Internate, Tierspital und Tierheime u.a.
4220.00	Steuern und Kostgelder	Steuern und Gebühren (Entgelte) für die Leistungen der Spitäler und Kliniken, Kranken-, Pflege- und Altersheime, Erziehungsheime, Besserungsanstalten, Strafvollzugsanstalten, Obdachlosenheime und Notschlafstellen, Internate, Tierspital und Tierheime u.a.
<b>4221</b>	<b>Vergütung für besondere Leistungen</b>	Vergütungen für Laborleistungen, Intensivpflege und Spezialwachen, aussergewöhnliche Kosten für Pfinglinge, Heiminsassen und andere betreute Personen.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen	Vergütungen für Laborleistungen, Intensivpflege und Spezialwachen, aussergewöhnliche Kosten für Pfinglinge, Heiminsassen und andere betreute Personen.
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>	
<b>4230</b>	<b>Schulgelder</b>	Schulgelder von Privaten für obligatorische und öffentliche Schulen wie Berufsschulen, Maturitätsschulen, Kollegiangelder, Fachhochschulen etc. zum Besuch des Unterrichts.Kostenanteile anderer öffentlicher Gemeinwesen werden in Sachgruppe 461 Entschädig
4230.00	Schulgelder	Schulgelder von Privaten für obligatorische und öffentliche Schulen wie Berufsschulen, Maturitätsschulen, Kollegiangelder, Fachhochschulen etc. zum Besuch des Unterrichts.Kostenanteile anderer öffentlicher Gemeinwesen werden in Sachgruppe 461 Entschädig
<b>4231</b>	<b>Kursgelder</b>	Freiwilligenkurse, welche einer breiten Öffentlichkeit offen stehen. Der Anbieter erbringt diese Kurse ausserhalb des Pflichtunterrichts von öffentlichen Schulen, es besteht keine gesetzliche Verpflichtung, solche Kurse anzubieten.
4231.00	Kursgelder	Freiwilligenkurse, welche einer breiten Öffentlichkeit offen stehen. Der Anbieter erbringt diese Kurse ausserhalb des Pflichtunterrichts von öffentlichen Schulen, es besteht keine gesetzliche Verpflichtung, solche Kurse anzubieten.
<b>424</b>	<b>Benützungsgeldern und Dienstleistungen</b>	
<b>4240</b>	<b>Benützungsgeldern und Dienstleistungen</b>	Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen.
4240.00	Benützungsgeldern und Dienstleistungen	Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen.
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>	

<b>4250</b>	<b>Verkäufe</b>	Verkäufe von Waren und Mobilien aller Art. Verkauf nicht mehr benötigter Mobilien, Fahrzeuge, Geräte, Verwertung von Fundsachen, u.a.
4250.00	Verkäufe	Verkäufe von Waren und Mobilien aller Art. Verkauf nicht mehr benötigter Mobilien, Fahrzeuge, Geräte, Verwertung von Fundsachen, u.a.
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>	
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b>	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben des öffentlichen Gemeinwesens. [Rückerstattungen für Liegenschaften des Finanzvermögens siehe Sachgruppe 4439.]Sind Rückerstattungen den entsprechenden Personalaufwendungen zuordenbar (Erwerbsersatz, Taggelder
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben des öffentlichen Gemeinwesens. [Rückerstattungen für Liegenschaften des Finanzvermögens siehe Sachgruppe 4439.]
<b>427</b>	<b>Bussen</b>	
<b>4270</b>	<b>Bussen</b>	Erträge aus Bussen aller Art (Strafsteuern siehe Sachgruppe 40 Fiskalertrag).
4270.00	Bussen	Erträge aus Bussen aller Art (Strafsteuern siehe Sachgruppe 40 Fiskalertrag).
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	
<b>4290</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	Eingang abgeschriebener Forderungen und nicht anderswo zugeordnete Entgelte.
4290.00	Übrige Entgelte	Eingang abgeschriebener Forderungen und nicht anderswo zugeordnete Entgelte.
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>	
<b>4300</b>	<b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>	Den Patienten in Rechnung gestellte Honorare des Privatarztes.Der an den Arzt weitergeleitete Anteil am Honorar wird unter Sachgruppe 3136 erfasst (Bruttoprinzip).
4300.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	Den Patienten in Rechnung gestellte Honorare des Privatarztes.Der an den Arzt weitergeleitete Anteil am Honorar wird unter Sachgruppe 3136 erfasst (Bruttoprinzip).
<b>4301</b>	<b>Beschlagnahmte Vermögenswerte</b>	Strafrechtlich oder polizeilich eingezogene Vermögenswerte (konfiszierte Werte) und unrechtmässig erworbene Vermögensvorteile; Konkursamtliche Versteigerungserlöse, Zwangsverwertung.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	Strafrechtlich oder polizeilich eingezogene Vermögenswerte (konfiszierte Werte) und unrechtmässig erworbene Vermögensvorteile; Konkursamtliche Versteigerungserlöse, Zwangsverwertung.
<b>4309</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	Nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	Nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit.
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>	
<b>4310</b>	<b>Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen</b>	Leistungen des eigenen Personals und eigener Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von Sachanlagen.Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 50 der Investitionsrechnung.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	Leistungen des eigenen Personals und eigener Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von Sachanlagen.Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 50 der Investitionsrechnung.
<b>4311</b>	<b>Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen</b>	Leistungen des eigenen Personals und eigene Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von immateriellen Anlagen (Softwareentwicklung u.a.).Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 52 der Investit

