STADTKLOTEN

BUDGET 2021

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

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht und Anträge des Stadtrats	
1	Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand)	4
2	Anträge des Stadtrats	24
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	26
4	**Finanzierung**	27
5	**Haushaltsgleichgewicht**	29
6	**Erfolgsrechnung**	31
7	**Investitionsrechnungen**	32
	Budget - Details funktionale Gliederung	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36
9	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	37
10	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	38
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	86
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	87
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	88
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung	94
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	95
	Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)	
16	Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	98
17	Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	101
18	Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	260
	Anhang zum Budget	
19	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	268
20	Finanzkennzahlen	270
21	Kontenplan (Sachkonten) mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen	272

Bericht und Anträge des Stadtrats

Bericht des Stadtrats

Vorwort

Die finanzielle Lage der Stadt Kloten hat sich in den vergangenen Jahren sehr positiv entwickelt, so wurde in den letzten fünf Jahren ein kumulierter Ertragsüberschuss von rund 94 Millionen Franken erzielt. Ermöglicht wurde dies durch die Entwicklung bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen, welche zuletzt ca. 2/3 der gesamten Steuereinnahmen beigetragen haben. Ein wesentlicher Anteil dieser Firmen stammt aus der Luftfahrtbranche. Die Schattenseite dieser Entwicklung, nämlich die einseitige Abhängigkeit, wurde im Rahmen des Risikomanagements als strategisches Top-Risiko identifiziert. Als Massnahme zur Verminderung wird die Schaffung einer finanzpolitischen Reserve in der Höhe von Fr. 90'000'000 angestrebt, damit im Falle eines Einbruchs der Luftfahrtbranche - im Fokus stand ein Ereignis wie das Grounding der Swissair 2001 - dem städtischen Finanzhaushalt Zeit bleibt, um nicht überhastet reagieren zu müssen. Per Ende 2020 wird der Bestand dieser finanzpolitischen Reserve Fr. 17'500'000 betragen.

Die Corona-Krise traf Anfangs 2020 die Schweiz, die schweizerische Volkswirtschaft und insbesondere den Finanzhaushalt der Stadt Kloten in einem nie dagewesenen Ausmass. Die Steuererträge werden 2020 einen Bruchteil der budgetierten Werte erreichen. Damit wird der geplante Ertragsüberschuss bei weitem verfehlt. Der Stadtrat hat, um die Situation trotz der grossen Unsicherheit abschätzen zu können, eine Task-Force eingesetzt. Diese sollte Szenarien der Entwicklung aufzeigen und Massnahmen für die Budgets 2021 und 2022 vorschlagen. Die Modellrechnungen kommen zum Ergebnis, dass sich das heute vorhandene Nettovermögen in allen Szenarien bis 2025 in eine mehr oder weniger grosse Nettoverschuldung wandelt. Der Stadtrat hat in der Folge die geplanten Investitionen nochmals sorgfältig überprüft, die generellen Budgetvorgaben für 2021 angepasst und verschärft und für das Budget 2022 eine Leistungsüberprüfung in Auftrag gegeben. Während für das Jahr 2021 zu einem sparsamen und wirkungsvollen Mitteinsatz aufgerufen wurde, soll die umfassende Leistungsüberprüfung bewusst erst auf das Budget 2022 erfolgen, um die Sparanstrengungen koordiniert und mit der notwendigen Vorlaufzeit durchführen zu können.

Das Budget 2021 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 20'133'791. Der Aufwand geht um Fr. 34'116'713 zurück, in erster Linie, weil mit den budgetierten Steuereinnahmen und dem angenommenen kantonalen Mittel der Steuerkraft keine Zahlung in den kantonalen Finanzausgleich getätigt werden muss. Dagegen steigen die Kosten für die Sozialhilfe in der Folge der Corona-Krise weiter an. Auch der Bereich Sonderschulungen sowie die Kosten der Primarschule führen wegen höheren Schülerzahlen zu einer Aufwandsteigerung. Im Pflegezentrum Spitz steigen die Kosten wegen der Verschiebung der Küche vom Hort- und Krippenbetrieb Looren sowie Anschaffungen und interner Verrechnungen. Die Erträge gehen insgesamt um Fr. 55'901'819 zurück, in erster Linie wegen den Steuereinnahmen, die gegenüber dem Budget 2020 deutlich tiefer ausfallen werden.

Auch die ausfallende Dividende der Flughafen Zürich AG und der Wegfall der einmaligen Jubiläumsdividende der ZKB führen zu einem Ertragsrückgang. Die steigenden Kosten im Bereich der Sozialhilfe führen zu höheren Rückerstattungen des Bundes. Im Betrieb des Zentrum Schluefweg wird mit tieferen Einnahmen gerechnet, während im Pflegebereich die Einnahmen ansteigen werden.

Die geplanten Netto-Investitionen liegen bei rund Fr. 26.2 Mio. Franken. Dieser hohe Wert verbleibt auch nach der intensiven Prüfung durch den Stadtrat bestehen und zeigt, dass in vielen Bereichen der öffentlichen Infrastruktur ein Nachholbedarf vorhanden ist. Die einzelnen Projekte werden in der Umsetzungsphase laufend auf ihre Kosten/Nutzen überprüft. Der Stadtrat verzichtet jedoch auch im Sinne einer antizyklischen Wirtschaftspolitik bewusst auf einen generellen Investitionsstopp.

Im Budget 2021 werden die finanzpolitischen Ziele mehrheitlich verfehlt. Weitere Einlagen in die finanzpolitischen Reserven werden in nächster Zeit nicht möglich sein. Der Bezug der bestehenden Reserve wird so lange wie möglich aufgeschoben. Die Verschuldung steigt an und liegt am Ende der Periode der Finanzplanung ausserhalb des definierten Zielbereiches. Der mittelfristige Rechnungsausgleich wird hingegen dank der guten Ergebnisse der Vorjahre noch erreicht und der Steuerfuss liegt tiefer als in den Vergleichsgemeinden. Auf eine kurzfristige Anpassung des Steuerfusses soll bewusst verzichtet werden, da ein solcher erst dann sinnvoll ist, wenn sich die genaueren Auswirkungen der Corona-Krise abzeichnen. Zudem ist der Stadtrat der festen Überzeugung, an seiner Grundhaltung der Finanzstrategie soweit möglich festzuhalten und damit die Steuerzahlerinnen und Steuerzahler wie auch das Gewerbe nicht zusätzlich zu belasten.

Obwohl die Corona-Krise den städtischen Finanzhaushalt auch über die nächsten Jahre prägen wird, ist der Stadtrat der Überzeugung, dass sich die Lage mittel- bis langfristig wieder normalisieren wird. Die Stadt Kloten ist mit dem Flughafen und den in seinem Umfeld angesiedelten Betrieben gut aufgestellt. Auch diese Zuversicht für die langfristige Zukunft von Kloten ist eine wichtige Erfahrung aus dem Grounding 2001.

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 2020 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Beibehaltung des Steuerfusses von 103 %
- Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 1'586'815.00 zu Gunsten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Werten:

• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	35'000.00
• Streichung in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	30'000.00
• Korrektur in der Investitionsrechnung (Mehrausgaben)	Fr.	10'000.00
• daraus resultierende Veränderung Abschreibungen	Fr.	500.00
• Total Änderungen Erfolgsrechnung	Fr.	64'500.00
• Verbuchung des Ertragsüberschusses zu Gunsten des Eigenkapitals	Fr.	1'651'315.00

Mit dem Rechnungsabschluss 2019 konnte, hauptsächlich dank Mehrerträgen bei den Steuern, einem Buchgewinn bei den Aktien der Flughafen Zürich AG, und tieferen Abschreibungen, ein Ertragsüberschuss von Fr. 9.6 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

Budgetvorgaben des Stadtrats

Der Stadtrat hat an seiner Sitzung vom 28. April 2020 die Vorgaben für das Budget 2021 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2021 wird so gestaltet, dass hohe Transparenz und Glaubwürdigkeit gewährleistet sind. Die Details zum Budget werden den Mitgliedern der GRPK zur Verfügung gestellt.
2. Die Budgetierung beruht auf einem sparsamen und wirkungsvollen Einsatz der Mittel.

3. Um die zeitliche Genauigkeit bei der Umsetzung von grossen Investitionsprojekten weiter zu erhöhen, werden diese mit einer Zeitplanung hinterlegt. Bewilligte Projekte werden ausgeführt. Während der Ausführungsphase sind mögliche Einsparungen zu realisieren. Bei Projekten in der Planungsphase wird geprüft, ob eine zeitliche Verschiebung möglich und sinnvoll ist.
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. Der Umgang mit den finanzpolitischen Reserven erfolgt gemäss Finanzkonzept HRM2.
8. Die Budgetierung des Personalaufwandes erfolgt auf Basis der effektiven Aufwände sowie der bekannten Über- und Unterbelegungen. Es werden keine Anpassungen für Teuerungsausgleich und individuelle Erhöhungen budgetiert.

Einschätzung der Lage heute

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen und der Dauer der Pandemie geprägt. Der massive Einbruch der Steuererträge juristischer Personen im Zuge der Pandemie führt zu einer unbefriedigenden Haushaltsituation in den Jahren 2020 und 2021. Die Rechnung 2020 wird mit einem deutlich negativen Saldo abschliessen, es muss mit einer negativen Selbstfinanzierung gerechnet werden. Erst wenn sich die Situation mittelfristig erholen dürfte und ab 2022 höhere Beiträge eingehen (Zusatzleistungen und Strassenunterhalt) resultiert ab 2023 wieder eine positive Selbstfinanzierung. Weil anhaltend sehr hohe Investitionsprojekte vorgesehen sind, muss in der Planungsperiode mit einem bedeutenden Haushaltdefizit gerechnet werden. Die aktuell hohe Liquidität wird vollständig abgebaut. Bis zum Ende der Planung zeichnen sich substanzielle Schulden ab.

Bei den Gebührenhaushalten erfolgt beim Abfallwesen auf 2021 eine Erhöhung der Grund- und Grüngutgebühr, während beim Abwasser von stabilen Gebühren ausgegangen werden kann.

Die grössten Haushaltrisiken sind aktuell bei noch stärkeren Aufwandzunahmen (Sozialbereich etc.), tieferen Grundstückgewinnsteuern und generell tieferen Steuereinnahmen (Verlustvorträge bei juristischen Personen), einem Zinsanstieg oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats

Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich	Messgrösse
Der Rechnungsausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre, beim Rechnungsabschluss (ex post) 8 Abschlussjahre berücksichtigt. Der Rechnungsausgleich gilt auch als erfüllt, solange das Nettovermögen im Steuerhaushalt am Ende der Planung über Null liegt.	Summe Ergebnis 8 Jahre (3 Basis + 5 Plan) Nettovermögen Steuerhaushalt > 0

Finanzpolitische Reserve	Messgrösse
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 geäuffnet 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.	Finanzpolitische Reserve 90 Mio. Franken

Begrenzung Substanz und Verschuldung	Messgrösse
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 Steuerfusssenkungen angezeigt.	Nettovermögen zwischen +/- 1'500 Franken je Einwohner

Attraktiver Steuerfuss	Messgrösse
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	Steuerfuss tiefer als Vergleichsgemeinden

wird der steuerkraftgewichtete Mittelwert der Steuerfüsse dieser Vergleichsgruppe berechnet.	

Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen	Messgrösse
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 2021 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2021-2024 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

Eine weitere Alimentierung der Reserven ist mit dem Budget 2021 und voraussichtlich auch in den nächsten Jahren nicht möglich. Das Ziel wird damit verfehlt.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen verfehlt am Ende der Planung den unteren Grenzwert um 80 Mio. Franken. Das Ziel wird damit verfehlt.

Attraktiver Steuerfuss

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

Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen

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

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).

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. Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (GG §92 Abs. 3). Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) betrug Ende 2019 (Rechnung) Fr. 62'388'712.24. Das Budget 2021 erfüllt damit die gesetzlichen 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, Rümlang)
- 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; Umwandlung in eine interkantonale Anstalt auf den 1. Januar 2021 geplant)
- 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 (Zweckverband mit der Stadt Opfikon/Glattbrugg)
- Versorgung (Industrielle Betriebe Kloten AG, 100% Tochter der Stadt Kloten)

- Regionaler Planungsverband im Sinne des Planungs- und Baugesetzes (PBG) "Zürcher Planungsgruppe Glattal", zusammen mit den Gemeinden Bassersdorf, Dietlikon, Dübendorf, Fällanden, Greifensee, Maur, Nürensdorf, Opfikon, Rümlang, Schwerzenbach, Volketswil, Wallisellen und Wangen-Brüttisellen

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.

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 2021 wurden im Vergleich zum Vorjahr folgende Änderungen vorgenommen:

- Die Kollektivunterkunft für Asylsuchende erhielt eine eigene Kostenstelle (3260.55). Die Aufwände wurden vom Cockpit-Objekt 4260.00 übertragen.
- Der Gebäudeunterhalt des Dorfmuseums wurde von der Kostenstelle 7280.10 auf die Kostenstelle 3260.40 verschoben.

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 der Sachgruppe 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Basierend auf den verbuchten Löhnen und Sozialleistungen vom Januar bis Mai 2020 wurde eine Hochrechnung der zu erwarteten Aufwände vorgenommen. Dazu wurden die effektiven Zahlen durch 5 geteilt und mit 13 multipliziert. Der Stadtrat hat bereits in seinen strategischen Budgetvorgaben festgelegt, dass keine generellen Anpassungen für Teuerungsausgleich und individuelle Anpassungen budgetiert werden. Anschliessend wurde ermittelt, wie viele Stellenprozente den Löhnen und Sozialleistungen zu Grunde liegt. Wo die so ermittelten Lohnkosten und Stellenprozente stark vom Soll-Stellenplan abweichen konnte eine Korrekturbuchung vorgenommen werden. Die Verantwortung für die entsprechende Berechnung und Budgetierung 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.

Stellenplan

Gemäss Art. 8 MaVo beantragt der Stadtrat dem Gemeinderat das Personalbudget zur Genehmigung, er dokumentiert diesen Antrag mit dem funktionsspezifischen Stellenplan. Der Stellenplan wurde im Laufe des zweiten Halbjahres 2019 sowie Anfangs 2020 komplett neu aufgebaut, weil das bisher zur Verwaltung der Stellen verwendete Programm immer wieder zu Problemen und Unsicherheiten geführt hat. Neu wird der Stellenplan in Abacus geführt. Der Stellenplan wurde so umgesetzt, dass pro Kostenstelle die genehmigte Anzahl Stellenprozente pro Funktionsstufe dargestellt werden kann (Soll-Stellenplan). Dem kann aus der Lohnbuchhaltung die effektive Besetzung (Ist-Stellenplan) gegenübergestellt werden. Änderungen im Soll-Stellenplan werden nach Beschluss durch den Stadtrat aufgenommen. Anpassungen im Ist-Stellenplan erfolgen automatisch und tagesaktuell. Damit kann die Veränderung von Soll- und Ist-Stellenplan über die Zeit nachvollzogen werden und Vakanzen oder Überbelegungen sind einfach ersichtlich.

Beim Aufbau des neuen Stellenplanes wurde der bestehende Stellenplan bereinigt. Dabei ergaben sich teilweise Änderungen, entweder, weil im alten Stellenplan Beschlüsse des Stadtrats nicht korrekt dargestellt waren, oder sich in der Zwischenzeit weitere Änderungen im Stellenplan ergeben

haben. In einzelnen Bereichen wurden Stellen, die es zwar bisher schon gab, die aber nicht im offiziellen Stellenplan (aber dennoch in den Budgets) enthalten waren, in den Stellenplan aufgenommen. Erschwerend kam mit der Umstellung auf HRM2 in vielen Bereichen eine Neuzuordnung auf andere Kostenstellen hinzu. Der neue Stellenplan wird deshalb als eine Art Neustart betrachtet, welche als Grundlage für die Budgetierung 2021ff gilt. Veränderungen können in Zukunft einfach nachvollzogen werden, wobei Veränderungen im Soll-Stellenplan nur durch entsprechende Beschlüsse des Stadtrats erfolgen.

Der dem Budget zugrundeliegende Stellenplan (per 1. Juli 2020) sieht zusammenfassend folgendermassen aus:

Bereich	Total	Vdir	F+L	E+S	L+S	B+K	F+S	G+A
Funktionsstufe 10	**100%**	100%						
Funktionsstufe 20	**600%**		100%	100%	100%	100%	100%	100%
Funktionsstufe 30	**1540%**	20%	400%	300%	340%	290%		190%
Funktionsstufe 40	**5550%**	170%	1200%	950%	610%	1100%	300%	1220%
Funktionsstufe 50	**6201%**	140%	560%	790%	700%	281%	580%	3150%
Funktionsstufe 55	**1420%**			250%	675%			495%
Funktionsstufe 60	**12616%**	107%	940%	2576%	1515%	2318%	1460%	3700%
Funktionsstufe 70	**1945%**		100%				550%	1295%
Funktionsstufe 80	**6641%**		1392%			354%	165%	4730%
Funktionsstufe 91 (Sozialstellenplan)	**200%**		200%					
Funktionsstufe 92 (Geschützte Arbeits	**200%**		200%					
Funktionsstufe 93 (Praktikumsplätze)	**100%**	100%						
Funktionsstufe 95 (Lernende)	**5860%**		1700%		100%	1060%	200%	2800%
Friedensrichter	**100%**			100%				
Total	**43073%**	**637%**	**6792%**	**5066%**	**4040%**	**5503%**	**3355%**	**17680%**

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Diese Positionen beinhalten mehrheitlich kontinuierliche, jährlich wiederkehrende Aufwendungen, welche geringen Schwankungen unterworfen sind. Sie folgen aufwandmässig den Bedingungen von Angebot und Nachfrage und lassen sich damit nur über ihre Qualität steuern.
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 (Unterhaltspflicht) und gesetzten Standards (z.B. aus strategischen Vorgaben) einen beschränkten Gestaltungsspielraum. Dies betreffend sind im Budget 2021 Fr. 1.7 Mio. weniger an Ausgaben vorgesehen als im Budget 2020.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Finanzen + Logistik: ICT Projekt-Dienstleistungen für Verwaltung und Schule Fr. 150'000, Bereich Lebensraum + Sicherheit: Entwicklung Gebiet Chasern Fr. 250'000, Planung Transformation / Zukunft Steinacker Fr. 250'000, Folgeprojekte Glatttalbahnverlängerung Fr. 150'000, BZO-/Richtplanrevision/IVHB Fr. 150'000, Bahnhof Süd Fr. 100'000.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen 2021 liegen im Rahmen des Budgets 2020. Dabei ist zu beachten, dass Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen in der Sachgruppe 36 enthalten sind.

34 Finanzaufwand

In der Rechnung 2019 betrugen die Vergütungszinsen auf Steuern Fr. 569'716.95. Im Budget 2021 wurden dafür Fr. 380'000 eingesetzt; das sind Fr. 190'000 mehr als im Budget 2020.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Einlage der Ertrags-Überschüsse der eigenwirtschaftlichen Betriebe Abwasser und Abfall in die entsprechenden Spezialfinanzierungskonti (Eigenkapital der Betriebe).