4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	Leistungen des eigenen Personals und eigene Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von immateriellen Anlagen (Softwareentwicklung u.a.). Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 52 der Investit
<b>4312</b>	<b>Aktivierbare Projektierungskosten</b>	Aufgelaufene Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, welche dem Investitionsobjekt belastet werden.
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	Aufgelaufene Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, welche dem Investitionsobjekt belastet werden.
<b>432</b>	<b>Bestandesveränderungen</b>	Abgrenzungen für selbst hergestellte Halb- und Fertigfabrikate sowie angefangene Arbeiten und Dienstleistungen.
<b>4320</b>	<b>Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate</b>	In der Rechnungsperiode erstellte Waren, welche erst in den folgenden Rechnungsperioden verkauft werden.
4320.00	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	In der Rechnungsperiode erstellte Waren, welche erst in den folgenden Rechnungsperioden verkauft werden.
<b>4321</b>	<b>Bestandesveränderungen angefangene Arbeiten (Dienstleistungen)</b>	In der Rechnungsperiode geleistete Dienstleistungen, welche erst in der folgenden Rechnungsperiode verkauft werden.
4321.00	Bestandesveränderungen angefangene Arbeiten (Dienstleistungen)	In der Rechnungsperiode geleistete Dienstleistungen, welche erst in der folgenden Rechnungsperiode verkauft werden.
<b>4329</b>	<b>Übrige Bestandesveränderungen</b>	Zum Beispiel: In der Rechnungsperiode geborenes Vieh. Bilanzierung unter Sachgruppe 1086 Mobilien FV.
4329.00	Übrige Bestandesveränderungen	Zum Beispiel: In der Rechnungsperiode geborenes Vieh. Bilanzierung unter Sachgruppe 1086 Mobilien FV.
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	
<b>4390</b>	<b>Übriger Ertrag</b>	Nachlässe, Schenkungen, Erbloses Gut etc.
4390.00	Übriger Ertrag	Nachlässe, Schenkungen, Erbloses Gut etc.
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>	
<b>4400</b>	<b>Zinsen flüssige Mittel</b>	Zinsen von Post- und Bankkonten sowie kurzfristigen Geldmarktanlagen (Sachgruppe 100).
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	Zinsen von Post- und Bankkonten sowie kurzfristigen Geldmarktanlagen (Sachgruppe 100).
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>	Zinsen auf Forderungen der Sachgruppe 101; Verzugszinsen auf Forderungen, Kontokorrentzinsen, Zinsen auf Depotgelder.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	Zinsen auf Forderungen der Sachgruppe 101; Verzugszinsen auf Forderungen, Kontokorrentzinsen, Zinsen auf Depotgelder.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuerforderungen.
<b>4402</b>	<b>Zinsen Finanzanlagen</b>	Zinsen von Finanzanlagen der Sachgruppen 102 und 107.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	Zinsen von Finanzanlagen der Sachgruppen 102 und 107.
<b>4409</b>	<b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>	Nicht anderswo zugeordnete Zins- oder andere Vermögenserträge des FV.
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	Nicht anderswo zugeordnete Zins- oder andere Vermögenserträge des FV.
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>	
<b>4410</b>	<b>Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV</b>	Realisierte Kursgewinne aus der Veräußerung von kurz- oder langfristigen Finanzanlagen (Sachgruppen 102 und 107).
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	Realisierte Gewinne aus der Veräußerung von Aktien und Anteilscheinen (Sachgruppe 1070).