36 Transferaufwand

361 Entschädigungen an Gemeinwesen: Unter dieser Sachgruppe figurieren insbesondere die Kostenanteile an den Löhnen der Lehrkräfte (kantonale Angestellte), Mehraufwand Fr. 0.9 Mio. Für 2021 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 % vorgesehen, für die Teuerung ebenfalls 0 % und für die 5. Ferienwoche (Einführung 2020 erfolgt, aber 2021 erstmals voll wirksam) 1.2 %.
Zusätzlich nehmen die Beiträge an externe Sonderschulen um Fr. 0.6 Mio. zu und die Beiträge für Gymnasien um Fr. 0.2 Mio. ab.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aufgrund der tiefen Steuererträge wird mit einem Zuschuss gerechnet (Sachgruppe 46).

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2020 werden im Bereich Einwohnerdienste + Soziales, Gesetzlich wirtschaftliche Hilfe, mit einem Mehraufwand von Fr. 1.9 Mio. und im Bereich Lebensraum + Sicherheit, Verkehrsangebote Privater + Öffentlicher Verkehr, mit einem Mehraufwand von Fr. 0.5 Mio. erwartet.

366 Abschreibungen Investitionsbeiträge: Im Jahr 2021 ist eine Einmalabschreibung auf dem Beitrag für den Hardwaldturm vorgesehen (0.3 Mio.).

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es erfolgt keine Einlage in die Finanzpolitische Reserve.

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 31.08.2020 im negativen Bereich. Im Budget 2021 wird deshalb ein Zinssatz von 0.00 % ausgewiesen, dieser Ansatz wird ebenfalls für die Jahresrechnung 2021 Gültigkeit haben.
Erstmals werden dem Pflegezentrum Spitz und der Spitex Dienstleistungen wie zum Beispiel Personaldienst und Informatik weiterverrechnet. Die Verrechnungen nehmen deshalb um Fr. 0.7 Mio. zu.

40 Fiskalertrag

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 58.7 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 111.4 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit rund Fr. 2.3 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 10.0 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen. Die Prognose für die Steuern 2020 weist gegenüber dem Budget 2020 einen Minderertrag von Fr. 76.2 Mio. aus. Die Budgetierung der Steuereinnahmen der Juristischen Personen unterliegt gerade in dieser Zeit einer hohen Unsicherheit.

Die Grundsteuern sind gleich hoch budgetiert wie im Vorjahr.

42 Entgelte

In den Taxen und Kostengeldern des PZ Spitz und in den Benützungsgebühren und Dienstleistungen der Spitex waren bisher auch Erträge von Gemeinden enthalten. Diese werden neu in der Sachgruppe 46 (Konto 4632.00) budgetiert. Für die Sachgruppe 42 ergibt sich aus diesem Umstand ein Minderertrag von Fr. 4.5 Mio.

44 Finanzertrag

Es wird mit keiner Dividende der Flughafen Zürich AG gerechnet.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

In den beiden eigenwirtschaftlichen Betrieben sind Einlagen in die Spezialfinanzierungen geplant.

46 Transferertrag

460 Ertragsanteile: 2020 hatte die ZKB eine Sonderdividende von Fr. 0.6 Mio. ausbezahlt.

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Tiefere Steuereinnahmen führen zu einer tieferen Bezugsprovision bei den Kirchensteuern.

462 Finanz- und Lastenausgleich: Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine relative Steuerkraft von Fr. 3'173 je Einwohner. Bei einem kantonalen Mittel von geschätzt Fr. 3'600 je Einwohner, resultiert daraus ein Zuschuss für die Stadt Kloten von Fr. 5.2 Mio.

463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten: Bereich Finanzen + Logistik, Gemeindesteuern: Von der Steuervorlage 17 besonders betroffene Gemeinden erhalten befristet auf die Jahre 2021 - 2024 einen Unterstützungsbeitrag vom Kanton. Im Budget 2021 wurden dafür Fr. 0.9 Mio. berücksichtigt. Im Bereich Einwohnerdienste + Soziales, Gesetzlich wirtschaftliche Hilfe, wird ein Mehrertrag von 1.0 Mio. erwartet und bei den Zusatzleistungen für die AHV/IV ein Mehrertrag von Fr. 0.8 Mio. Im Bereich Gesundheit + Alter werden beim PZ Spitz und der Spitex, die Erträge von Gemeinden neu in dieser Sachgruppe budgetiert (bisher unter Sachgruppe 42).

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 wurde für das Steuerjahr 2021 aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage sowie den weiteren Aussichten leicht nach unten angepasst.

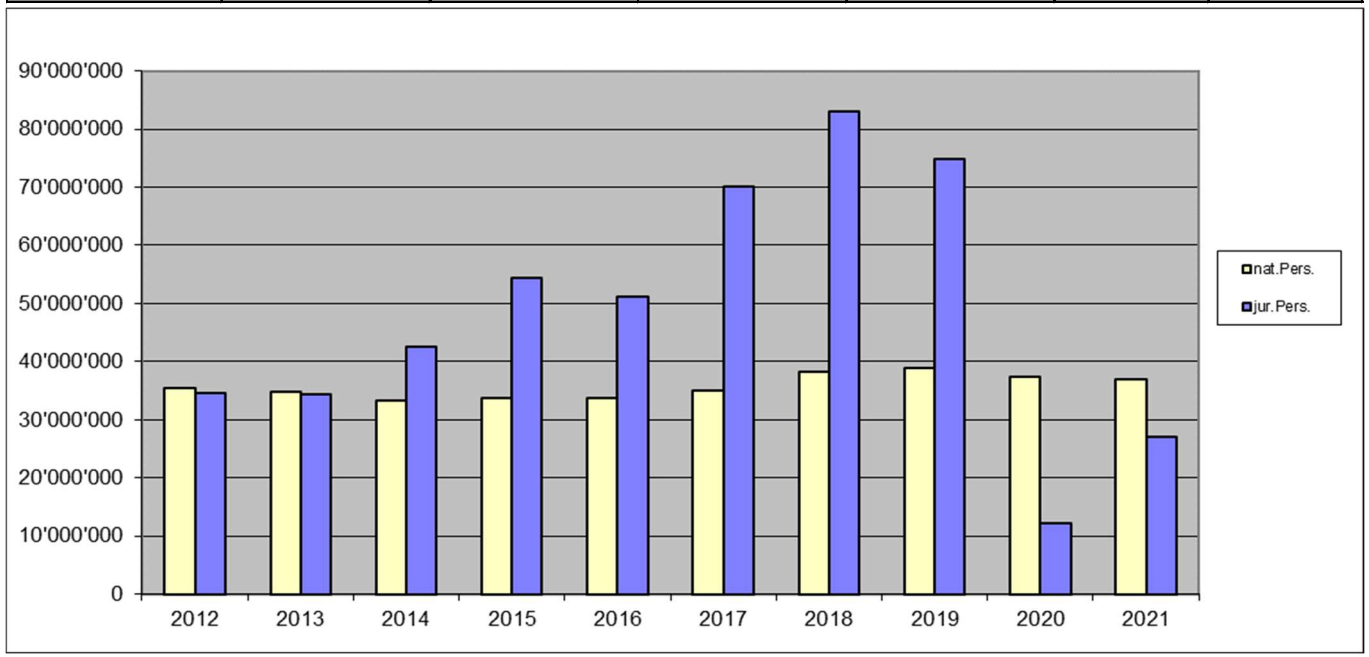
Bei den Juristischen Personen wird 2021 gegenüber dem Budget 2020 ein Minderertrag von rund Fr. 60.7 Mio. erwartet. Da hier Schwankungen erwartet werden müssen, kann nicht verhindert werden, dass es in einzelnen Jahren grosse Abweichungen zwischen Budget und Rechnung geben kann.

Die unterdurchschnittliche Steuerkraft wird, gegenüber dem Budget 2020, durch einen Zuschuss aus dem Finanzausgleich (Ressourcenzuschuss) und dem Wegfall einer Ablieferung in den Finanzausgleich, um rund die Hälfte kompensiert.

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	Im Budget-Jahr	Folgejahre			Total Ertrag je Steuerjahr	Mittelwert 3 Jahre
		2020	2021	2022	2023	2024		
Natürliche Personen								
2016	33'827'293.00						33'827'293.00	
2017	34'600'441.00	450'000.00					35'050'441.00	
2018	36'849'210.00	1'000'000.00	400'000.00				38'249'210.00	
2019	36'167'922.00	1'650'000.00	700'000.00	400'000.00			38'917'922.00	
2020		35'000'000.00	1'200'000.00	800'000.00	450'000.00		37'450'000.00	
2021			34'800'000.00	1'000'000.00	800'000.00	450'000.00	37'050'000.00	
Juristische Personen								
2016	51'096'381.00						51'096'381.00	
2017	69'038'530.00	1'000'000.00					70'038'530.00	
2018	81'296'074.00	1'000'000.00	700'000.00				82'996'074.00	68'000'000.00
2019	77'269'010.00	-4'100'000.00	700'000.00	1'000'000.00			74'869'010.00	76'000'000.00
2020		12'860'000.00	-1'400'000.00	500'000.00	200'000.00		12'160'000.00	56'700'000.00
2021			23'900'000.00	1'000'000.00	800'000.00	1'250'000.00	26'950'000.00	38'000'000.00
Total Steuern Rechnungsjahr		**47'860'000.00**	**58'700'000.00**					
Total Steuern Vorjahre		1'000'000.00	2'300'000.00					

Steuerjahr (inkl. Steuer-nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 % Natürliche Personen	juristische Personen	Total	Veränderung in %	% Anteil nat.Pers.	jur.Pers.
2012	35'540'618	34'620'104	70'160'722	7.16%	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	33'827'293	51'096'381	84'923'674	-3.72%	39.83%	60.17%
2017	35'050'441	70'038'530	105'088'971	23.75%	33.35%	66.65%
2018	38'249'210	82'996'074	121'245'284	15.37%	31.55%	68.45%
2019	38'917'922	74'869'010	113'786'932	-6.15%	34.20%	65.80%
2020	37'450'000	12'160'000	49'610'000	-56.40%	75.49%	24.51%
2021	37'050'000	26'950'000	64'000'000	29.01%	57.89%	42.11%



Entwicklung der Steuersätze

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
										(Annahme)
Politische Gemeinde										
(inkl.Fürsorge/Schule)	99	99	99	105	105	105	105	103	103	103
ref.Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
kath.Kirchengut	11	11	11	11	11	10	10	9	9	9
christkath.Kirchengut	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Total										
-mit ref.Kirchengut	109	109	109	115	115	115	115	113	113	113
-mit kath.Kirchengut	110	110	110	116	116	115	115	112	112	112
-mit christkath.Kirchengut	113	113	113	119	119	119	119	117	117	117
Durchschnitt der letzten 10 Jahre										
ohne Kirchensteuer	102.7	103.6	103.7	103.7	103.7	103.7	103.7	103.5	102.8	102.6
mit ref. & kath. Kirchensteuer	113.2	114.1	114.2	114.2	114.2	114.2	114.1	113.8	113.0	112.7
Staatssteuer	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

Der 100%-ige Steuerertrag muss aufgrund der aktuellen Fakturierungen sowie den weiteren Aussichten tiefer budgetiert werden. Diese Minderträge werden jedoch zu ca. 1/2 durch den Ressourcenausgleich (Zuschuss anstatt Ablieferung) kompensiert.

Mit der auf 2021 beantragten Beibehaltung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von Minus Fr. 12.97 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund Minus 50% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%).

	Steuern, Nettoergebnis (HRM2 Funktion 91)	davon Sondersteuern * (HRM2 Funktion 9101)	Steuerkraft-ausgleich (- = Ablieferung) (Perioden-gerecht)	Steuerertrag korrigiert um Steuerkraft-ausgleich	Steuer-fuss	Selbst-finanzierung *2
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*1	139.11 Mio.	4.70 Mio.	-32.74 Mio.	106.38 Mio.	105%	35.131 Mio.
Rechnung 2019	134.72 Mio.	6.39 Mio.	-27.09 Mio.	107.63 Mio.	103%	21.607 Mio.
Prognose 2020	60.38 Mio.	4.60 Mio.	18.38 Mio.	78.76 Mio.	103%	-15.469 Mio.
Budget 2021	72.27 Mio.	4.61 Mio.	5.23 Mio.	77.50 Mio.	103%	-12.971 Mio.

*1 bis 2018 ohne Hundesteuern

*2 bis 2018 exkl. Spezialfinanzierungen

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 weiterverfolgt. 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 Stadtrats 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 2021 – 2025 von rund Fr. 161 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 7‘850, was überdurchschnittlich hoch ist. Dadurch wird das in den strategischen Leitlinien erwähnte Ziel, dass Neuinvestitionen langfristig nach der Selbstfinanzierung (100%) auszurichten sind, in der Planperiode 2021 – 2025 verfehlt.

	Netto-Investitionen	davon Spezial-finanzierungen	Netto-Investitionen ohne Spezial-finanzierungen	Selbst-finanzierung	Fünfjahresperiode	
					Netto-Investitionen	Selbst-finanzierung
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.
Rechnung 2019	21.38 Mio.	0.28 Mio.	21.10 Mio.	21.61 Mio.	19.00 Mio.	28.06 Mio.
Prognose 2020	20.93 Mio.	1.48 Mio.	19.45 Mio.	-15.47 Mio.	20.22 Mio.	20.24 Mio.
Budget 2021	26.15 Mio.	1.45 Mio.	24.70 Mio.	-12.97 Mio.	22.52 Mio.	12.84 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).

In der Planung sind, trotz tieferer Steuererträge, weiterhin hohe Investitionen vorgesehen. Deshalb wird die Selbstfinanzierung ungenügend sein. Die finanzpolitische Zielsetzung, das Nettovermögen in einer Bandbreite von +/- Fr. 1'500 pro Einwohner zu halten, wird für das Jahr 2021 erfüllt, die negative Tendenz zeigt jedoch an, dass der Finanzhaushalt stark unter Druck steht.

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

	Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr	Einlagen/Entnahmen Eigenwirtschaftsbetriebe und Fonds	Einlage in Finanzpolitische Reserve	Einlage Ertragsüberschuss ER	Entnahme Aufwandüberschuss ER	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	Verwaltungsvermögen (nicht abzuschreiben)	Verwaltungsvermögen (abzuschreiben)	Netto-Vermögen
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.
Rechnung 2019	178.06 Mio.	-0.04 Mio.	7.50 Mio.	9.61 Mio.		195.13 Mio.	20.70 Mio.	112.04 Mio.	62.39 Mio.
Prognose 2020	195.13 Mio.	-0.31 Mio.	10.00 Mio.		32.07 Mio.	172.75 Mio.	19.96 Mio.	126.80 Mio.	25.99 Mio.
Budget 2021	172.75 Mio.	0.18 Mio.			20.13 Mio.	152.80 Mio.	19.61 Mio.	146.32 Mio.	-13.13 Mio.

Anträge des Stadtrats vom 02. Oktober 2020

1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2021** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	172'239'888.00
	Gesamtertrag	Fr.	152'106'097.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-20'133'791.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	28'266'658.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'111'729.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**26'154'929.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**58'700'000.00**
Steuerfuss			**103%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	80'594'791.00
	Steuerertrag bei 103%	Fr.	60'461'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-20'133'791.00**

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

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

8302 Kloten, 02.10.2020

Stadt Kloten

René Huber
Stadtpräsident

Thomas Peter
Verwaltungsdirektor

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	172'239'888.00	206'356'601.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	91'645'097.00	93'265'916.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-80'594'791.00**	**-113'090'685.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**58'700'000.00**	**111'400'000.00**
Steuerfuss	**103%**	**103%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	32'213'000.00	32'844'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'631'000.00	3'618'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	21'527'000.00	74'238'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'090'000.00	4'042'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**60'461'000.00**	**114'742'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**60'461'000.00**	**114'742'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-20'133'791.00**	**1'651'315.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	20'133'791.00	20'133'791.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	180'697.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'985'900.00	6'831'600.00	154'300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	180'697.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	4'000.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-12'971'194.00**	**-13'306'191.00**	**334'997.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	26'154'929.00	24'704'929.00	1'450'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-39'126'123.00**	**-38'011'120.00**	**-1'115'003.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-50%**	**-54%**	**23%**

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

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	140'997.00	39'700.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	120'400.00	33'900.00
-	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	
	Selbstfinanzierung	**261'397.00**	**73'600.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'450'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1'188'603.00**	**73'600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**18%**	**#DIV/0!**

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist.

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 oder wenn im Steuerhaushalt das Finanzvermögen am Ende der aktuellen Planungsperiode das Fremdkapital übersteigt.
Daraus ergibt sich für das Budget 2021 folgende Übersicht:

RG 2017	RG 2018	RG 2019	BGT 2020	BGT 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Summe
27'173'859	24'492'623	9'609'822	1'651'315	-20'133'791	-8'434	-5'175	-6'860	42'773'359

Der Haushalt gilt somit als mittelfristig ausgeglichen.

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

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).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 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 (+)	**-20'133'791.00**
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		6'831'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		1'813'830.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		**8'645'430.00**
Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) gemäss letzter Rechnung (Rechnung 2019)		**62'388'712.24**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	-

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
57%	56%	**50%**								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
-1%	0%	**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
11%	11%	**15%**								0%

* muss nur in der Jahresrechnung berechnet werden

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand		49'775'652.00	49'086'416.00	47'471'949.37
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		25'962'536.00	27'723'674.00	26'492'746.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		6'570'900.00	6'813'200.00	4'888'562.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		180'697.00	0.00	466'541.00
36	Transferaufwand		83'319'654.00	107'241'960.00	104'420'175.19
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*165'809'439.00*	*190'865'250.00*	*183'739'974.02*
40	Fiskalertrag		72'790'000.00	136'963'000.00	135'350'337.55
41	Regalien und Konzessionen		6'500.00	5'000.00	6'663.00
42	Entgelte		28'795'787.00	33'087'487.00	29'105'953.38
43	Verschiedene Erträge		3'200.00	3'200.00	17'683.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4'000.00	309'715.00	786'347.65
46	Transferertrag		41'832'131.00	29'209'033.00	31'768'376.58
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*143'431'618.00*	*199'577'435.00*	*197'035'361.96*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-22'377'821.00***	***8'712'185.00***	***13'295'387.94***
34	Finanzaufwand		1'248'050.00	1'037'650.00	1'476'468.93
44	Finanzertrag		3'492'080.00	3'976'780.00	5'290'902.70
	Ergebnis aus Finanzierung		***2'244'030.00***	***2'939'130.00***	***3'814'433.77***
	Operatives Ergebnis		**-20'133'791.00**	**11'651'315.00**	**17'109'821.71**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	10'000'000.00	7'500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**-10'000'000.00**	**-7'500'000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-20'133'791.00**	**1'651'315.00**	**9'609'821.71**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		5'182'399.00	4'453'701.00	3'924'242.82
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		5'182'399.00	4'453'701.00	3'924'242.82
	Total Aufwand		172'239'888.00	206'356'601.00	196'640'685.77
	Total Ertrag		152'106'097.00	208'007'916.00	206'250'507.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen		25'596'000.00	20'910'000.00	21'182'146.14
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	190'669.75
52	Immaterielle Anlagen		60'000.00	60'000.00	0.00
54	Darlehen		1'352'200.00	908'000.00	1'250'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		945'458.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		313'000.00	142'000.00	543'063.60
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**28'266'658.00**	**22'020'000.00**	**23'165'879.49**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen		0.00	195'000.00	69'682.35
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		50'000.00	1'093'500.00	575'774.00
64	Rückzahlung von Darlehen		196'145.00	0.00	180'597.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		1'865'584.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen		**2'111'729.00**	**1'288'500.00**	**826'053.35**
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		28'266'658.00	22'020'000.00	23'165'879.49
	Total Investitionseinnahmen		2'111'729.00	1'288'500.00	826'053.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-26'154'929.00**	**-20'731'500.00**	**-22'339'826.14**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	100'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**100'000.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	958'750.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**958'750.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	100'000.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	958'750.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**-100'000.00**	**958'750.00**