4410.10	Gewinne aus Verkäufen von verzinslichen Anlagen FV	Realisierte Gewinne aus der Veräußerung von verzinslichen Finanzanlagen (Sachgruppen 1020, 1022, 1023 und 1071).
4410.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Finanzanlagen FV	Realisierte Gewinne aus der Veräußerung von übrigen Finanzanlagen (Sachgruppen 1029 und 1079).
<b>4411</b>	<b>Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV</b>	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräußerung von Sachanlagen des FV (Sachgruppe 108).
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräußerung von Grundstücken des FV (Sachgruppe 1080).
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräußerung von Gebäuden des FV (Sachgruppe 1084).
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräußerung von Mobilien des FV (Sachgruppe 1086).
<b>4419</b>	<b>Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen</b>	Realisierte Buchgewinne aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagen des FV (Sachgruppe 1089).
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	Nicht anderswo genannte realisierte Gewinne aus der Veräußerung von FV.
		Nicht anderswo genannte realisierte Gewinne aus der Veräußerung von FV.
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag Finanzvermögen</b>	
<b>4420</b>	<b>Dividenden</b>	
4420.00	Dividenden FV	Dividenden und andere Ausschüttungen von Gewinnanteilen von Anlagen im FV.
		Dividenden und andere Ausschüttungen von Gewinnanteilen von Anlagen im FV.
<b>4429</b>	<b>Übriger Beteiligungsertrag</b>	
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV	Bezugsrechte, Nennwertrückzahlungen u.a.
		Bezugsrechte, Nennwertrückzahlungen u.a.
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>	
<b>4430</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen aus Liegenschaften und Grundstücken des FV.
		Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen aus Liegenschaften und Grundstücken des FV.
<b>4431</b>	<b>Vergütung für Dienstwohnungen FV</b>	
4431.00	Vergütung für Dienstwohnungen FV	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen.
		Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen.
<b>4432</b>	<b>Vergütung für Benützung Liegenschaften FV</b>	
4432.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV	Vergütung für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in Liegenschaften des FV (z.B. Saalmieten).
		Vergütung für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in Liegenschaften des FV (z.B. Saalmieten).
<b>4439</b>	<b>Übriger Liegenschaftenertrag FV</b>	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	Nicht anderswo zugeordnete Erträge von Liegenschaften des FV; Rückerstattung von Raumnebenkosten.
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter	Raumnebenkosten.
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV	Versicherungsleistungen.
		Nicht anderswo zugeordnete Erträge von Liegenschaften des FV.
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen</b>	
<b>4440</b>	<b>Marktwertanpassungen Wertschriften FV</b>	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Wertschriften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
		Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Wertschriften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
<b>4441</b>	<b>Marktwertanpassungen Darlehen FV</b>	
4441.00	Marktwertanpassungen Darlehen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Darlehen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
		Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Darlehen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.