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 0.26 %. 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 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 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	13'958'673.00	4'074'724.00	14'043'588.00	3'374'779.00	13'055'873.13	3'459'273.44
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	9'901'074.00	6'803'635.00	10'016'017.00	6'585'768.00	9'653'814.40	6'745'941.60
2	Bildung	43'614'732.00	5'836'217.00	42'948'904.00	6'046'583.00	39'685'010.50	5'636'903.21
3	Kultur, Sport und Freizeit	9'433'700.00	2'156'700.00	9'440'700.00	2'549'900.00	9'163'429.51	2'525'700.24
4	Gesundheit	30'532'660.00	20'306'500.00	28'876'360.00	19'543'900.00	28'017'812.97	19'604'519.27
5	Soziale Sicherheit	45'886'853.00	21'552'391.00	43'830'017.00	19'742'191.00	41'784'993.05	17'984'335.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	8'392'985.00	1'282'650.00	8'164'180.00	1'221'100.00	7'017'262.19	1'428'514.27
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'897'490.00	5'473'500.00	7'893'489.00	5'450'215.00	7'924'410.70	5'749'805.47
8	Volkswirtschaft	715'171.00	3'128'190.00	745'096.00	3'767'230.00	810'608.35	3'250'147.22
9	Finanzen und Steuern	1'906'550.00	81'491'590.00	40'398'250.00	139'726'250.00	39'527'470.97	139'865'367.51
	Total Aufwand / Ertrag	**172'239'888.00**	**152'106'097.00**	**206'356'601.00**	**208'007'916.00**	**196'640'685.77**	**206'250'507.48**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**20'133'791.00**	**1'651'315.00**		**9'609'821.71**	
	Total	**172'239'888.00**	**172'239'888.00**	**208'007'916.00**	**208'007'916.00**	**206'250'507.48**	**206'250'507.48**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**13'958'673**	**4'074'724**	**14'043'588**	**3'374'779**	**13'055'873.13**	**3'459'273.44**
	Nettoergebnis		**9'883'949**		**10'668'809**		**9'596'599.69**
110	**Legislative**	**352'000**		**409'500**		**442'841.31**	
	Nettoergebnis		**352'000**		**409'500**		**442'841.31**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205'000		205'000		253'055.85	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'400		38'400		43'785.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300		23'300		15'168.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		5'000		3'845.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		467.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		2'914.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
309900	Übriger Personalaufwand	15'000		45'000		15'521.25	
310000	Büromaterial					588.85	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					980.95	
310200	Drucksachen, Publikationen	35'000		60'000		63'175.50	
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		43'336.96	
120	**Exekutive**	**753'087**		**757'324**		**898'916.85**	
	Nettoergebnis		**753'087**		**757'324**		**898'916.85**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	380'000		370'000		398'020.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000		46'000		23'904.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'300				24'098.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'008.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000				4'593.15	
309900	Übriger Personalaufwand					329.00	
310000	Büromaterial					1'890.15	
310200	Drucksachen, Publikationen	30'000		30'000		30'578.25	
313000	Dienstleistungen Dritter	78'700		93'700		87'132.25	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					20'180.70	
317000	Reisekosten und Spesen	99'000		104'000		96'802.70	
319900	Übriger Betriebsaufwand					66.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'587		31'124		28'569.80	
363500	Beiträge an private Unternehmungen					119'688.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	84'500		82'500		62'056.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**2'659'700**	**1'228'700**	**2'715'100**	**1'383'800**	**2'606'588.97**	**1'388'455.42**
	Nettoergebnis		**1'431'000**		**1'331'300**		**1'218'133.55**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'493'000		1'489'200		1'485'415.20	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					14'623.50	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28'137.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'100		94'900		92'393.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'000		161'500		150'199.15	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'100		9'700		9'484.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'900		17'900		17'692.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500				600.00	
309900	Übriger Personalaufwand	200				200.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500					
313000	Dienstleistungen Dritter	369'000		418'200		343'178.17	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71'600		64'000		93'787.10	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand					400.00	
313400	Sachversicherungsprämien	121'500		134'700		94'699.80	
317000	Reisekosten und Spesen	100				240.80	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					31.10	
319900	Übriger Betriebsaufwand					46.90	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	305'000		325'000		331'733.45	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'200					
421000	Gebühren für Amtshandlungen		13'000		113'600		11'718.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'300		5'300		22'928.12
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000				100'430.80
429000	Übrige Entgelte		500				7'058.85
439000	Übriger Ertrag						28.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		929'900		929'900		912'430.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		165'000		335'000		333'861.65
220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**9'459'686**	**2'769'924**	**9'359'564**	**1'914'879**	**8'311'031.97**	**1'985'213.87**
	Nettoergebnis		**6'689'762**		**7'444'685**		**6'325'818.10**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'000		25'000		23'112.50	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'787'178		3'572'672		3'705'284.25	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					19'221.25	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'377.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	237'882		214'529		220'996.90	
305009	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-10'200.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	430'729		548'409		408'432.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'691		22'350		23'279.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44'736		40'715		42'658.20	
305900	Übrige AG-Beiträge					5'645.60	
306400	Überbrückungsrenten					9'705.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	234'520		254'520		130'937.20	
309100	Personalwerbung	37'200		37'000		52'542.30	
309900	Übriger Personalaufwand	224'750		204'845		174'542.95	
310000	Büromaterial	112'000		20'000		4'260.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		500		6'913.83	
310200	Drucksachen, Publikationen	222'000		204'000		238'632.25	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	16'200		16'700		11'276.70	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500		319.65	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
311300	Anschaffung Hardware	318'300		501'400		327'339.33	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	342'950		635'300		135'976.30	
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000		125'900		6'779.88	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					79.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'968'700		1'499'600		1'765'212.04	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000		40'000		37'354.40	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	242'000		31'000		19'171.70	
313700	Steuern und Abgaben					75.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'700		1'700		5'485.25	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	183'300		384'400		327'209.98	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	782'450		754'424		511'484.11	
317000	Reisekosten und Spesen	25'300		17'700		24'427.55	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-13'256.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					2'800.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	89'600		117'500		20'275.00	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	8'000		86'400		86'434.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		1'100'000		1'015'000		1'078'388.20
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000				16'543.16
425000	Verkäufe		4'000		9'000		4'662.51
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		11'330.00
460200	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'200.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'645'424		889'379		873'090.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**734'200**	**76'100**	**802'100**	**76'100**	**796'494.03**	**85'604.15**
	Nettoergebnis		**658'100**		**726'000**		**710'889.88**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	48'400		47'700		47'273.85	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3'083.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'100		2'952.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		6'100		6'061.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		308.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		567.40	
309900	Übriger Personalaufwand					11.80	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		29'328.93	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	45'500		101'000		118'861.26	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'624.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000		80'000		87'352.12	
313000	Dienstleistungen Dritter	240'500		256'000		208'830.20	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		10'000			
313400	Sachversicherungsprämien	5'500				5'472.00	
313700	Steuern und Abgaben					150.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken			17'000		25'641.85	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'000		52'000		108'742.50	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					7'779.95	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		3'388.02	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					34'266.35	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	53'000		53'000		14'688.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	148'400		146'800		96'276.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		10'051.20
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62'000		62'000		69'312.95
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		440.00
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'800		5'800		5'800.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**9'901'074**	**6'803'635**	**10'016'017**	**6'585'768**	**9'653'814.40**	**6'745'941.60**
	Nettoergebnis		**3'097'439**		**3'430'249**		**2'907'872.80**
1110	**Polizei**	**1'977'288**	**1'265'787**	**1'902'838**	**1'158'787**	**1'860'357.95**	**1'189'770.62**
	Nettoergebnis		**711'501**		**744'051**		**670'587.33**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'508'556		1'416'635		1'401'545.15	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					18'919.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'994.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'790		99'605		86'438.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'830		192'560		173'221.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'101		10'152		9'031.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'979		18'698		16'616.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'470		13'200		6'068.15	
309900	Übriger Personalaufwand	2'800		2'800		3'630.00	
310000	Büromaterial	1'200		1'200		160.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'600		24'080		16'481.71	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'672.75	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	150		650		99.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		6'686		530.25	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'500		12'500		21'027.29	
313000	Dienstleistungen Dritter	11'500		13'500		35'767.90	
313400	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100			
313700	Steuern und Abgaben					248.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		13'944.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'162		56'222		56'874.45	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		2'000		1'208.95	
317000	Reisekosten und Spesen	1'650		2'500		717.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	500		850			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'800		13'800			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'100		1'100		1'150.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		170'000		110'000		168'133.50
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		447'787		447'787		366'563.00
425000	Verkäufe						800.00
427000	Bussen		54'000		7'000		54'163.77
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						6'110.35
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		594'000		594'000		594'000.00
1120	**Verkehrssicherheit**	**630'417**	**800'000**	**633'457**	**693'000**	**620'050.50**	**893'427.12**
	Nettoergebnis	**169'583**		**59'543**		**273'376.62**	
310000	Büromaterial			260			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'920		3'500		3'104.55	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'219.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	57'171		60'171		47'968.05	
313400	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		2'286.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	940		940		907.25	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'800		10'000		2'658.45	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'906.15	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000		527'000.00	
427000	Bussen		800'000		693'000		893'427.12
1200	**Rechtssprechung**	**285'100**	**237'500**	**288'000**	**217'500**	**286'058.91**	**240'350.89**
	Nettoergebnis		**47'600**		**70'500**		**45'708.02**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'500		146'500		144'999.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		9'300		9'056.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200		22'200		22'341.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		947.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'740.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'700			
310000	Büromaterial	800		1'300			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					83.75	
310200	Drucksachen, Publikationen	500		700		120.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		262.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	21'300		21'300		26'669.71	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		12'684.00	
317000	Reisekosten und Spesen	700		1'200		155.50	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'000		67'000		67'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		40'000		30'000		39'242.42
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		7'500		7'593.14
427000	Bussen		190'000		180'000		193'514.33
429000	Übrige Entgelte						1.00
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**3'578'890**	**2'163'100**	**3'648'700**	**2'169'200**	**3'502'467.40**	**2'198'280.93**
	Nettoergebnis		**1'415'790**		**1'479'500**		**1'304'186.47**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'340'300		1'309'500		1'253'468.50	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					42'574.30	
304900	Übrige Zulagen	1'500		1'500			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'800		83'500		78'014.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	157'100		147'000		140'192.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'000		8'400		8'148.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'100		15'700		15'007.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		12'000		8'870.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309100	Personalwerbung					60.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		460.00	
310000	Büromaterial	152'000		156'000		148'839.59	
310200	Drucksachen, Publikationen	8'100		8'000		9'781.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'510.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	329'400		404'800		354'489.43	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	146'000		183'000		163'989.70	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					577.20	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000		30'200		26'734.55	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000		2'500		5'630.30	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					329.45	
319900	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000		12'960.75	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000				13'859.40	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	947'000		926'000		903'953.70	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		18'000		1'330.00	
369000	Übriger Transferaufwand	125'490		133'300		116'685.88	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	205'000		200'000		195'000.00	
412000	Konzessionen		6'500		5'000		6'663.00
421000	Gebühren für Amtshandlungen		1'944'700		1'961'500		1'985'071.20
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000				6'024.18
425000	Verkäufe		2'700		2'700		2'457.30
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'761.85
429000	Übrige Entgelte						103.40
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'200				200.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		205'000		200'000		195'000.00
1408	**Regionales Zvilstandsamt**	**725'490**	**725'490**	**740'600**	**746'100**	**701'603.93**	**701'603.93**
	Nettoergebnis			**5'500**			
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	387'000		394'100		401'048.50	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					279.60	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'255.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'800		25'200		24'907.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'800		39'000		39'631.70	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'600		2'605.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'700		4'785.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		9'700		5'750.25	
309900	Übriger Personalaufwand	1'500		2'000		400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	4'500		5'500		3'719.45	
310200	Drucksachen, Publikationen	500		700			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		738.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100					
313000	Dienstleistungen Dritter	20'600		20'000		1'277.15	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand			15'000			
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'700					
317000	Reisekosten und Spesen	1'000		3'500		709.40	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					244.00	
349900	Übriger Finanzaufwand					1.28	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					5'979.10	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	232'990		217'800		211'783.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		250'000		264'325.45
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'063.20
429000	Übrige Entgelte						31.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		340'000		362'800		317'498.40
469000	Übriger Transferertrag		125'490		133'300		116'685.88
1500	**Feuerwehr**	**1'274'134**	**505'456**	**1'369'964**	**485'962**	**1'348'236.94**	**485'794.35**
	Nettoergebnis		**768'678**		**884'002**		**862'442.59**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	55'700		39'700		34'562.50	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	678'495		686'025		650'509.60	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'932.15	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-900		-900		-233.30	
304900	Übrige Zulagen			18'140			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'738		16'205		27'709.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'329		30'543		29'478.45	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'226		4'712		5'449.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'896		3'939		5'325.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	54'600		67'100		19'490.89	
309100	Personalwerbung	2'000		2'000		2'516.10	
309900	Übriger Personalaufwand	19'200		19'900		17'669.75	
310000	Büromaterial	500		500		735.70	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'200		39'200		33'510.56	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'900		5'500		2'604.40	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'050		53'550		90'144.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'000		21'100		21'298.69	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'400		52'000		63'831.85	
313000	Dienstleistungen Dritter	81'450		96'850		105'137.48	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	150		900		134.30	
313400	Sachversicherungsprämien					4'176.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		14'614.70	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		52'000		79'911.08	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000		41'100		31'601.52	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'500		3'508.55	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		7'000		1'841.70	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		6'117.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'800		78'300		68'894.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'400		22'600		23'151.00	
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentl. Unternehmungen					44.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					568.70	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		4'652.00
425000	Verkäufe		1'500		1'500		7'970.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		147'000		128'000		144'097.85
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		156'000		155'000		156'660.50
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		180'956		181'462		172'414.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**100'851**	**68'200**	**90'104**	**60'000**	**109'044.90**	**58'258.85**
	Nettoergebnis		**32'651**		**30'104**		**50'786.05**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'095		7'004		6'088.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700		380.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			500			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	56				51.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		73.05	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'700		7'000		6'631.30	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'000		5'000		1'480.90	
313400	Sachversicherungsprämien	800				739.20	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		54'000		74'956.70	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	31'000				1'634.90	
317000	Reisekosten und Spesen	800		800		882.85	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'400		10'000		11'126.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000				4'550.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200				1'312.45
461000	Entschädigungen vom Bund		30'000		30'000		29'032.25
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000		23'364.15
1620	**Zivilschutz**	**266'252**		**262'195**		**233'961.06**	
	Nettoergebnis		**266'252**		**262'195**		**233'961.06**
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		700		747.20	
313000	Dienstleistungen Dritter					218.40	
313400	Sachversicherungsprämien					73.80	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		4'000		323.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		600		1'507.80	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'600			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'400		6'361.00	
369000	Übriger Transferaufwand	256'152		248'895		224'729.76	
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**24'550**		**24'940**		**13'577.90**	
	Nettoergebnis		**24'550**		**24'940**		**13'577.90**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000		16'000		5'482.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					245.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					49.55	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
313000	Dienstleistungen Dritter	800		800		767.75	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'850		3'240		2'584.80	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'400		4'400		4'435.00	
1629	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**1'038'102**	**1'038'102**	**1'055'219**	**1'055'219**	**978'454.91**	**978'454.91**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		4'300.00	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	389'352		348'945		343'153.00	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'488.20	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'826.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'903		20'836		21'432.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'324		38'016		41'145.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'673		4'203		3'917.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'673		3'980		4'117.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	112'390		105'000		113'624.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		450.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	4'000		5'000		714.85	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'300		10'300		9'178.46	
310200	Drucksachen, Publikationen	200		200		93.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'879		125'000		55'228.35	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'548		40'000		16'422.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000		25'000		26'910.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	26'860		85'560		80'400.40	
313400	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		2'321.60	
314000	Unterhalt an Grundstücken					1'578.40	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'300		44'000		55'482.55	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		27'750		34'424.85	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	21'500		21'500		21'424.50	
317000	Reisekosten und Spesen	800		800		49.90	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'200		7'500		6'865.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		684		684.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	131'000		129'145		133'873.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		1'590.00
425000	Verkäufe						6'300.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
450100	Entnahmen aus Fonds des FK						51'035.65
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		731'500		740'003		650'780.80
463000	Beiträge vom Bund		43'450		43'450		43'450.00
469000	Übriger Transferertrag		256'152		264'766		224'729.76
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						568.70
2	**BILDUNG**	**43'614'732**	**5'836'217**	**42'948'904**	**6'046'583**	**39'685'010.50**	**5'636'903.21**
	Nettoergebnis		**37'778'515**		**36'902'321**		**34'048'107.29**
2110	**Kindergarten**	**3'853'382**		**3'894'281**	**9'000**	**3'294'276.18**	**1'000.00**
	Nettoergebnis		**3'853'382**		**3'885'281**		**3'293'276.18**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500		1'500		8'945.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	26'000		41'360		10'913.50	
304200	Verpflegungszulagen					9.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'900		1'328.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'420		4'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	180		200		111.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280		500		255.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		10'000		7'501.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
310400	Lehrmittel	50'122		40'808		38'586.45	
310500	Lebensmittel					235.10	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand					1'337.90	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'760		13'821		5'473.80	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		59.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000		10'723.75	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		332.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		14'000		5'166.00	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		377.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'700		644.50	
317000	Reisekosten und Spesen					121.60	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'670		11'880		2'797.33	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	57'100		57'100		57'100.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'626'150		3'636'212		3'142'256.35	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				9'000		1'000.00
2120	**Primarstufe**	**14'553'290**	**174'000**	**13'776'959**	**191'300**	**11'139'418.64**	**194'622.80**
	Nettoergebnis		**14'379'290**		**13'585'659**		**10'944'795.84**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	172'000		164'230		2'024.45	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'265'930		1'461'510		192'715.10	
304200	Verpflegungszulagen	6'707				1'121.25	
304900	Übrige Zulagen	2'000		2'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'760		57'350		13'717.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'095		47'000		5'587.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'225		2'380		651.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'035		4'550		2'635.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	187'200		177'800		134'061.72	
309100	Personalwerbung	9'000		9'000		10'825.35	
309900	Übriger Personalaufwand					3'727.25	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'400			
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500		3'000		501.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	24'568		23'540		15'327.08	
310400	Lehrmittel	486'600		517'800		443'760.81	
310500	Lebensmittel					881.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310900	Übriger Material- und Warenaufwand					2'409.20	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'400		22'000		78'408.50	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'110		81'329		14'598.85	
311300	Anschaffung Hardware					1'705.40	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen					562.00	
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					195.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	175'600		190'800		234'202.91	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	203'095		212'976		146'087.71	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	106'000		129'000		105'214.35	
314000	Unterhalt an Grundstücken					78.65	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'500		6'500		3'970.39	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'180		26'180		15'896.15	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					11'786.25	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		100.00	
317000	Reisekosten und Spesen	24'947		24'722		26'256.70	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	109'400		107'200		59'829.52	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					4'046.30	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000				730.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'272'071		10'326'325		9'414'339.79	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					13'594.41	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	177'867		177'867		177'867.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000					
423100	Kursgelder		17'000		17'000		3'102.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						27'270.40
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		157'000		169'600		159'881.40
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				4'700		4'369.00
2130	**Sekundarstufe**	**10'294'145**	**2'459'792**	**10'734'146**	**2'584'361**	**9'053'986.29**	**2'316'694.75**
	Nettoergebnis		**7'834'353**		**8'149'785**		**6'737'291.54**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'500			
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	266'808		302'184		244'128.95	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					12'884.80	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'753'361		1'758'083		1'356'471.90	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'705.65	
303000	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6'800		6'960			
304200	Verpflegungszulagen	13'349		12'870		13'059.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'464		233'861		99'135.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	237'125		259'230		207'759.75	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'378		10'875		9'810.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'410		18'740		19'157.65	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'400		63'400		39'077.57	
309100	Personalwerbung	4'000		5'000		12'388.65	
309900	Übriger Personalaufwand					2'853.90	
310000	Büromaterial	20'000		28'000		7'643.05	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000		11'500		4'871.90	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	10'572		9'460		2'189.53	
310400	Lehrmittel	352'980		401'190		341'052.83	
310500	Lebensmittel	80'940		81'700		49'002.35	
310600	Medizinisches Material					154.85	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand					1'255.45	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'700		68'000		44'796.66	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'000		65'400		49'879.80	
311300	Anschaffung Hardware	36'000		75'500		6'274.75	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000		5'000		8'966.60	
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'672.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'500		27'400		49'234.53	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	85'767		103'060		86'894.65	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'500		32'500		97'159.50	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'500		15'000		6'494.65	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		31'500		40'267.32	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000		6'000		6'344.50	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					17'306.30	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		869.10	
317000	Reisekosten und Spesen	16'634		16'670		9'916.45	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	105'460		122'300		123'630.20	
319900	Übriger Betriebsaufwand					420.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'572'655		5'483'274		4'873'073.00	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	89'700		320'400		127'500.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			15'100			
369000	Übriger Transferaufwand	623'000		490'000		543'667.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	187'867		187'867		177'867.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	424'775		457'122		356'559.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000		6'000		6'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423000	Schulgelder		243'600		246'500		251'919.05
423100	Kursgelder		23'800		26'100		13'733.00
425000	Verkäufe						1'600.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'427.50
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		66'800		66'800		62'867.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		622'998		714'000		629'499.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		780'000		770'334		705'932.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		99'594		270'627		96'050.20
469000	Übriger Transferertrag		623'000		490'000		543'667.00
2140	**Musikschulen**	**2'262'438**	**1'411'650**	**2'383'019**	**1'411'650**	**2'190'041.24**	**1'502'501.26**
	Nettoergebnis		**850'788**		**971'369**		**687'539.98**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		8'000		1'075.00	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	181'700		176'750		168'539.80	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'548'450		1'615'059		1'558'355.60	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'105.35	
303000	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	20'000		30'000			
304200	Verpflegungszulagen	15'764				14'981.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'504		263'125		108'673.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'900		43'255		131'519.75	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'600		11'150		10'755.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'750		23'410		20'880.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'500		27'000		14'518.12	
309900	Übriger Personalaufwand	500		500		1'600.00	
310000	Büromaterial	3'500		5'000		1'274.55	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000		647.75	
310400	Lehrmittel					1'092.25	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		14'000		10'797.87	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		9'564.95	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		1'112.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	11'270		11'270		11'627.97	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	31'500		37'500		16'576.83	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000		4'000		3'090.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500		15'500		14'848.55	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'500		250.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					898.10	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'626.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		10'000		18'617.05	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					1'955.00	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	55'000		55'000		55'768.25	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'700		10'700		5'700.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'800		5'800		5'800.00	
423000	Schulgelder		670'000		670'000		633'322.75
423100	Kursgelder		13'650		13'650		10'690.00
429000	Übrige Entgelte		6'000		6'000		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				79'000		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		640'000		640'000		771'979.96
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		79'000				84'997.60
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000		3'000		925.95
463700	Beiträge von privaten Haushalten						585.00
2170	**Schulliegenschaften**	**5'629'540**	**558'175**	**5'937'890**	**590'522**	**4'940'944.28**	**518'554.20**
	Nettoergebnis		**5'071'365**		**5'347'368**		**4'422'390.08**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'287'800		1'285'200		1'270'366.25	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3'851.25	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28'697.75	
304900	Übrige Zulagen	8'100		8'100			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'200		77'300		70'886.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'500		91'600		83'612.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000		7'500		7'015.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'500		14'500		13'684.15	
309900	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		6'243.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	171'500		152'500		148'004.56	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		10'500		948.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'500		31'000		97'067.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	603'500		593'000		647'732.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	432'500		490'500		357'175.98	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter			25'000		9'423.75	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'261.95	
313400	Sachversicherungsprämien	46'700		46'700		41'807.30	
313700	Steuern und Abgaben					941.60	
314000	Unterhalt an Grundstücken	57'000		52'000		18'554.55	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	271'000		290'000		463'157.59	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000				962.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'600		25'600		23'600.75	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	90'440		90'440		90'240.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3'597.80	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000				3'418.65	
319900	Übriger Betriebsaufwand	27'000		32'850			
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500				4'480.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'802'700		2'249'100		1'242'055.55	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	567'300		362'800		367'254.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		12'962.20
439000	Übriger Ertrag		3'200		3'200		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		93'200		93'200		91'988.00
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		32'000		32'000		56'745.00
463400	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						300.00
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		424'775		457'122		356'559.00
2180	**Tagesbetreuung**	**1'110'790**	**782'000**	**1'210'260**	**991'750**	**1'025'655.90**	**757'591.10**
	Nettoergebnis		**328'790**		**218'510**		**268'064.80**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	686'000		686'800		682'314.90	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					16'843.10	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'128.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'750		42'400		42'511.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		59'600		60'756.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'730		4'500		4'409.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'210		8'150		8'167.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'200		6'640		3'090.00	
309100	Personalwerbung	500		1'000		484.65	
309900	Übriger Personalaufwand					845.20	
310000	Büromaterial	3'200		4'800		3'148.40	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		1'004.70	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100		800		44.70	
310400	Lehrmittel	1'000		2'000		48.40	
310500	Lebensmittel			47'600		51'048.30	
310600	Medizinisches Material	100		600		32.80	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600		1'600		1'547.10	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'700		2'000		1'709.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200		7'000		3'208.90	
313000	Dienstleistungen Dritter	274'600		327'650		159'679.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	320		320			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
317000	Reisekosten und Spesen					1'000.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		3'000		892.40	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					5'996.50	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		782'000		982'750		748'711.10
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				9'000		8'880.00
2190	**Schulleitung**	**210'870**		**259'000**		**210'478.75**	**200.00**
	Nettoergebnis		**210'870**		**259'000**		**210'278.75**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	103'000		123'000		103'298.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		7'500		6'350.75	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		1'000		5.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'500		1'220.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000		30'000		27'046.55	
310000	Büromaterial	500		1'000		197.30	
310200	Drucksachen, Publikationen			500			
313000	Dienstleistungen Dritter	27'000		40'000		28'538.50	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000		4'000		442.70	
319900	Übriger Betriebsaufwand	44'650		50'500		43'379.10	
429000	Übrige Entgelte						200.00
2191	**Schulverwaltung**	**1'302'727**	**8'000**	**1'253'039**	**8'000**	**1'184'962.95**	**32'284.05**
	Nettoergebnis		**1'294'727**		**1'245'039**		**1'152'678.90**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'012'200		944'552		936'440.75	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-9'386.45	
302000	Löhne der Lehrpersonen					6'600.00	
303000	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			10'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'875		46'100		58'701.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'290		126'015		117'364.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'492		5'942		6'012.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'620		10'980		11'302.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000		16'000		7'874.26	
309100	Personalwerbung					120.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000		5'000		850.70	
310000	Büromaterial	2'500		2'500		3'064.16	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500		5'000		3'695.01	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		127.31	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand					408.30	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				450.40	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'300		13'300		781.61	
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		275.53	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'250		5'450		4'610.03	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		35'000		20'542.39	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					79.95	
313400	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'841.00	
313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					120.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					807.75	
317000	Reisekosten und Spesen	6'200		6'200		6'279.25	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	16'000		12'000			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		26'284.05
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
2192	**Volksschule Sonstiges**	**917'010**		**925'570**		**854'578.35**	**3'091.05**
	Nettoergebnis		**917'010**		**925'570**		**851'487.30**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	701'000		697'910		682'435.20	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					905.75	
303000	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	11'000		12'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'940		43'370		42'622.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'280		94'230		85'697.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'730		5'000		4'447.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'460		8'360		8'189.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		17'100		-1'452.30	
309100	Personalwerbung	1'500		3'000			
309900	Übriger Personalaufwand	600		600		500.00	
310000	Büromaterial	7'500		7'500		7'592.94	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					28.00	
310200	Drucksachen, Publikationen					89.10	
310500	Lebensmittel					385.10	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		7'000		2'195.30	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		3'000		900.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	6'200		9'200		7'471.31	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'500		5'579.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'300		5'300		4'334.05	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		245.55	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		208.85	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000		2'500		2'203.50	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'811.45
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						279.60
2200	**Sonderschulen**	**3'480'540**	**442'600**	**2'574'740**	**260'000**	**5'790'667.92**	**310'364.00**
	Nettoergebnis		**3'037'940**		**2'314'740**		**5'480'303.92**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					12'475.05	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					6'437.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		1'421'012.80	
302009	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-23'907.65	
304200	Verpflegungszulagen	300		300		12'366.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'880		1'880		89'098.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		4'900		171'154.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		9'094.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360		360		17'146.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals					899.80	
310400	Lehrmittel					1'253.65	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'022.50	
313000	Dienstleistungen Dritter	423'500		195'000		536'104.90	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		30'000		20'632.51	
317000	Reisekosten und Spesen					252.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					1'273.30	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'079'683.31	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	692'400		620'800		529'763.20	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'236'000		1'598'800		8'538.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen					1'853'640.95	
364040	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen	41'000					
366020	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden und Zweckverb.			52'500		37'727.00	
423000	Schulgelder		40'000		35'000		33'364.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'000.00
461000	Entschädigungen vom Bund						6'000.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		225'000		225'000		270'000.00
469000	Übriger Transferertrag		177'600				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**9'433'700**	**2'156'700**	**9'440'700**	**2'549'900**	**9'163'429.51**	**2'525'700.24**
	Nettoergebnis		**7'277'000**		**6'890'800**		**6'637'729.27**
3110	**Museen und bildende Kunst**	**54'100**	**17'500**	**66'400**	**17'500**	**36'075.90**	**16'954.80**
	Nettoergebnis		**36'600**		**48'900**		**19'121.10**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'400				981.65	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			15'000			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'400		8'400		6'153.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	28'500		10'000		12'402.25	
313400	Sachversicherungsprämien	800				768.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken					1'808.40	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		31'000		12'761.65	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		442.80
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		16'512.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**					**-456.00**	
	Nettoergebnis					**456.00**	
366070	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte					-456.00	
3210	**Bibliotheken**	**488'270**	**40'000**	**496'600**	**40'000**	**500'984.15**	**35'887.00**
	Nettoergebnis		**448'270**		**456'600**		**465'097.15**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	232'100		232'200		233'790.90	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					8'576.75	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-921.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100		14'900		14'601.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'100		23'500		23'814.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'570		1'500		1'521.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'800		2'804.90	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'139.40	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	53'000		59'000		52'785.68	
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'300		2'500		2'241.15	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		3'000		1'607.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	17'800		17'800		21'483.02	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000		26.35	
317000	Reisekosten und Spesen					25.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					86.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		40'000		35'468.70
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						418.30
3220	**Konzert und Theater**	**71'000**		**83'050**		**74'200.00**	
	Nettoergebnis		**71'000**		**83'050**		**74'200.00**
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'000		83'050		74'200.00	
3290	**Kultur, übriges**	**161'650**		**189'900**		**157'081.70**	
	Nettoergebnis		**161'650**		**189'900**		**157'081.70**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500			
310200	Drucksachen, Publikationen	2'500		5'000		2'093.20	
313000	Dienstleistungen Dritter	32'900		63'400		54'988.50	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	126'250		120'000		100'000.00	
3410	**Sport**	**7'559'150**	**1'538'700**	**7'771'160**	**1'926'900**	**7'704'700.91**	**1'882'568.92**
	Nettoergebnis		**6'020'450**		**5'844'260**		**5'822'131.99**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'765'000		2'755'500		2'817'973.70	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					6'834.65	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000		-24'381.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	178'500		172'200		171'770.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	298'000		274'700		293'592.70	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18'600		17'300		17'797.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'900		33'700		33'036.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'700		31'000		23'417.45	
309900	Übriger Personalaufwand					200.00	
310000	Büromaterial	1'000		4'500		1'031.75	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	166'800		186'000		173'965.70	
310200	Drucksachen, Publikationen	9'300		20'800		9'382.65	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500				2'182.60	
310500	Lebensmittel	1'100		2'600		1'064.60	
310600	Medizinisches Material	2'500		12'500		128.50	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		31'000		29'733.57	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		4'000		4'690.35	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'300		179'500		230'298.50	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'400		8'400		7'456.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311900	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'100		11'100		2'622.25	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'113'500		1'160'000		1'146'277.40	
313000	Dienstleistungen Dritter	496'950		522'450		617'456.40	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'000		42'000		29'269.80	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800		12'800		7'658.98	
313400	Sachversicherungsprämien	29'500		42'200		25'176.95	
313700	Steuern und Abgaben	2'000				1'744.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	6'000		11'000		5'567.75	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	355'400		405'400		341'720.43	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	335'500		365'100		356'916.28	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'600		15'600		13'552.40	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400		13'400		13'925.70	
317000	Reisekosten und Spesen	10'000		6'500		12'261.90	
319200	Abgeltung von Rechten	1'200				1'158.90	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'200		1'209.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	337'600		73'700		280'818.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	797'200		981'000		662'009.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'900		223'000		200'650.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	204'000		161'010		131'500.00	
364060	Wertberichtigungen Darlehen VV an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	54'700				53'030.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'411'900		1'811'800		1'746'699.40
425000	Verkäufe		38'700		42'000		40'113.20
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000				22'394.45
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		48'187.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'100		25'100		25'174.87
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000				
3420	**Freizeit**	**1'099'530**	**560'500**	**833'590**	**565'500**	**690'842.85**	**590'289.52**
	Nettoergebnis		**539'030**		**268'090**		**100'553.33**
302000	Löhne der Lehrpersonen	154'000		130'000		64'962.95	
304200	Verpflegungszulagen					4.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		9'800		4'057.75	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40				78.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500				779.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000		16'000		30.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000		26'000		21'249.15	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand					1'153.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'500		18'500		15'100.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	52'000		54'000		41'980.70	
314000	Unterhalt an Grundstücken	72'000		72'000		75'387.95	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800		2'000		12'293.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'890		69'390		14'875.55	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		10'000		2'375.70	
317000	Reisekosten und Spesen					320.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	199'000		189'000		203'297.80	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000		6'500		2'532.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'800		37'800		37'756.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	192'000		185'000		185'000.00	
366020	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden und Zweckverb.	313'000					
366070	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte			7'600		7'607.00	
423100	Kursgelder		115'500		100'500		153'492.60
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		150'000		170'000		184'290.42
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		3'945.60
429000	Übrige Entgelte						.10
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		208'000		208'000		245'469.80
461000	Entschädigungen vom Bund		57'000		57'000		3'091.00
4	**GESUNDHEIT**	**30'532'660**	**20'306'500**	**28'876'360**	**19'543'900**	**28'017'812.97**	**19'604'519.27**
	Nettoergebnis		**10'226'160**		**9'332'460**		**8'413'293.70**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**18'666'500**	**17'333'000**	**17'418'400**	**16'978'900**	**16'690'880.61**	**16'755'207.62**
	Nettoergebnis		**1'333'500**		**439'500**	**64'327.01**	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'621'000		10'115'000		10'213'773.10	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-57'323.25	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-139'661.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	662'000		632'000		626'344.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'055'000		1'023'000		1'002'362.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	71'000		66'000		66'039.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	125'000		121'000		120'450.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	109'000		91'000		74'181.35	
309100	Personalwerbung	8'000		10'000		5'524.35	
309900	Übriger Personalaufwand	7'500		4'000		6'992.38	
310000	Büromaterial	13'000		12'000		13'392.65	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	315'800		293'000		222'151.03	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310200	Drucksachen, Publikationen	2'500		5'000		838.65	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'000		1'704.55	
310500	Lebensmittel	780'000		754'000		700'869.41	
310600	Medizinisches Material	146'500		145'000		157'196.25	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	183'500		222'000		110'069.18	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	201'000		217'000		201'198.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	290'000		190'000		215'733.46	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'000		29'000		11'910.00	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand			100'000		85'543.85	
313400	Sachversicherungsprämien	10'000		10'000		9'078.00	
313700	Steuern und Abgaben	10'000		4'500		9'165.75	
314000	Unterhalt an Grundstücken	27'000		2'500		5'564.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	253'500		264'500		472'756.85	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	135'500		114'500		111'540.89	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	717'000		717'000		718'508.10	
317000	Reisekosten und Spesen	8'500		8'000		8'342.60	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000				25'644.64	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	435'000		393'100		421'635.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'200		23'500		13'542.00	
364040	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen			57'800			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	578'000					
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	540'000		540'000		401'865.50	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanm. Abschreibungen	1'253'000		1'253'000		853'945.77	
422000	Taxen und Kostgelder		10'915'000		14'570'000		10'743'232.80
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		399'000		323'700		374'386.93
425000	Verkäufe		225'000		225'000		218'199.63
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000		60'000		65'596.52
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000		7'200		7'453.20
449000	Aufwertungen VV						175'800.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'915'000				3'914'851.68
469000	Übriger Transferertrag		12'000				
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000				
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		540'000		540'000		401'741.09
495000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanm. Abschreibungen		1'253'000		1'253'000		853'945.77

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**6'420'000**		**6'260'000**		**6'338'359.20**	
	Nettoergebnis		**6'420'000**		**6'260'000**		**6'338'359.20**
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'215'000		4'290'000		4'208'693.20	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'835'000		1'840'000		1'820'077.50	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	370'000		130'000		309'588.50	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**2'940'100**	**2'947'000**	**2'775'300**	**2'536'000**	**2'781'445.68**	**2'823'554.65**
	Nettoergebnis	**6'900**			**239'300**	**42'108.97**	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'043'500		2'022'900		2'085'288.35	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'900.25	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-31'525.85	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'400		128'200		129'167.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	216'000		224'200		227'531.85	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500		13'200		13'275.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'800		24'100		24'818.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'000		37'000		8'280.15	
309100	Personalwerbung	3'000		5'000		2'339.05	
309900	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'816.10	
310000	Büromaterial	4'000		5'000		3'275.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		13'000		544.60	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000				1'992.45	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500		200		283.80	
310600	Medizinisches Material	85'000		64'000		66'878.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'500		48'000		53'067.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'000		1'742.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	64'500		49'500		76'779.20	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000			
313300	Informatik-Nutzungsaufwand			35'500		21'482.78	
313700	Steuern und Abgaben	1'000		1'500		926.40	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'000		1'937.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'500		17'800		21'062.90	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	27'500		28'200		26'453.30	
317000	Reisekosten und Spesen	21'900		14'000		19'792.85	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000				2'339.85	
363000	Beiträge an den Bund			11'000			
363700	Beiträge an private Haushalte	20'000		22'000		17'995.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	161'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'672'000		2'536'000		1'695'171.35
439000	Übriger Ertrag						1'850.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'275'000				1'126'533.30
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1'660'000**		**1'585'000**		**1'504'726.34**	
	Nettoergebnis		**1'660'000**		**1'585'000**		**1'504'726.34**
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'275'000		1'200'000		1'123'767.65	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	385'000		385'000		380'958.69	
4220	**Rettungsdienste**	**87'600**		**87'600**		**78'588.00**	
	Nettoergebnis		**87'600**		**87'600**		**78'588.00**
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'600		7'600			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	80'000		80'000		78'588.00	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**454'760**		**452'760**		**351'295.90**	
	Nettoergebnis		**454'760**		**452'760**		**351'295.90**
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		3'500		713.40	
313000	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'968.65	
313400	Sachversicherungsprämien	200		200		200.45	
314000	Unterhalt an Grundstücken	2'000				2'634.65	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000				638.55	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'000		6'973.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	279'360		279'360		178'167.20	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200			
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**94'800**	**10'000**	**79'900**	**15'000**	**82'463.65**	
	Nettoergebnis		**84'800**		**64'900**		**82'463.65**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'200		62'100		61'794.30	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'247.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		3'859.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		8'000		7'623.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450		500		404.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		800		741.55	
310000	Büromaterial	200					
313000	Dienstleistungen Dritter	15'500		4'500		6'793.25	
317000	Reisekosten und Spesen	800					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000					
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'346				
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'654		15'000		
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**104'400**		**104'400**		**85'043.54**	
	Nettoergebnis		**104'400**		**104'400**		**85'043.54**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'000		81'000		68'601.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'400		4'161.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					82.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					799.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals					237.60	
310000	Büromaterial	1'000		1'000		1'764.44	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					34.80	
313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000		16'000		9'260.90	
317000	Reisekosten und Spesen					100.00	
4340	**Lebensmittelkontrolle**		**8'500**		**6'000**	**45'582.55**	**18'587.00**
	Nettoergebnis	**8'500**		**6'000**			**26'995.55**
313000	Dienstleistungen Dritter					45'582.55	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						10'087.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'500		6'000		8'500.00
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**104'500**	**8'000**	**113'000**	**8'000**	**59'427.50**	**7'170.00**
	Nettoergebnis		**96'500**		**105'000**		**52'257.50**
310200	Drucksachen, Publikationen	18'000		18'000		17'427.50	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			45'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	38'000		45'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		5'000			
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'000				42'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		8'000		7'170.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**45'886'853**	**21'552'391**	**43'830'017**	**19'742'191**	**41'784'993.05**	**17'984'335.25**
	Nettoergebnis		**24'334'462**		**24'087'826**		**23'800'657.80**
5120	**Prämienverbilligungen**	**2'750'000**	**2'750'000**	**2'500'000**	**2'500'000**	**2'574'693.50**	**2'578'309.75**
	Nettoergebnis					**3'616.25**	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					-1'568.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363710	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	2'750'000		2'500'000		2'524'683.50	
363711	Beiträge für EL-Empfänger					51'578.00	
429000	Übrige Entgelte						15'164.00
463000	Beiträge vom Bund		1'149'500		1'045'000		1'069'295.97
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		940'500		855'000		874'878.53
463710	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere Ertr.		660'000		600'000		618'426.25
463711	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien						545.00
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**5'486'500**	**2'650'500**	**5'470'000**	**2'295'066**	**5'309'854.50**	**2'411'785.40**
	Nettoergebnis		**2'836'000**		**3'174'934**		**2'898'069.10**
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500				1'782.70	
318110	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					216.00	
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	5'100'000		5'100'000		4'980'407.00	
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	385'000		370'000		327'448.80	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'550'000		2'194'566		2'275'654.00
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		100'000		100'000		135'535.00
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		500		500		596.40
5230	**Invalidenheime**	**111'000**		**111'000**		**99'100.00**	
	Nettoergebnis		**111'000**		**111'000**		**99'100.00**
363500	Beiträge an private Unternehmungen	111'000		111'000		99'100.00	
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**154'900**	**22'300**	**140'400**	**22'100**	**157'926.05**	**22'517.00**
	Nettoergebnis		**132'600**		**118'300**		**135'409.05**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'800		25'100		28'432.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'600		1'774.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		3'200		3'715.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		185.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		341.55	
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	120'000		110'000		123'476.30	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		22'300		22'100		22'517.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**7'334'000**	**3'381'000**	**7'243'000**	**2'989'853**	**7'255'983.35**	**3'272'956.50**
	Nettoergebnis		**3'953'000**		**4'253'147**		**3'983'026.85**
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000		22'000		5'591.35	
317000	Reisekosten und Spesen			1'000			
318110	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					3'559.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	6'700'000		6'600'000		6'636'525.00	
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	620'000		620'000		610'307.50	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'350'000		2'973'353		3'125'128.00
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		30'000		16'000		146'572.00
463723	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000		500		1'256.50
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**84'000**					
	Nettoergebnis		**84'000**				
306400	Überbrückungsrenten	84'000					
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**28'700**		**28'700**		**28'656.00**	
	Nettoergebnis		**28'700**		**28'700**		**28'656.00**
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		28'700		28'656.00	
5350	**Leistungen an das Alter**	**354'200**	**5'300**	**260'000**	**5'300**	**244'188.60**	**5'300.00**
	Nettoergebnis		**348'900**		**254'700**		**238'888.60**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	121'200		121'800		122'649.45	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'512.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'800		7'660.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'400		17'100		17'234.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		801.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'471.65	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		8'017.50	
310000	Büromaterial			1'000			
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000				763.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'500		3'000		1'537.35	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000		6'000		6'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		681.10	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	187'000		92'000		72'858.85	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'300		5'300		5'300.00
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**460'000**		**460'000**		**468'596.10**	**1'652.00**
	Nettoergebnis		**460'000**		**460'000**		**466'944.10**
363700	Beiträge an private Haushalte	460'000		460'000		468'596.10	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'612.00
463700	Beiträge von privaten Haushalten						40.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	**Jugendschutz**	**1'173'463**	**6'400**	**1'121'620**	**6'400**	**1'025'733.27**	**8'301.05**
	Nettoergebnis		**1'167'063**		**1'115'220**		**1'017'432.22**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	284'000		269'670		237'331.50	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'737.00	
303000	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			20'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'150		16'000		14'823.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'930		21'100		19'754.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'930		2'100		1'563.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'403		5'400		2'847.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		5'500		1'810.00	
309900	Übriger Personalaufwand					122.60	
310000	Büromaterial	1'100		1'200		986.20	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					724.50	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'700		4'700		4'559.10	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften					42.00	
310500	Lebensmittel	7'000		7'000		8'840.05	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'200		6'700		5'913.50	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					195.39	
313000	Dienstleistungen Dritter	22'650		2'650		22'027.44	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	36'600		40'300		24'294.44	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					523.30	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200		14'700		2'842.05	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		483.60	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		3'500		1'276.55	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	744'000		698'000		671'084.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		1'950.00	
423100	Kursgelder		300		300		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'100		6'100		8'258.15
429000	Übrige Entgelte						42.90
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**1'966'015**	**592'100**	**2'090'364**	**641'000**	**1'852'687.04**	**553'830.40**
	Nettoergebnis		**1'373'915**		**1'449'364**		**1'298'856.64**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'074'300		1'221'865		1'220'177.10	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'020.75	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-607.25	
302000	Löhne der Lehrpersonen					174.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'428		72'090		72'427.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'041		98'455		92'695.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'010		7'895		7'864.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'376		13'770		13'917.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'400		16'200		9'285.33	
309100	Personalwerbung	500		1'000		430.80	
309900	Übriger Personalaufwand					122.60	
310000	Büromaterial	11'100		19'840		10'737.50	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'200		12'500		12'590.95	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000		9'000		3'821.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	400		1'000		352.56	
310400	Lehrmittel	1'500		3'000		208.20	
310500	Lebensmittel	3'000		53'900		33'737.75	
310600	Medizinisches Material	100		600		55.15	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800		1'200		371.70	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		6'000		14'720.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		2'400		1'219.60	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000		23'000		21'735.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	179'440		94'200		68'988.96	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	24'320		18'320			
313400	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'124.30	
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		426.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		33'382.55	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'800		634.90	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		653.30	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			4'549			
317000	Reisekosten und Spesen	2'500		2'700		4'095.60	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		880		100.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					1'833.60	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800		6'800		6'786.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	380'000		380'000		214'602.29	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		552'100		580'000		491'730.90
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				21'000		22'099.50
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'000		40'000		40'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**140'100**	**337'000**	**128'500**	**334'000**	**162'127.45**	**346'179.15**
	Nettoergebnis	**196'900**		**205'500**		**184'051.70**	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		340.90	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'300		40'000		56'995.55	
313000	Dienstleistungen Dritter	55'000		56'000		61'411.85	
313400	Sachversicherungsprämien	2'300				2'304.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		30'000		41'011.15	
319000	Schadenersatzleistungen					64.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'000		40'000		45'248.80
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		287'000		285'000		292'890.35
463000	Beiträge vom Bund		8'000		9'000		8'040.00
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**1'380'000**	**360'000**	**1'460'000**	**284'081**	**1'482'759.00**	**364'964.05**
	Nettoergebnis		**1'020'000**		**1'175'919**		**1'117'794.95**
318111	Erlass von Rückerstattungsforderungen					2'808.00	
363724	Beihilfen	620'000		600'000		621'805.00	
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000		60'000		50'716.00	
363726	Gemeindezuschüsse	700'000		800'000		807'430.00	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		310'000		244'081		272'728.00
463724	Rückerstattungen Beihilfen		25'000		20'000		32'895.50
463725	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse						19'788.00
463726	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		25'000		20'000		39'552.55
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**20'733'200**	**10'956'000**	**18'873'200**	**9'960'000**	**17'153'095.06**	**7'812'075.45**
	Nettoergebnis		**9'777'200**		**8'913'200**		**9'341'019.61**
363700	Beiträge an private Haushalte	273'200		273'200		312'124.40	
363730	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kosteners.	11'000'000		10'000'000		9'998'630.83	
363734	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	4'730'000		4'300'000		4'207'459.01	
363735	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	4'730'000		4'300'000		2'634'880.82	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		396'000		360'000		351'066.00
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kosteners.		3'630'000		3'300'000		3'247'966.41
463734	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'200'000		2'000'000		1'580'151.80
463735	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		4'730'000		4'300'000		2'632'891.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**1'000**		**1'000**		**-500.00**	**50.00**
	Nettoergebnis		**1'000**		**1'000**	**550.00**	
363700	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		-500.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						50.00
5730	**Asylwesen**	**728'630**	**60'000**	**964'475**	**10'100**	**533'413.46**	**59'469.95**
	Nettoergebnis		**668'630**		**954'375**		**473'943.51**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					344.75	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		30'000		23'340.55	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		7'634.65	
313400	Sachversicherungsprämien	1'280				1'272.70	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		10'000		2'794.65	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	103'600		112'600		790.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	293'250		302'375		315'786.10	
363700	Beiträge an private Haushalte	300'000		500'000		181'450.06	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		100		59'469.95
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000		10'000		
5790	**Fürsorge, übriges**	**3'001'145**	**431'791**	**2'977'758**	**694'291**	**3'436'679.67**	**546'944.55**
	Nettoergebnis		**2'569'354**		**2'283'467**		**2'889'735.12**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000		20'000		17'845.00	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'810'200		1'685'560		1'752'072.30	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					40'972.15	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-59'284.75	
302000	Löhne der Lehrpersonen					430.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'270		102'702		106'531.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	177'985		180'650		181'102.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'770		10'606		10'980.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'020		22'740		20'468.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		11'857.80	
309900	Übriger Personalaufwand					122.60	
310000	Büromaterial	2'500		2'500		657.82	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		5'000			
310200	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		2'656.90	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		25'000		27'378.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	53'000		13'000		545'882.72	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	160'000		160'000		151'581.27	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	77'000		77'000		87'735.31	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		8'116.90	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	440'000		580'000		423'006.70	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000		2'000		3'548.20	
319900	Übriger Betriebsaufwand	24'800		26'800		21'407.50	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'600				3'609.15	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					612.90	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'500		50'700		77'387.70	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		6'200		8'700		1'670.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000		14'000		31'077.15
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000		115'000		230'911.60
448000	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		175'000		440'000		156'677.50
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		121'591		116'591		126'608.30
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**8'392'985**	**1'282'650**	**8'164'180**	**1'221'100**	**7'017'262.19**	**1'428'514.27**
	Nettoergebnis		**7'110'335**		**6'943'080**		**5'588'747.92**
6150	**Gemeindestrassen**	**3'819'571**	**922'000**	**4'101'548**	**855'000**	**3'369'836.99**	**1'062'407.77**
	Nettoergebnis		**2'897'571**		**3'246'548**		**2'307'429.22**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	845'425		947'360		818'164.30	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9'895.40	
304900	Übrige Zulagen	6'000		6'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'577		56'510		51'018.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'706		107'648		92'992.30	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23'304		22'845		20'940.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'544		10'695		9'802.20	
309900	Übriger Personalaufwand	5'000		11'000		3'790.85	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	47'000		102'100		46'607.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	100		500		96.75	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		89'600		21'855.45	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000				1'267.10	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	465'000		467'500		464'754.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	49'700		55'500		62'767.42	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	4'200		3'000		1'074.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500		16'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313400	Sachversicherungsprämien	100				70.45	
313700	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		5'004.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken					2'146.80	
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	633'000		675'000		632'309.52	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'469.50	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'000		82'000		83'125.35	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'115		16'890		15'329.05	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					2'197.10	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					2'843.30	
317000	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'738.10	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'294'900		1'249'800		793'340.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'700				24'667.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'500		86'500		66'493.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'000		24'400		11'324.00	
351100	Einlagen in Fonds des EK					52'500.00	
363700	Beiträge an private Haushalte					4'740.50	
366010	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'300		6'300		6'330.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		55'182.50	
420000	Ersatzabgaben						52'500.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		604'000		574'000		634'094.10
425000	Verkäufe						295.81
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		6'000		90.15
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000		115'000		145'616.04
463000	Beiträge vom Bund		20'000				67'674.02
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000				5'137.65
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		160'000		160'000		157'000.00
6180	**Privatstrassen**	**33'031**	**30'000**	**37'021**	**30'000**	**31'647.45**	**25'262.55**
	Nettoergebnis		**3'031**		**7'021**		**6'384.90**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'633		22'844		18'454.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'255		1'461		1'152.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'432		2'957		2'413.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	575		585		474.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	236		274		221.65	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'900		8'900		8'929.55	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					1.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349900	Übriger Finanzaufwand					-.10	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		25'262.55
6190	**Strassen, übriges**	**132'200**	**29'200**	**157'800**	**32'200**	**143'013.25**	**29'357.25**
	Nettoergebnis		**103'000**		**125'600**		**113'656.00**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'400		15'200		15'351.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'000		958.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900					
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		400		393.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		200		184.25	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'421.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'200		34'000		32'781.50	
313000	Dienstleistungen Dritter	17'000		39'000		8'981.71	
313400	Sachversicherungsprämien	4'200				2'718.40	
314000	Unterhalt an Grundstücken					2'837.91	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000		62'000		75'014.03	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		438.00	
366010	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate					-67.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						4'157.25
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'200		32'200		25'200.00
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**655'156**		**679'500**		**608'577.00**	
	Nettoergebnis		**655'156**		**679'500**		**608'577.00**
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'300				2'308.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	54'800		99'400		52'921.00	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	598'056		580'100		553'348.00	
6220	**Regionalverkehr**	**3'666'527**	**211'450**	**3'101'811**	**213'900**	**2'780'007.50**	**216'865.00**
	Nettoergebnis		**3'455'077**		**2'887'911**		**2'563'142.50**
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'011.25	
313000	Dienstleistungen Dritter	13'300		16'600		20'400.30	
313400	Sachversicherungsprämien					120.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		1'100			
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		5'000		3'570.95	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		1'704.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'644'227		3'075'211		2'751'201.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		11'450		13'900		16'865.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		200'000		200'000		200'000.00
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**86'500**	**90'000**	**86'500**	**90'000**	**84'180.00**	**94'621.70**
	Nettoergebnis	**3'500**		**3'500**		**10'441.70**	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					180.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	86'500		86'500		84'000.00	
425000	Verkäufe		90'000		90'000		94'621.70
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**7'897'490**	**5'473'500**	**7'893'489**	**5'450'215**	**7'924'410.70**	**5'749'805.47**
	Nettoergebnis		**2'423'990**		**2'443'274**		**2'174'605.23**
7100	**Wasserversorgung**	**26'500**		**33'000**		**26'994.54**	
	Nettoergebnis		**26'500**		**33'000**		**26'994.54**
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000		25'000		26'185.76	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500		8'000		808.78	
7200	**Abwasserbeseitigung**	**3'000**		**3'000**		**2'692.50**	
	Nettoergebnis		**3'000**		**3'000**		**2'692.50**
313000	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'692.50	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**703'200**	**3'258'000**	**653'015**	**3'210'415**	**899'613.86**	**3'382'606.49**
	Nettoergebnis	**2'554'800**		**2'557'400**		**2'482'992.63**	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	101'905		96'888		88'121.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'390		6'071		5'503.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'031		12'786		10'771.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'927		2'431		2'260.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'139		1'057.45	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000		8'612.05	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'500		20'000		5'478.85	
313400	Sachversicherungsprämien	600				585.60	
313700	Steuern und Abgaben	1'000				910.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken					15'200.32	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	300'000		430'000		282'725.56	
317000	Reisekosten und Spesen	1'250				1'284.30	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	95'200		75'700		50'153.73	
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'200				25'199.00	
349900	Übriger Finanzaufwand					1.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	140'997				399'440.65	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					2'307.60	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'258'000		3'200'000		3'375'150.74
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				10'415		
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						7'455.75
7202	**Kläranlagen [Gemeindebetrieb]**	**2'584'800**	**30'000**	**2'590'400**	**33'000**	**2'512'581.63**	**29'589.00**
	Nettoergebnis		**2'554'800**		**2'557'400**		**2'482'992.63**
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'584'800		2'590'400		2'512'581.63	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		33'000		29'589.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**1'892'000**	**1'892'000**	**1'923'300**	**1'923'300**	**2'114'580.06**	**2'114'580.06**
310000	Büromaterial	10'000		16'000		1'920.10	
310200	Drucksachen, Publikationen					648.00	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		3'381.77	
313000	Dienstleistungen Dritter	893'500		943'500		1'135'934.58	
313400	Sachversicherungsprämien	200		200		131.20	
313700	Steuern und Abgaben					910.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		15'553.86	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000		23'167.60	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		2'400.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'900		48'900		48'887.00	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	39'700					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		17'682.30	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000		450'000		425'306.26	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130'000		130'000		141'894.19	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000		296'000.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					763.20	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'159'000		889'000		892'746.15
425000	Verkäufe		67'000		67'000		59'432.24
427000	Bussen				2'000		
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				299'300		488'210.75
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		614'300		614'300		617'607.02
463000	Beiträge vom Bund						3'634.15
463400	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		700		700		
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		51'000		51'000		50'216.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						2'733.40
7410	**Gewässerverbauungen**	**2'000**		**10'000**		**1'937.05**	
	Nettoergebnis		**2'000**		**10'000**		**1'937.05**
313000	Dienstleistungen Dritter					32.30	
314200	Unterhalt Wasserbau	2'000		10'000		1'904.75	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**16'040**		**17'040**		**12'321.05**	
	Nettoergebnis		**16'040**		**17'040**		**12'321.05**
313000	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
314000	Unterhalt an Grundstücken	8'000		9'000		7'821.05	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'040		3'040		4'500.00	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**70'000**		**76'000**		**78'700.20**	**2'000.00**
	Nettoergebnis		**70'000**		**76'000**		**76'700.20**
313000	Dienstleistungen Dritter	70'000		50'000		78'479.40	
317000	Reisekosten und Spesen					220.80	
360200	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände			26'000			
463000	Beiträge vom Bund						2'000.00
7710	**Friedhof und Bestattung**	**936'500**	**253'500**	**879'000**	**253'500**	**807'501.07**	**198'646.87**
	Nettoergebnis		**683'000**		**625'500**		**608'854.20**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	313'500		313'000		310'771.90	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-599.20	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-563.85	
304900	Übrige Zulagen	1'500		2'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		20'000		19'372.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500		30'500		30'596.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'300		6'400		6'385.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		3'800		3'722.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		3'500		1'015.40	
310000	Büromaterial	300		500			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	86'000		86'000		109'084.30	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'447.40	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		6'800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200		5'500		15'776.60	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'500		943.90	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'300		36'000		46'683.60	
313000	Dienstleistungen Dritter	195'600		184'800		179'244.05	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					788.35	
313400	Sachversicherungsprämien	1'500				1'528.95	
313700	Steuern und Abgaben	500		500		469.50	
314000	Unterhalt an Grundstücken	53'000		16'000		8'037.70	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'400		7'500		3'527.40	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'500		66'000		8'586.40	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		6'462.25	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		1'100		1'211.40	
317000	Reisekosten und Spesen	500		500		1'508.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	48'600		46'800		48'279.72	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'900		25'800			
363700	Beiträge an private Haushalte	5'000		6'500		3'220.00	
363800	Beiträge an das Ausland	500		500			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000		210'000		158'890.93
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'200		26'200		22'691.94
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'300		17'300		17'064.00
7790	**Umweltschutz, übriges**	**145'540**		**186'540**		**132'532.65**	**2'140.35**
	Nettoergebnis		**145'540**		**186'540**		**130'392.30**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'000			
310200	Drucksachen, Publikationen					479.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	122'540		162'540		111'404.75	
319900	Übriger Betriebsaufwand	12'000		12'000		6'144.10	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					10'000.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	11'000		11'000		4'504.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'140.35
7900	**Raumordnung**	**1'517'910**	**40'000**	**1'522'194**	**30'000**	**1'334'956.09**	**20'242.70**
	Nettoergebnis		**1'477'910**		**1'492'194**		**1'314'713.39**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	305'961		244'275		248'202.90	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					262.85	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'570		15'624		14'862.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'572		33'575		30'198.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'059		2'490		2'399.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'672		2'930		2'861.15	
310000	Büromaterial					1'121.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		6'752.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	980'000		1'105'000		871'387.49	
317000	Reisekosten und Spesen					1'044.00	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	83'400		60'800		83'293.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					70'145.90	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	62'176		55'000		2'224.90	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000				200.00	
463500	Beiträge von privaten Unternehmungen		40'000		30'000		20'242.70
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**715'171**	**3'128'190**	**745'096**	**3'767'230**	**810'608.35**	**3'250'147.22**
	Nettoergebnis	**2'413'019**		**3'022'134**		**2'439'538.87**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**2'000**		**2'000**			
	Nettoergebnis		**2'000**		**2'000**		
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
8200	**Forstwirtschaft**	**620'511**	**520'000**	**623'296**	**466'000**	**730'984.10**	**655'052.51**
	Nettoergebnis		**100'511**		**157'296**		**75'931.59**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	227'117		212'627		219'487.00	
301008	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3'000.15	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'085.60	
304900	Übrige Zulagen	2'000		3'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'556		12'858		13'389.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'999		22'250		22'250.90	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'396		12'249		12'332.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'543		2'412		2'572.35	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'913.90	
310000	Büromaterial	300		400		285.45	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'000		66'000		48'899.28	
310200	Drucksachen, Publikationen	200		200			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			400		221.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		5'000		4'161.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					265.50	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		2'000		902.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	86'200		85'400		149'849.37	
313400	Sachversicherungsprämien	400		700		368.00	
313700	Steuern und Abgaben	800		400		692.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		25'293.05	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000			
317000	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		4'703.80	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000				3'167.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'100		17'900		15'140.00	
330050	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	5'400				4'957.00	
349900	Übriger Finanzaufwand	1'000				1'199.70	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	149'000		157'000		203'016.95	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'000				82'970.15
425000	Verkäufe		217'000		230'000		231'345.32
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
463000	Beiträge vom Bund		21'000		12'000		890.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		10'000		66'404.34
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		205'000		213'000		273'442.70
8204	**Forstliche Nebenbetriebe**	**20'000**		**20'000**		**23'314.15**	
	Nettoergebnis		**20'000**		**20'000**		**23'314.15**
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		23'314.15	
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**43'870**	**31'100**	**48'170**	**31'100**	**40'150.10**	**33'280.20**
	Nettoergebnis		**12'770**		**17'070**		**6'869.90**
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500		6'800		7'667.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	70		70			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					9.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.15	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		420.65	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		5'051.05	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		6'935.25	
313400	Sachversicherungsprämien					207.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000		10'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		7'000		5'624.60	
317000	Reisekosten und Spesen					298.05	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		13'929.10	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		32'180.20
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'100		1'100		1'100.00
8300	**Jagd und Fischerei**	**13'000**	**1'500**		**1'500**		**1'186.60**
	Nettoergebnis		**11'500**	**1'500**		**1'186.60**	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'000					
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		1'186.60
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**15'790**	**15'590**	**51'630**	**51'630**	**16'160.00**	**15'990.00**
	Nettoergebnis		**200**				**170.00**
313000	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100			
313400	Sachversicherungsprämien	200				200.00	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			47'030			
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000		1'872.25	
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400				370.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	10'590				13'717.75	
448000	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		15'590		51'630		15'990.00
8600	**Gewinnbeteiligungen von Banken**		**1'500'000**		**2'147'000**		**1'489'588.60**
	Nettoergebnis	**1'500'000**		**2'147'000**		**1'489'588.60**	
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'500'000		2'147'000		1'489'588.60
8710	**Elektrizität**		**1'060'000**		**1'070'000**		**1'055'049.31**
	Nettoergebnis	**1'060'000**		**1'070'000**		**1'055'049.31**	
463400	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'060'000		1'070'000		1'055'049.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'906'550**	**101'625'381**	**42'049'565**	**139'726'250**	**49'137'292.68**	**139'865'367.51**
	Nettoergebnis	**99'718'831**		**97'676'685**		**90'728'074.83**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**500'000**	**68'165'000**	**400'000**	**132'348'000**	**612'508.46**	**128'939'940.00**
	Nettoergebnis	**67'665'000**		**131'948'000**		**128'327'431.54**	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500'000		400'000		612'508.46	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		32'213'000		32'844'000		33'479'906.20
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'090'000		2'967'000		3'212'509.00
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		260'000		230'000		615'698.27
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700'000		2'039'000		1'749'286.50
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-580'000		-536'000		-630'286.75
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-100'000		-31'164.70
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'631'000		3'618'000		3'773'064.40
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		301'000		327'000		462'912.85
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		70'000				82'493.73
400140	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		450'000		554'000		498'040.60
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-220'000		-224'000		-242'595.50
400200	Quellensteuern natürliche Personen		4'550'000		5'550'000		7'852'962.75
400800	Personensteuern		473'000		460'000		473'784.35
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'527'000		74'238'000		75'322'124.15
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				6'706'000		2'861'803.15
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		700'000		1'791'000		1'494'985.55
401050	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'900'000		-2'599'000		-5'259'977.65
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-10'000				-10'407.55
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'090'000		4'042'000		4'264'955.70
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				365'000		-883'693.60
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		150'000		117'000		229'916.10
401150	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300'000		-41'000		-376'377.55
9101	**Sondersteuern**	**19'900**	**4'625'000**	**17'500**	**4'615'000**	**19'469.20**	**6'410'397.55**
	Nettoergebnis	**4'605'100**		**4'597'500**		**6'390'928.35**	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					599.20	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'900		17'500		18'870.00	
402200	Grundstückgewinnsteuern		4'500'000		4'500'000		6'281'997.55
403300	Hundesteuern		125'000		115'000		128'400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**6'128'000**	**28'824'000**		**29'436'146.00**	
	Nettoergebnis	**6'128'000**			**28'824'000**		**29'436'146.00**
362150	Ressourcenausgleichsbeiträge			28'824'000		29'436'146.00	
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		5'228'000				
463101	Unterstützungsbeitrag STAF		900'000				
9610	**Zinsen**	**773'500**	**384'650**	**484'000**	**603'390**	**934'350.08**	**1'084'092.40**
	Nettoergebnis		**388'850**	**119'390**		**149'742.32**	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000				59'277.38	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	343'500		294'000		294'708.35	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	380'000		190'000		569'716.95	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					10'647.40	
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		2'000		7'906.35
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		340'000		260'000		418'715.00
440200	Zinsen Finanzanlagen		10'600		37'600		42'600.45
442000	Dividenden FV				270'000		278'050.00
442900	Übriger Beteiligungsertrag FV						240'000.00
445000	Erträge aus Darlehen VV		15'200		17'940		20'596.85
445100	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		850		850		300.00
446300	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. / privatrechtl. Organisat.		15'000		15'000		15'000.00
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						60'923.75
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**541'650**	**2'079'940**	**539'750**	**2'048'860**	**633'006.00**	**1'960'231.30**
	Nettoergebnis	**1'538'290**		**1'509'110**		**1'327'225.30**	
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'400		59'000		59'990.50	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-289.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'800		3'728.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		6'100		6'060.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		330.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		715.95	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'100			
313000	Dienstleistungen Dritter			12'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					.75	
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	6'000		1'000		8'065.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	172'000		162'500		186'522.25	
343100	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	95'500		96'700		106'578.15	
343110	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500		7'500		2'667.80	
343120	Anschaffungen Mobilien	1'000		1'000		1'077.45	
343130	Unterhalt Mobilien	500				546.95	
343140	Mieten und Benützungskosten					1'226.00	
343900	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500		209.85	
343910	Ver- und Entsorgung	137'300		121'600		128'204.65	
343920	Steuern und Abgaben					329.00	
343930	Sachversicherungsprämien	10'300		10'300		11'076.45	
343940	Dienstleistungen Dritter	36'950		51'550		58'129.65	
343950	Planungen und Projektierungen Dritter	500		1'000		-353.05	
343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000		334.90	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					57'852.95	
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'831'540		1'790'460		1'717'251.75
443900	Rückerstattungen Raumnebenkosten		113'000		123'000		106'604.10
443910	Übrige Rückerstattungen Dritter						75.45
463400	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						900.00
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'400		135'400		135'400.00
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**67'500**		**133'000**		**128'501.52**	**1'065'000.00**
	Nettoergebnis		**67'500**		**133'000**	**936'498.48**	
313000	Dienstleistungen Dritter	14'000		34'000		22'275.77	
342000	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	28'500		32'000		29'192.30	
349900	Übriger Finanzaufwand	25'000		67'000		77'033.45	
444000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						1'065'000.00
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**105'000**		**111'000**		**142'216.55**
	Nettoergebnis	**105'000**		**111'000**		**142'216.55**	
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		105'000		111'000		142'216.55
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**			**10'000'000**		**7'500'000.00**	
	Nettoergebnis				**10'000'000**		**7'500'000.00**
389400	Einlagen in finanzpolitische Reserve			10'000'000		7'500'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**4'000**	**4'000**			**263'489.71**	**263'489.71**
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					14'600.35	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					245'201.21	
363700	Beiträge an private Haushalte	4'000				3'688.15	
439000	Übriger Ertrag						15'805.80
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'000				247'101.25
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						582.66
9999	**Abschluss**		**20'133'791**	**1'651'315**		**9'609'821.71**	
	Nettoergebnis	**20'133'791**			**1'651'315**		**9'609'821.71**
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			1'651'315		9'609'821.71	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		20'133'791				