<b>4442</b>	<b>Marktwertanpassungen Beteiligungen FV</b>	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Beteiligungen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4442.00	Marktwertanpassungen Beteiligungen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Beteiligungen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
<b>4443</b>	<b>Marktwertanpassungen Liegenschaften FV</b>	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Liegenschaften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Grundstücken des FV (Sachgruppe 1080) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Gebäuden des FV (Sachgruppe 1084) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
<b>4449</b>	<b>Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV</b>	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von übrigen Sachanlagen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4449.60	Marktwertanpassungen Mobilien FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Mobilien des FV (Sachgruppen 1086) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4449.90	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von übrigen Sachanlagen des FV (Sachgruppe 1089) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens</b>	
<b>4450</b>	<b>Erträge aus Darlehen VV</b>	Zinsen von Darlehen des VV (Sachgruppe 144).
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	Zinsen von Darlehen des VV (Sachgruppe 144).
<b>4451</b>	<b>Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen</b>	Dividenden und andere Ausschüttungen von Gewinnanteilen von Beteiligungen, Grundkapitalien im VV der Sachgruppen 1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen, 1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, 1457 Beteiligungen an privaten
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	Dividenden und andere Ausschüttungen von Gewinnanteilen von Beteiligungen, Grundkapitalien im VV der Sachgruppen 1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen, 1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, 1457 Beteiligungen an privaten
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)</b>	Finanzertrag von Beteiligungen der Sachgruppen 1450 Beteiligungen am Bund, 1451 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten, 1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden, 1453 Beteiligungen an öffentlichen Sozialversicherungen, 1454 Beteiligungen an ö
<b>4460</b>	<b>Öffentliche Betriebe des Bundes</b>	Öffentlich-rechtliche Unternehmungen nach Bundesrecht.
4460.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Betrieben des Bundes	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlich-rechtlichen Unternehmungen nach Bundesrecht.
<b>4461</b>	<b>Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlichrechtlicher Rechtsform, Konkordate</b>	Selbständige und unselbständige Anstalten, Konkordate nach kantonalem Recht.
4461.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen der Kantone mit öffentlichrechtlicher Rechtsform und Konkordaten	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an selbständigen und unselbständigen Anstalten der Kantone sowie von Konkordaten nach kantonalem Recht.
<b>4462</b>	<b>Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe</b>	Öffentlich-rechtliche Anstalten der Gemeinden, Zweckverbände; Gemeindebetriebe, die nicht als juristische Gesellschaften (privat-rechtlich) organisiert sind.
4462.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlich-rechtlichen Anstalten der Gemeinden, Zweckverbänden und Gemeindebetrieben, die nicht als juristische Gesellschaften (privat-rechtlich) organisiert sind.
<b>4463</b>	<b>Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform</b>	AG, Spezialgesetzliche AG, GmbH, Genossenschaften, Verein, einfache Gesellschaft und andere juristische Personen, bei denen die öffentliche Hand die Kapitalmehrheit hält.

4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an AG, spezialgesetzlichen AG, GmbH, Genossenschaften, Vereinen, einfachen Gesellschaften und anderen juristischen Personen, bei denen die öffentliche Hand die Kapitalmehrheit hält.
<b>4468</b>	<b>Öffentliche Unternehmungen im Ausland</b>	Erträge von öffentlichen Unternehmungen im Ausland, unabhängig ihrer Rechtsform.
4468.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen im Ausland	Erträge aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen im Ausland, unabhängig ihrer Rechtsform.
<b>4469</b>	<b>Übrige öffentliche Unternehmungen</b>	Erträge anderer öffentlicher Unternehmungen.
4469.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an übrigen öffentlichen Unternehmungen	Erträge aus Beteiligungen VV an anderen öffentlichen Unternehmungen.
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>	
<b>4470</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen von Liegenschaften des VV.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen von Liegenschaften des VV.
<b>4471</b>	<b>Vergütung Dienstwohnungen VV</b>	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen des VV.
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen des VV.
<b>4472</b>	<b>Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV</b>	Vergütungen für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in Liegenschaften des VV (z.B. Saalmieten, Turnhallen, Sportplätze und -Anlagen, Mehrzweckhallen u.a.).
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	Vergütungen für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in Liegenschaften des VV (z.B. Saalmieten, Turnhallen, Sportplätze und -Anlagen, Mehrzweckhallen u.a.).
<b>4479</b>	<b>Übrige Erträge Liegenschaften VV</b>	Nicht anderswo genannte Erträge aus Liegenschaften des VV.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	Nicht anderswo genannte Erträge aus Liegenschaften des VV.
<b>448</b>	<b>Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>	Erträge aus Untermiete oder Weitervermietung an Dritte von gemieteten Liegenschaften.
<b>4480</b>	<b>Mietzinse von gemieteten Liegenschaften</b>	Miet- und Pachtzinse für Untermiete oder aus Weitervermietung von für Verwaltungszwecke gemietete Liegenschaften.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	Miet- und Pachtzinse für Untermiete oder aus Weitervermietung von für Verwaltungszwecke gemietete Liegenschaften.
<b>4489</b>	<b>Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften</b>	Erträge für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in für Verwaltungszwecke gemietete Liegenschaften.
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	Erträge für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in für Verwaltungszwecke gemietete Liegenschaften.
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>	
<b>4490</b>	<b>Aufwertungen VV</b>	Aufwertungen von Darlehen und Beteiligungen des VV auf maximal den ursprünglichen Anschaffungswert aufgrund des Werthaltigkeitstests; Aufwertungen von Verwaltungsvermögen aufgrund ausnahmsweiser Neubewertung bei Fehlern.
4490.00	Aufwertungen VV	Aufwertungen von Darlehen und Beteiligungen des VV auf maximal den ursprünglichen Anschaffungswert aufgrund des Werthaltigkeitstests; Aufwertungen von Verwaltungsvermögen aufgrund ausnahmsweiser Neubewertung bei Fehlern.
<b>4499</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>	Unrealisierte Gewinne aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen (Überschüsse).
4499.00	Übriger Finanzertrag	Unrealisierte Gewinne aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen (Überschüsse).
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	