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 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	251'000.00	196'145.00	1'170'000.00		258'148.95	180'597.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	220'000.00		1'585'000.00	1'043'500.00	234'398.45	
2	Bildung	3'815'500.00	1'467'900.00	4'452'000.00		13'897'402.07	183'094.55
3	Kultur, Sport und Freizeit	15'363'000.00		4'155'000.00		772'917.35	
4	Gesundheit	857'158.00	397'684.00	1'368'000.00		2'775'378.60	
5	Soziale Sicherheit	4'700'000.00		3'190'000.00		625'939.95	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'170'000.00		4'155'000.00		3'103'914.91	33'713.80
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'725'000.00	50'000.00	1'945'000.00	50'000.00	1'150'410.96	428'648.00
8	Volkswirtschaft	165'000.00			195'000.00	347'368.25	
	Total Ausgaben / Einnahmen	**28'266'658.00**	**2'111'729.00**	**22'020'000.00**	**1'288'500.00**	**23'165'879.49**	**826'053.35**
	Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss		**26'154'929.00**		**20'731'500.00**		**22'339'826.14**
	Total	**28'266'658.00**	**28'266'658.00**	**22'020'000.00**	**22'020'000.00**	**23'165'879.49**	**23'165'879.49**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**251'000**	**196'145**	**1'170'000**		**258'148.95**	**180'597.00**
	Nettoergebnis		**54'855**		**1'170'000**		**77'551.95**
220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**115'000**	**196'145**	**180'000**		**81'101.45**	**180'597.00**
205060030	IT Netzwerk, Rollout der Aktivkomponenten					81'101.45	
205060031	RZ, 3Par Storage, 2 Geräte Ersatz/Ablösung			180'000			
205060032	Zentralisierung NEST Steuern	40'000					
205060033	Erneuerung Firewall	75'000					
206250000	Rückzahlungen Darlehen VV private Unternehmungen		80'545				164'997.00
206260000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		115'600				15'600.00
290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**136'000**		**990'000**		**177'047.50**	
905030120	Stadthaus, Sanierung Liftanlagen			150'000		139'650.85	
905030130	Stadthaus, Sanierung Sanitäre Leitungen			500'000		37'396.65	
905030141	Stadthaus, Ersatz Rafflamellen inkl. Steuerung			340'000			
905030150	Stadthaus, neue Schalter Zivilstandsamt	56'000					
905030160	Stadthaus, Probebohrung für Wärmepumpe	80'000					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**220'000**		**1'585'000**	**1'043'500**	**234'398.45**	
	Nettoergebnis		**220'000**		**541'500**		**234'398.45**
1110	**Polizei**	**96'000**		**110'000**			
1105060010	Ersatz Laser-Geschwindigkeitsmessgerät			110'000			
1105060011	Ersatz Polizeieinsatzfahrzeug	96'000					
1500	**Feuerwehr**	**67'000**		**217'000**	**43'500**	**99'216.80**	
1405030031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore			130'000			
1405060021	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz			87'000			
1405060022	Einsatzfahrzeug Offizier	67'000					
1405060040	Ersatz Atemschutzfahrzeug					99'216.80	
1406690021	Mehrzweckfahrzeug, Beitrag GVZ				43'500		
1610	**Militärische Verteidigung**			**1'200'000**	**1'000'000**	**80'259.55**	
3405030060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang			1'200'000		80'259.55	
3406600060	Schiessanl. Bettensee, Kugelfang, Bundesbeiträge				250'000		
3406610060	Schiessanl. Bettensee, Kugelfang, Staatsbeiträge				500'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3406620060	Schiessanl. Bettensee, Kugelfang, Gemeindebeiträge				250'000		
1629	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**57'000**		**58'000**		**54'922.10**	
1605060010	Zivilschutz-Personentransportfahrzeug			58'000			
1605060011	Ersatz Personentransporter ZSO Hardwald					54'922.10	
1605060012	Zivilschutz-Mannschaftsfahrzeug	57'000					
2	**BILDUNG**	**3'815'500**	**1'467'900**	**4'452'000**		**13'897'402.07**	**183'094.55**
	Nettoergebnis		**2'347'600**		**4'452'000**		**13'714'307.52**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'000'000**		**3'750'000**		**13'320'505.57**	**183'094.55**
2175030017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	1'450'000		500'000		130'107.10	
2175030029	Feld, Innensanierung und Erweiterung					2'543'366.60	
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		9'765'359.92	
2175030140	Spitz SSt, Sanierung Turnhallenboden					72'714.90	
2175030900	Provisorium Schule (gebrauchter Pavillon					200'000.00	
2175060013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser	250'000		250'000			
2175060020	Umsetzung Medien- und Info.ausbildung LP21	300'000		300'000		608'957.05	
2176330043	Hinterwiden, Vergütung Wasserschaden						35'968.55
2176690043	Hinterwiden, Sanierung Beitrag GVZ						147'126.00
2180	**Tagesbetreuung**	**150'000**		**500'000**		**33'832.90**	
5415030017	Neubau Hort PS im Spitz	150'000		500'000		33'832.90	
2191	**Schulverwaltung**	**20'000**		**60'000**			
2195060010	Migration Scolaris Version V	20'000		60'000			
2200	**Sonderschulen**	**1'645'500**	**1'467'900**	**142'000**		**543'063.60**	
2175620020	Heilpädag. Schule Bezirk Bülach, Beiträge an Inv.			142'000		543'063.60	
2176420020	HPS Bülach, Umwandlung Inv.beiträge		1'467'900				
2205230010	HPS Bülach, Beteiligung	293'300					
2205230020	HPS Bülach, Darlehen	1'352'200					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**15'363'000**		**4'155'000**		**772'917.35**	
	Nettoergebnis		**15'363'000**		**4'155'000**		**772'917.35**
3410	**Sport**	**15'050'000**		**4'075'000**		**772'917.35**	
3405010201	Stighag, Sanierung Parkplatz			814'000		34'643.75	
3405010202	Stighag, Erweiterung Parkplatz			331'000			
3405030030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld	12'500'000		1'500'000		239'425.15	
3405030040	Stadion Schluefweg, Parkhaus			100'000			
3405030050	Zentrum Schluefweg, Gesamtsanierung	290'000		350'000		105'361.25	
3405030113	Stadion, Fertigstellung Evakuationsanlage			130'000			
3405030120	Zentrum Schluefw., Minigolf Clubhaus			390'000			
3405030140	Zentrum Schluefw., Ersatz Fenster b. Wohnungen					87'742.65	
3405030160	Tennisplätze Spitz, Sanierung			460'000			
3405030170	Zentrum Schluefweg, Sofortmassnahmen	1'210'000					
3405030172	Zentrum Schluefweg, Energiekonzept und	700'000					
3405060060	Stadion Schluefweg, Beleuchtung					46'001.35	
3405060070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung					9'743.20	
3405060071	Stadion Schluefweg, Rückkühler Kältemaschine, Ersatz	350'000					
3405250010	Darlehen Stiftung Sporthalle Stighag					250'000.00	
3420	**Freizeit**	**313'000**		**80'000**			
3305010010	Spielplatz "Am Bach", Sanierung			80'000			
3405620010	Hardwaldturm (Beitrag)	313'000					
4	**GESUNDHEIT**	**857'158**	**397'684**	**1'368'000**		**2'775'378.60**	
	Nettoergebnis		**459'474**		**1'368'000**		**2'775'378.60**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**857'158**	**397'684**	**1'118'000**		**2'775'378.60**	
4105230010	KZU, Erhöhung Beteiligung	652'158					
4105230020	KZU Embrach, Darlehen			908'000		1'000'000.00	
4106230021	KZU, Umwandlung Darlehen in Beteiligung		397'684				
5705030110	PZ Spitz, Erweiterung Küche und					1'775'378.60	
5705030121	PZ Spitz, Bodenbeläge 1. Etappe			130'000			
5705030122	PZ Spitz, Bodenbeläge 2. Etappe	130'000					
5705030124	PZ Spitz, Erneuerung WLAN-Infrastruktur	75'000					
5705060110	PZ Spitz, Ersatz Mobiliar MZR			80'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4220	**Rettungsdienste**			**250'000**			
4905030010	Hallenbau Dorfstrasse 58 wegen Rettungsdienst Bülach			250'000			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**4'700'000**		**3'190'000**		**625'939.95**	
	Nettoergebnis		**4'700'000**		**3'190'000**		**625'939.95**
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**4'700'000**		**400'000**		**43'080.00**	
5415030018	Krippe KG im Looren	4'700'000		400'000		43'080.00	
5730	**Asylwesen**			**2'790'000**		**582'859.95**	
5885030010	Rankstrasse, Ersatzbau Kollektivunterkunft (Asyl.)			2'790'000		582'859.95	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'170'000**		**4'155'000**		**3'103'914.91**	**33'713.80**
	Nettoergebnis		**1'170'000**		**4'155'000**		**3'070'201.11**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'170'000**		**3'805'000**		**3'103'914.91**	**33'713.80**
6205010000	Strassensanierung Rahmenkredit	920'000		3'045'000		-26'957.90	
6205010020	Mühlegasse, Sanierung					576'484.00	
6205010021	Eichweg, Sanierung					320'790.85	
6205010034	Steinackerstrasse, Sanierung					74'628.30	
6205010035	Birchwilerstrasse, Sanierung					584.75	
6205010040	Oberfeldstrasse					124'365.95	
6205010041	Obstgartenstrasse					81'659.00	
6205010044	Hinterwidenweg					28'103.50	
6205010046	Ruebisbachstrasse (Brücke bis Nr. 67)					8'832.72	
6205010048	Buswendeschlaufe Egetswil					256'788.44	
6205010049	Egetswilerstrasse, Sanierung					598'170.98	
6205010060	Grubenstrasse (Steinackerstr.-Dorfnest)					546'131.87	
6205010130	Lochäckerweg					118'179.20	
6205010140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/					14'125.65	
6205010141	Gerlisbergstrasse (Acker- Biggelstr.)					19'390.05	
6205010142	Pflästerungen Buchhalden					143'607.15	
6205010143	Obere Augwilerstrasse					14'962.55	
6205010144	Bushaltestelle Weinbergstrasse, Ausbau nach BehiG					61'086.65	
6205010145	Neubau Bushaltestellen Acker-/Härdlenstr			150'000			
6205010146	Hämelirainstrasse, Ausbau Kurve und			285'000		7'422.70	
6205010147	Brunnengässli					44'966.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6205060030	Salzsilo Werkhof					90'592.50	
6205060031	Ersatz Kommunalfahrzeug			125'000			
6206310047	Hintergasse, Rückerst. von Dritten						30'407.80
6206310060	Grubenstrasse, Rückerst. von Dritten						3'306.00
6215010220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	250'000		200'000			
6190	**Strassen, übriges**			**350'000**			
6205030011	Werkhof Dorfnest, Sanierung Energieerzeugung inkl. Inst.			350'000			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'725'000**	**50'000**	**1'945'000**	**50'000**	**1'150'410.96**	**428'648.00**
	Nettoergebnis		**1'675'000**		**1'895'000**		**721'762.96**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'500'000**	**50'000**	**1'530'000**	**50'000**	**705'809.46**	**428'648.00**
7105010000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	600'000		610'000			
7105010090	Waldeggweg - Schaffhauserstrasse					311'463.28	
7105010120	Mühlegasse, Ersatz Kanalisation					383'507.65	
7105010140	Gerlisberg, Trennsysten			650'000			
7105010141	Entwässerung Obstgartenstrasse					10'838.53	
7105010200	Bewirtschaftung Aussenbauwerke			270'000			
7105010210	Gerlisbergstrasse (Weiler Gerlisberg)	900'000					
7106100100	Anschlussgebühren		50'000		50'000		428'648.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**			**150'000**			
7205030030	Sammelstelle Römerweg, Verlegung			150'000			
7410	**Gewässerverbauungen**			**150'000**			
7505010010	Bedenseebach, Ausbau-/Verlegung			150'000			
7710	**Friedhof und Bestattung**	**100'000**		**65'000**		**369'874.35**	
7405010030	Friedhof Chloos, Erweiterung Urnengräber					35'319.70	
7405010031	Friedhof Chloos, Urnengedenkstein			65'000			
7405030030	Friedhof, Ersatz Energieerzeugung					334'554.65	
7405030032	Friedhof Chloos, Sanierung Aufbewahrung	100'000					
7900	**Raumordnung**	**125'000**		**50'000**		**74'727.15**	
7905810020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	125'000		50'000		74'727.15	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**165'000**			**195'000**	**347'368.25**	
	Nettoergebnis		**165'000**	**195'000**			**347'368.25**
8200	**Forstwirtschaft**	**165'000**				**156'698.50**	
8105050010	Waldkäufe					42'006.95	
8175010010	Sanierung Werkhof Forst, Vorplatz					95'011.40	
8175010011	Werkhof Forst, Schmutzwasserleitung	165'000					
8175030010	Sanierung Werkhof Forst					19'680.15	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**				**195'000**	**190'669.75**	
8405010010	Industriestammgeleise, Sanierung					190'669.75	
8406310010	Rückerstattungen Sanierung Industriestammgeleise				195'000		
9	**FINANZEN**	**2'111'729**	**28'266'658**	**1'288'500**	**22'020'000**	**826'053.35**	**23'165'879.49**
	Nettoergebnis	**26'154'929**		**20'731'500**		**22'339'826.14**	
9999	**Abschluss**	**2'111'729**	**28'266'658**	**1'288'500**	**22'020'000**	**826'053.35**	**23'165'879.49**
9999590000	Passivierte Einnahmen	2'111'729		1'288'500		826'053.35	
9999690000	Aktivierte Ausgaben		28'266'658		22'020'000		23'165'879.49

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen			100'000.00			958'750.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Nettoinvestitionen, Einnahmen-/Ausgabenüberschuss				**100'000.00**	**958'750.00**	
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**100'000.00**	**958'750.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN**			100'000	100'000	958'750	958'750
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**100'000**			**958'750**
9427020100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung			100'000			
9428010100	Übertragung Grundstücke vom FV ins VV						958'750
9999	**Abschluss**				100'000	958'750	
9999799000	**Abgang Sachanlagen FV**					958'750	
9999899000	Zugang Sachanlagen FV				100'000		

Budget - Details Cockpit
(institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)

Übersicht Cockpit

		Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Gesamt-Total		**20'133'791.00**	**-1'651'315.00**	**-9'609'821.71**	**21'785'106.00**	**29'743'612.71**
		Budget 2021 Netto	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
12 Stadtrat und Gemeinderat						
1210 Gemeinderat	Wirtschaft	268'000.00	325'500.00	275'332.76	-57'500.00	-7'332.76
1220 Stadtrat	Wirtschaft	1'553'877.00	1'422'124.00	898'916.85	131'753.00	654'960.15
22 Verwaltungsdirektion						
2210 Verwaltungsdirektion	Wirtschaft	1'205'100.00	1'262'500.00	1'302'555.45	-57'400.00	-97'455.45
32 Finanzen + Logistik						
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	Gesundheit + Ressourcen	2'199'180.00	2'346'120.00	2'129'400.92	-146'940.00	69'779.08
3220 Tresorerie	Gesundheit + Ressourcen	-2'373'550.00	-3'274'210.00	-3'995'744.34	900'660.00	1'622'194.34
3222 Abschreibungen	Gesundheit + Ressourcen	6'796'300.00	6'937'400.00	4'816'977.00	-141'100.00	1'979'323.00
3230 Gemeindesteuern	Gesundheit + Ressourcen	-78'308'100.00	-107'791'500.00	-105'071'934.56	29'483'400.00	26'763'834.56
3239 Freiwillige Beiträge	Gesundheit + Ressourcen			284'587.70		-284'587.70
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	Gesundheit + Ressourcen	-1'319'190.00	-1'329'590.00	-1'131'909.90	10'400.00	-187'280.10
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	Gesundheit + Ressourcen	2'825'665.00	2'863'668.00	2'930'931.73	-38'003.00	-105'266.73
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	Gesundheit + Ressourcen	724'850.00	738'670.00	750'463.69	-13'820.00	-25'613.69
3270 Informatik	Gesundheit + Ressourcen	3'111'366.00	3'373'490.00	2'554'385.09	-262'124.00	556'980.91
3280 Finanzverwaltung	Gesundheit + Ressourcen	941'700.00	1'033'000.00	907'491.98	-91'300.00	34'208.02
42 Einwohnerdienste + Soziales						
4215 Einwohnerdienste	Bevölkerung	1'399'900.00	1'256'700.00	1'212'445.11	143'200.00	187'454.89
4220 Kreiszivilstandsamt	Bevölkerung	125'490.00	127'800.00	116'685.88	-2'310.00	8'804.12
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	Soziales	9'777'200.00	8'913'200.00	9'341'019.61	864'000.00	436'180.39
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	Soziales	8'288'900.00	8'968'700.00	8'472'647.90	-679'800.00	-183'747.90
4240 Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.	Soziales	2'567'260.00	2'381'060.00	2'771'318.48	186'200.00	-204'058.48
4250 Vormundschaft / Jugendschutz	Soziales	2'300'700.00	2'268'700.00	2'216'580.90	32'000.00	84'119.10
4260 Asylbewerber-Betreuung	Soziales	533'250.00	841'775.00	473'153.51	-308'525.00	60'096.49
4280 Bestattungswesen, Friedhof	Bevölkerung	448'200.00	435'900.00	495'346.98	12'300.00	-47'146.98
4290 Betreibungsamt	Bevölkerung	-591'200.00	-685'600.00	-676'139.81	94'400.00	84'939.81
52 Lebensraum + Sicherheit						

		Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
5210 Lebensraum	Raum + Umwelt	1'858'613.00	1'957'163.00	1'822'047.97	-98'550.00	36'565.03
5220 Abfallentsorgung	Sicherheit	-33'900.00	-48'900.00	-48'887.00	15'000.00	14'987.00
5230 Strassenunterhalt	Raum + Umwelt	1'974'887.00	2'261'079.00	1'886'934.83	-286'192.00	87'952.17
5233 Öffentliche Anlagen	Raum + Umwelt	166'000.00	183'000.00	163'412.54	-17'000.00	2'587.46
5235 Abwasserbeseitigung	Raum + Umwelt	-120'400.00	-75'700.00	-75'352.73	-44'700.00	-45'047.27
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	Raum + Umwelt	84'911.00	165'796.00	56'754.04	-80'885.00	28'156.96
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	Raum + Umwelt	54'851.00	159'904.00	86'120.55	-105'053.00	-31'269.55
5260 Feuer-,Oel- und Chemiewehr	Sicherheit	630'258.00	717'919.00	636'574.08	-87'661.00	-6'316.08
5265 Bevölkerungs- / Zivilschutz	Sicherheit	284'602.00	282'935.00	240'633.56	1'667.00	43'968.44
5266 ZSO Hardwald	Sicherheit	-21'200.00	-7'500.00	-6'865.00	-13'700.00	-14'335.00
5270 Stadtpolizei	Sicherheit	399'218.00	568'908.00	281'033.34	-169'690.00	118'184.66
5277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr	Sicherheit	3'662'948.00	3'148'001.00	2'693'377.64	514'947.00	969'570.36
5280 Baupolizei	Raum + Umwelt	-141'627.00	-30'471.00	-58'165.49	-111'156.00	-83'461.51
62 Bildung + Kind						
6205 Schulverwaltung	Bildung	1'383'127.00	1'337'439.00	1'237'722.44	45'688.00	145'404.56
6210 Schulbehörde	Bildung	210'870.00	259'000.00	210'278.75	-48'130.00	591.25
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	Bildung	89'700.00	335'500.00	127'784.60	-245'800.00	-38'084.60
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	Bildung	5'146'786.00	4'030'061.00	4'245'781.61	1'116'725.00	901'004.39
6217 BWS Berufswahlschule	Bildung	715'731.00	751'316.00	637'004.99	-35'585.00	78'726.01
6218 Musikschule	Bildung	850'788.00	971'369.00	687'539.98	-120'581.00	163'248.02
6221 Schulpsychologischer Dienst	Bildung	474'990.00	469'260.00	450'128.25	5'730.00	24'861.75
6222 Schulsozialarbeit	Bildung	442'020.00	456'310.00	401'359.05	-14'290.00	40'660.95
6230 Primarschule	Bildung	15'320'146.00	14'989'762.00	15'153'298.88	330'384.00	166'847.12
6231 Sekundarschule	Bildung	6'492'230.00	6'530'521.00	6'315'571.55	-38'291.00	176'658.45
6232 Sonderpädagogik	Bildung	1'630'912.00	1'382'505.00		248'407.00	
6270 Hort- und Krippenbetriebe	Bildung	1'014'035.00	978'265.00	1'064'948.50	35'770.00	-50'913.50
6275 Familienergänzende Betreuung	Bildung	553'070.00	554'609.00	372'855.74	-1'539.00	180'214.26
6280 Jugendarbeit	Bevölkerung	423'063.00	417'220.00	346'348.22	5'843.00	76'714.78
6285 Integration	Bevölkerung	154'454.00	154'767.00	130'004.89	-313.00	24'449.11
72 Freizeit + Sport						
7220 Personal und Administration	Bevölkerung	2'287'800.00	1'909'300.00	1'913'821.93	378'500.00	373'978.07
7225 Vereinigung Freizeit Kloten (350)	Bevölkerung			185'000.00		-185'000.00
7230 Infrastruktur	Bevölkerung	1'750'250.00	1'904'650.00	2'051'651.21	-154'400.00	-301'401.21
7240 Stadion	Bevölkerung	160'400.00	250'300.00	170'036.40	-89'900.00	-9'636.40

		Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
7250 Bäder	Bevölkerung	246'800.00	296'000.00	292'810.70	-49'200.00	-46'010.70
7260 Konferenzzentrum	Bevölkerung	-360'310.00	-312'610.00	-387'360.82	-47'700.00	27'050.82
7280 Kulturelles Angebot	Bevölkerung		32'000.00	129'722.70	-32'000.00	-129'722.70
7290 Stadtbibliothek	Bevölkerung	448'270.00	456'600.00	465'097.15	-8'330.00	-16'827.15
82 Gesundheit + Alter						
8210 Pflegezentrum Spitz	Soziales	2'686'300.00	1'758'100.00	931'982.85	928'200.00	1'754'317.15
8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.	Soziales	451'300.00	686'900.00	417'258.78	-235'600.00	34'041.22
8230 Pflegefinanzierung	Gesundheit + Ressourcen	6'287'000.00	6'052'000.00	6'587'398.68	235'000.00	-300'398.68
92 Abschluss						
9210 Abschluss	Gesundheit + Ressourcen		10'000'000.00	7'500'000.00	-10'000'000.00	-7'500'000.00

1210 Gemeinderat

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	268'000	325'500	275'333	57'500 ☺	7'333 ☺
Ertrag	0	0	0	☹	☹
Saldo	268'000	325'500	275'333	57'500 ☺	7'333 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Abweichung vor allem wegen Entfall der ausserordentllichen Aufwände im Jubiläumsjahr 2020 (Broschüre / Feier)