## 450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital

### 4501 Entnahmen aus Fonds des FK

4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK

Entnahmen werden der Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK belastet.

Entnahmen werden der Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK belastet.

### 4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK

4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK

Entnahmen werden der Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK belastet.

Entnahmen werden der Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK belastet.

## 451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

### 4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK

4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK

Entnahmen werden der Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK belastet.

Entnahmen werden der Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK belastet.

### 4511 Entnahmen aus Fonds EK

4511.00 Entnahmen aus Fonds EK

Entnahmen werden der Sachgruppe 2910 Fonds im EK belastet.

Entnahmen werden der Sachgruppe 2910 Fonds im EK belastet.

## 46 Transferertrag

### 460 Ertragsanteile

#### 4600 Anteil an Bundeserträgen

4600.50 Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer

Mineralölsteuerrückerstattung.

#### 4601 Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten

4601.20 Anteil an kantonalen Gebühren

4601.90 Anteil an übrigen kantonalen Erträgen

4601.00 Anteil am Ertrag kantonalen Steuern

4601.10 Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen

#### 4602 Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden

4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden

In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

#### 4603 Anteil an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten

4603.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten

#### 4604 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen

4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen

### 461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen

Entschädigung von einem öffentlichen Gemeinwesen, für welches das eigene öffentliche Gemeinwesen ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des anderen öffentlichen Gemeinwesen

<b>4610</b>	<b>Entschädigungen vom Bund</b>	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
<b>4611</b>	<b>Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten</b>	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>4612</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden</b>	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>4613</b>	<b>Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen</b>	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>4614</b>	<b>Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen</b>	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	
<b>4621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton</b>	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge des Kantons an die Gemeinden.
4621.63	Individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge	Individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.64	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	Zentrumslastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	Ressourcenausgleichsbeiträge (Zuschüsse) an Gemeinden gemäss FAG.
4621.60	Übergangsausgleichsbeiträge	Übergangsausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
<b>463</b>	<b>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</b>	
<b>4630</b>	<b>Beiträge vom Bund</b>	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
4630.00	Beiträge vom Bund	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</b>	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
<b>4632</b>	<b>Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden</b>	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden.
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	

4632.35	Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
<b>4633</b>	<b>Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen</b>	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Sozialversicherungen.
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Sozialversicherungen.
<b>4634</b>	<b>Beiträge von öffentlichen Unternehmungen</b>	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen.
<b>4635</b>	<b>Beiträge von privaten Unternehmungen</b>	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Unternehmungen.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Unternehmungen.
<b>4636</b>	<b>Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck.
<b>4637</b>	<b>Beiträge von privaten Haushalten</b>	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Haushalten.
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Haushalten.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien	Rückerstattungen von KK-Prämien durch Ergänzungsleistungsempfänger einschliesslich nachträglicher Eingang abgeschriebener Rückerstattungsforderungen.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV	
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	
4637.25	Rückerstattungen kantonale rechtliche Zuschüsse	
4637.26	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse	(ohne Staatsbeitragsberechtigung)
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	Rückerstattungen von KK-Prämienübernahmen durch Sozialhilfeempfänger, individuelle Prämienverbilligungen (IPV), Regionale Durchschnittsprämien (RDP) an Ergänzungsleistungsempfänger, weitere nachträgliche Erträge wie z.B. Rentennachzahlungen.
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4637.12	Durch BH-Bezüger rückerstattete Prämien	Rückerstattungen von KK-Prämien durch Beihilfeempfänger einschliesslich nachträglicher Eingang abgeschriebener Rückerstattungsforderungen.
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen	
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	
<b>4638</b>	<b>Beiträge aus dem Ausland</b>	Laufende Betriebsbeiträge aus dem Ausland.
4638.00	Beiträge aus dem Ausland	Laufende Betriebsbeiträge aus dem Ausland.

## 469 Verschiedener Transferertrag

### 4690 Übriger Transferertrag

4690.00 Übriger Transferertrag

Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.

Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.

### 4699 Rückverteilungen

4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe

Einnahmen aus Rückverteilungen (inkl. eigene); z.B. CO2-Abgabe.Die einzelnen Rückverteilungen sind durch Detailkonto zu trennen.

Anteil aus der Rückverteilung der CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden.

## 47 Durchlaufende Beiträge

Durchlaufende Beiträge gibt das öffentliche Gemeinwesen an Dritte weiter.Die Zugänge werden in Sachgruppe 47 und die Auszahlungen in Sachgruppe 37 erfasst. Die Sachgruppen 37 und 47 müssen am Ende der Rechnungsperiode übereinstimmen.

## 470 Durchlaufende Beiträge

### 4700 Durchlaufende Beiträge vom Bund

4700.00 Durchlaufende Beiträge vom Bund

Durchlaufende Beiträge vom Bund, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge vom Bund, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

### 4701 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten

4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten

Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

### 4702 Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden

4702.00 Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden

Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

### 4703 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen

4703.00 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen

Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

### 4704 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen

4704.00 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen

Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

### 4705 Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen

4705.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen

Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

### 4706 Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck

4706.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck

Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.

<b>4707</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten</b>	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
<b>4708</b>	<b>Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland</b>	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>	
<b>4892</b>	<b>Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	Entnahmen aus Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
4892.00	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Entnahmen aus Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
<b>4893</b>	<b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>	Entnahmen aus Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen des EK.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	Entnahmen aus Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen des EK.
<b>4894</b>	<b>Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve</b>	Entnahmen aus Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	Entnahmen aus Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	Interne Verrechnungen können zwischen Dienststellen des eigenen Gemeinwesens oder mit zu konsolidierenden Einheiten vorgenommen werden. Am Ende der Rechnungsperiode müssen die Sachgruppen 39 und 49 übereinstimmen.
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
<b>4900</b>	<b>Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen</b>	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
<b>4910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
<b>4920</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
<b>4930</b>	<b>Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.

4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
<b>494</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
<b>4940</b>	<b>Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand</b>	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
<b>495</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
<b>4950</b>	<b>Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
<b>498</b>	<b>Übertragungen</b>	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
<b>4980</b>	<b>Interne Übertragungen</b>	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
4980.00	Interne Übertragungen	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
<b>4990</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
<b>80</b>	<b>Abklären mit Finanzen</b>	
<b>800</b>	<b>Abklären mit Finanzen</b>	
<b>8000</b>	<b>Abklären mit Finanzen</b>	
8000.00	Abklären mit Finanzen	
8999.99	Kein Eingang in HRM2	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	Abschluss der Erfolgsrechnung.
<b>900</b>	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	Der Saldo der Erfolgsrechnung wird beim Abschluss der Rechnungsperiode in die Bilanz auf die Sachgruppe 2990 Jahresergebnis übertragen.
<b>9000</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>	Abschlussbuchung, um den Ertragsüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	Abschlussbuchung, um den Ertragsüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.
<b>9001</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	Abschlussbuchung, um den Aufwandüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.

9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung

Abschlussbuchung, um den Aufwandüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.