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1210.00	**Gemeinderat (0110)**		**268'000**		**325'500**		**275'332.76**			
				268'000		**325'500**		**275'332.76**	57'500 ☺	7'333 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	180'000		180'000		186'711.00			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	37'400		38'400		43'775.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'800		21'800		13'413.55			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		5'000		3'845.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		300		342.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		2'577.05			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000					
	3099.00	Übriger Personalaufwand	12'500		42'500		13'116.95			
	3100.00	Büromaterial					588.85			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		35'000		7'874.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'087.76			

1210.00

1210.00	3010.00	effektive Budgetierung gemäss Stellenplan
	3050.00	effektive Budgetierung gemäss Stellenplan

1220 Stadtrat

Aufgabe / Auftrag:	Strategisch - politische Führung der Stadt Kloten	Ressort:	Wirtschaft
Legislatur-Ziel:	Umsetzen der strategischen Leitlinien im Hinblick auf die Vision 2030	Bereich:	Stadtrat und Gemeinderat

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	1'553'877	1'422'124	898'917	131'753 ☹	654'960 ☹
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	1'553'877	1'422'124	898'917	131'753 ☹	654'960 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Abweichungen gegenüber Rechnung 2019 sind durch die zentrale Budgetierung aller freiwilligen Beiträge unter der Kostenstelle Stadtrat entstanden.
Die Abweichungen gegenüber Budget 2020 sind durch Erhöhung bestehender bzw. Berücksichtigung neuer freiwilliger Beiträge entstanden.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1220.00	**Stadtrat (0120)**		**753'087**		**757'324**		**898'916.85**			
				753'087		**757'324**		**898'916.85**	4'237 ☺	145'830 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	380'000		370'000		398'020.20			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'000		46'000		23'904.15			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'300				24'098.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1'008.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'000				4'593.15			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					329.00			
	3100.00	Büromaterial					1'890.15			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000		30'000		30'578.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'700		93'700		87'132.25			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					20'180.70			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	99'000		104'000		96'802.70			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand					66.00			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	31'587		31'124		28'569.80			
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					119'688.00			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	84'500		82'500		62'056.00			

1220.60	**Freiw. Beiträge Kultur allgemein (3290)**		**126'250**		**120'000**			
				126'250		**120'000**	6'250 ☹	126'250 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	126'250		120'000			
1220.61	**Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)**		**71'000**		**83'050**			
				71'000		**83'050**	12'050 ☺	71'000 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	71'000		83'050			
1220.70	**Freiw. Beiträge Freizeit (3420)**		**192'000**		**185'000**			
				192'000		**185'000**	7'000 ☹	192'000 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	192'000		185'000			
1220.71	**Freiw. Beiträge Sport (3410)**		**201'000**		**158'010**			
				201'000		**158'010**	42'990 ☹	201'000 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	201'000		158'010			
1220.80	**Freiw. Beiträge Soziales (5790)**		**47'500**		**50'700**			
				47'500		**50'700**	3'200 ☺	47'500 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	47'500		50'700			
1220.81	**Freiw. Beiträge Bereich Alter (5350)**		**160'000**		**65'000**			
				160'000		**65'000**	95'000 ☹	160'000 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	160'000		65'000			
1220.90	**Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)**		**3'040**		**3'040**			
				3'040		**3'040**	☺	3'040 ☹
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'040		3'040			

1220.00 Keine nennenswerten Abweichungen
1220.00 3000.00 keine Veränderung in der Behördenzusammensetzung ggü. Vorjahr
1220.71
1220.71 3636.00 genehmigt gemäss StRB 84-2020 vom 14.4.2020
1220.81
1220.81 3636.00 Erhöhung des Beitrags an den Verein freiwillig@kloten

2210 Verwaltungsdirektion

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

Finanzielle Daten	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	1'209'100	1'262'500	1'306'244	53'400 ☺	97'144 ☺
Ertrag	4'000	0	3'688	4'000 ☺	312 ☺
Saldo	1'205'100	1'262'500	1'302'555	57'400 ☺	97'455 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Budgetierung gemäss Vorgaben. Keine nennenswerte Einzelabweichungen.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2210.00	**Direktion und Stabsstellen (0220)**	**871'100**		**922'500**		**858'710.25**			
			871'100		**922'500**		**858'710.25**	51'400 ☺	12'390 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	620'000		656'700		624'737.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'522.30			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'352.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	38'000		41'400		38'466.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		88'900		78'874.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'700		3'900		3'693.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'200		7'900		7'495.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000		10'000		2'116.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		9'000		9'755.30			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'500		675.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000		90'000		80'552.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'200		12'200		11'172.95			
2210.10	**Oeffentlichkeitsarbeit (0220)**	**250'000**		**256'000**		**276'336.65**			
			250'000		**256'000**		**276'336.65**	6'000 ☺	26'337 ☺
3100.00	Büromaterial	1'000				100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	201'000		203'000		212'792.35			

	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000		12'000		10'277.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		44'705.05			
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'000		31'000		8'010.45			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					451.70			
2210.20	**Wahlbüro (0110)**		**84'000**		**84'000**		**167'508.55**			
				84'000		**84'000**		**167'508.55**	☺	83'509 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	25'000		25'000		66'344.85			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					10.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		1'754.90			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					125.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					337.35			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		2'404.30			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					980.95			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000		55'301.40			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		40'249.20			
2210.50	**Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)**		**4'000**	**4'000**			**3'688.15**	**3'688.15**		
									☺	☺
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000				3'688.15			
	4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		4'000				3'541.65		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...						146.50		

2210.00

2210.00 3010.00 Die Löhne wurden gemäss Stellenplan budgetiert.
Infolge Neubesetzung Stelle Leiter"in Kommunikation/Marketing ist nicht sicher, ob der identische Lohn der Vorgängerin gehalten werden kann.

2210.20 Normales Abstimmungsjahr ohne Behördenwahlen auf Gemeinder, Kantons oder Bundesstufe.

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 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	2'900'170	2'734'065	2'789'566	166'105 ☹	110'604 ☹
Ertrag	700'990	387'945	660'165	313'045 ☺	40'825 ☺
Saldo	2'199'180	2'346'120	2'129'401	146'940 ☺	69'779 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die insgesamt 400 Stellenprozente für geschütze Arbeitsplätze sowie Sozialstellenplan werden nach der Bereinigung des Stellenplanes erstmals gesamthaft auf dieser Kostenstelle budgetiert.
Ebenfalls fallen höhere Kosten für die Dienstleistungen der Schweizerischen Post, für das Case-Management und für die personalrechtliche Beratung an.
Die Erträge steigen wegen erhöhter interner Verrechnungen an.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3210.00	**Logistik (Zentrale Dienste) (0220)**	**2'502'900**	**680'990**	**2'436'500**	**361'945**	**2'212'009.97**	**353'102.10**		
			1'821'910		**2'074'555**		**1'858'907.87**	252'645 ☺	36'998 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'326'600		1'177'100		1'184'106.95			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					6'832.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	84'800		71'600		73'478.30			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV...					-10'200.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'300		296'700		148'078.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'900		7'500		7'639.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'900		13'200		14'124.25			
3059.00	Übrige AG-Beiträge					5'645.60			
3064.00	Überbrückungsrenten					9'705.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	165'500		200'500		83'302.30			
3091.00	Personalwerbung	37'200		37'000		52'542.30			
3099.00	Übriger Personalaufwand	189'800		169'000		140'178.70			
3100.00	Büromaterial					24.40			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		3'224.73			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					37.00			

	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					319.65			
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000		8'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	450'200		410'200		442'696.39			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	40'000		40'000		37'324.40			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'200		1'200		2'590.00			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					16'659.85			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		4'000		6'957.00			
	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-13'256.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						7'446.10		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		680'990		361'945		345'656.00		
3210.01	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)**			**20'000**		**26'000**		**47'261.80**		
			20'000		**26'000**		**47'261.80**		6'000 ☹	27'262 ☹
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		20'000		26'000		47'261.80		
3210.02	**Rentenleistungen an Pensionierte (5330)**		**84'000**							
				84'000					84'000 ☹	84'000 ☹
	3064.00	Überbrückungsrenten	84'000							
3210.51	**Verwendung Spenden Gelingendes Alter (9951)**						**243'855.50**	**243'855.50**		
									☺	☺
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					243'855.50			
	4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...						243'559.60		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...						295.90		
3210.52	**Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)**						**15'930.21**	**15'930.21**		
									☺	☺
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...					14'584.50			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					1'345.71			
	4390.00	Übriger Ertrag						15'805.80		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...						124.41		
3210.55	**Verwendung Spenden Ortsmuseum (9951)**						**15.85**	**15.85**		
									☺	☺
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...					15.85			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...						15.85		

3210.90	**Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)**		**313'270**		**297'565**		**317'754.85**			
				313'270		**297'565**		**317'754.85**	15'705 ☹	4'485 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	233'000		220'900		249'940.30			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'125.25			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-202.20			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	12'600		9'400		7'202.40			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'600		1'400		1'645.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'400		1'800		1'383.65			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	41'520		41'020		36'348.75			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	22'150		23'045		19'280.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00			

3210.00		
3210.00	3010.00	Die bisher nicht budgetierten Stellenprozente für den Sozialstellenplan (200%) und die geschützen Arbeitsplätze (200%) wurden in den Stellenplan aufgenommen und werden gemäss Soll budgetiert.
		Zurzeit sind 45% im Sozialstellenplan und 150% bei den geschützten Arbeitsplätzen besetzt.
		Zudem wurden die bisher nicht berücksichtigten Unterbesetzung von Funktionsstufen konsequent gemäss Soll budgetiert.
		Fr. 10'000 sind budgetiert, weil das Scanning der Personalakten (Digialisierung Personaldossiers) durch interne Mitarbeiter (temporäre Aufstockung) durchgeführt werden soll. Dies ist günstiger als eine externe Beauftragung.
	3090.00	Beträge für Pensioniertenvorbereitungskurs, Kaderausbildung und Mitarbeiterentwicklung wegen des eingeschränkten finanziellen Spielraums der Stadt reduziert.
	3091.00	Budget für Rekrutierungen leicht erhöht, dafür fallen einmalige Kosten für die Optimierung des Stellenmarkets auf der Homepage weg.
	3099.00	Reduziert wurden die Beträge für das Weihnachtsessen (- Fr. 5'000).
		Höhere Beträge sind notwendig für Coaching / Case-Management (+ Fr. 10'000) und die Rechtsberatung im Bereich Personalrecht (+ Fr. 10'000). Zudem sind Fr. 5'000 budgetiert, um die Mitarbeiterdossiers zu digitalisieren.
		Zudem ist 2021 wiederum ein Pensioniertenausflug geplant (+ Fr. 7'000).
	3130.00	Der Betrag für eine Kampagne zur Steigerung der Arbeitsgeberattraktivität wurde reduziert (- Fr. 20'000).
		Für die Dienstleistungen der Schweizerischen Post wurde der Betrag aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre erhöht (+ Fr. 60'000).
	3132.00	Das Projekt Umstellung auf HRM2 wird 2020 abgeschlossen, bzw. die letzten Arbeiten können voraussichtlich ohne externe Unterstützung durchgeführt werden (- Fr. 15'000).
		Die Überprüfung und Überarbeitung IKS war zwar bereits 2020 budgetiert. Infolge der Corona-Krise und der entstehenden Zusatzaufwendungen konnte sie aber nicht durchgeführt werden und wurde in Absprache mit der Geschäftsleitung auf 2021 verschoben.
		Die Mitarbeiterverordnung und deren Vollzugsbestimmungen werden teilrevidiert. Das Lohnsystem soll verfeinert und an die aktuellen Marktlinien angepasst werden (mehr Funktionsstufen, Funktionsüberprüfung) und Unstimmigkeiten in der MaVo sollen
		behoben werden. Für die externe Unterstützung sind dafür Fr. 15'000 budgetiert.
	4910.00	Neu werden betragsmässig wesentliche Dienstleistungen, welche die Verwaltung der Stadt Kloten für das PZ Spitz (KST 8210.00) und die Spitex (KST 8220.31) erbringt, intern weiterverrechnet.
3210.01		
3210.01	4699.10	Anpassung an Vorjahre
3210.02		
3210.02	3064.00	Wurde bisher unter Kostenstelle 3210.00, Sachkonto 3052.00, budgetiert.
3210.90		
3210.90	3010.00	Gemäss Stellenplan sind auf dieser Kostenstelle 17 Lehrstellen zu budgetieren. In der Vergangenheit waren nur die 16 besetzen Lehrstellen budgetiert.

3220 Tresorerie

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	411'000	427'000	433'857	16'000 ☺	22'857 ☺
Ertrag	2'784'550	3'701'210	4'429'602	916'660 ☹	1'645'052 ☹
Saldo	-2'373'550	-3'274'210	-3'995'744	900'660 ☹	1'622'194 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Der Wegfall der Dividendenausschüttung der Flughafen Zürich AG sowie der Jubiläumsdividende der ZKB führen zu einem deutlichen Rückgang auf der Ertragsseite.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3220.10	**Kapitaldienst allgemein (9690)**	**67'500**		**133'000**		**128'501.52**	**1'065'000.00**		
			67'500		**133'000**	**936'498.48**		65'500 ☺	1'003'998 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		34'000		22'275.77			
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	28'500		32'000		29'192.30			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	25'000		67'000		77'033.45			
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften ...						1'065'000.00		
3220.11	**Kapitaldienst Zinsen (9610)**	**343'500**	**44'650**	**294'000**	**343'390**	**305'355.75**	**665'377.40**		
			298'850	**49'390**		**360'021.65**		348'240 ☹	658'872 ☹
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	343'500		294'000		294'708.35			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					10'647.40			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		3'000		2'000		7'906.35		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		10'600		37'600		42'600.45		
4420.00	Dividenden FV				270'000		278'050.00		
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						240'000.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		15'200		17'940		20'596.85		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		850		850		300.00		
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öf...		15'000		15'000		15'000.00		

	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					60'923.75			
3220.20	**Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)**			**179'600**		**140'520**		**154'286.30**		
			179'600		**140'520**		**154'286.30**		39'080 ☺	25'314 ☺
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		179'600		140'520		154'286.30		
3220.21	**Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)**			**300**		**300**		**300.00**		
			300		**300**		**300.00**		☺	☺
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		300.00		
3220.40	**Gewinnausschüttung ZKB (8600)**			**1'500'000**		**2'147'000**		**1'489'588.60**		
			1'500'000		**2'147'000**		**1'489'588.60**		647'000 ☹	10'411 ☺
	4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		1'500'000		2'147'000		1'489'588.60		
3220.50	**Konzessionsabgaben EW & WV (8710)**			**1'060'000**		**1'070'000**		**1'055'049.31**		
			1'060'000		**1'070'000**		**1'055'049.31**		10'000 ☹	4'951 ☺
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...		1'060'000		1'070'000		1'055'049.31		

3220.10

3220.10 3130.00 Mit Ausnahme der Kosten für Zahlungen der Kunden mit Debit-/Kreditkarten, werden neu sämtliche Kosten des Zahlungsverkehrs der Kostenstelle 3280.00 belastet.

3499.00 Die Geldinstitute haben die Limiten, bis zu welchen keine Negativzinsen zu bezahlen sind, nochmals gesenkt. Deshalb werden trotz tieferer Erträge Negativzinsen periodisch anfallen.

3220.11

3220.11 3401.00 Weiterhin hohe Investitionen bei weniger Steuereinnahmen machen die Aufnahme von zusätzlichen Fremdmitteln notwendig.

4402.00 Mitte April 2021 wird die letzte Finanzanlage zurückbezahlt sein.

4420.00 Als Folge der "Corona-Krise" wird mit keiner Dividendenausschüttung gerechnet.

4450.00 Ein Darlehen ist vom Darlehensnehmer per Mai zurückzubezahlen.

4940.00 Der Interne Zins beträgt 0.00 %.

3220.20

3220.20 4430.00 Mehreinnahmen aufgrund der Änderung eines Vertrages.

3220.40

3220.40 4604.00 2020 schüttete die ZKB eine Sonderdividende aus.

3222 Abschreibungen

Aufgabe / Auftrag:	Finanzierung der Investitionen. Bildet damit die Investitionsentscheide in der Laufenden Rechnung ab.	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
Legislatur-Ziel:	Hohe Uebereinstimmung zwischen Planung und Realisierung wird angestrebt	Bereich:	Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	6'985'900	6'937'400	4'992'777	48'500 ☹	1'993'123 ☹
Ertrag	189'600	0	175'800	189'600 ☺	13'800 ☺
Saldo	6'796'300	6'937'400	4'816'977	141'100 ☺	1'979'323 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Abschreibungen 2021 liegen im Rahmen des Budgets 2020. Es resultieren aber einmalige Bewertungsgewinne aus der geplanten Umwandlung der Heilpädagogischen Schule Bezirk Bülach in eine interkantonale Anstalt und aus der Umwandlung von Darlehen in Beteiligung beim Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3222.02	**Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)**	**97'600**		**203'900**		**106'709.00**			
			97'600		**203'900**		**106'709.00**	106'300 ☺	9'109 ☺
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	89'600		117'500		20'275.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	8'000		86'400		86'434.00			
3222.03	**Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften, übrige (**	**148'400**		**146'800**		**96'276.00**			
			148'400		**146'800**		**96'276.00**	1'600 ☹	52'124 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	148'400		146'800		96'276.00			
3222.05	**Abschreibungen Polizei (1110)**	**25'800**		**13'800**					
			25'800		**13'800**			12'000 ☹	25'800 ☹
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	25'800		13'800					
3222.14	**Abschreibungen Feuerwehr (1500)**	**100'200**		**100'900**		**92'089.00**			
			100'200		**100'900**		**92'089.00**	700 ☺	8'111 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	72'800		78'300		68'894.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	27'400		22'600		23'151.00			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investit...					44.00			

3222.16	**Abschreibungen militärische Anlagen (1610)**		**25'400**		**10'000**		**11'126.00**			
				25'400		**10'000**		**11'126.00**	15'400 ☹	14'274 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	25'400		10'000		11'126.00			
3222.17	**Abschreibungen Zivilschutz (1620)**		**6'400**		**6'400**		**6'361.00**			
				6'400		**6'400**		**6'361.00**	☺	39 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'400		6'400		6'361.00			
3222.18	**Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621**		**4'400**		**4'400**		**4'435.00**			
				4'400		**4'400**		**4'435.00**	☺	35 ☺
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'400		4'400		4'435.00			
3222.19	**Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)**		**21'200**		**7'500**		**6'865.00**			
				21'200		**7'500**		**6'865.00**	13'700 ☹	14'335 ☹
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	21'200		7'500		6'865.00			
3222.26	**Abschreibungen Kindergarten (2110)**		**57'100**		**57'100**		**57'100.00**			
				57'100		**57'100**		**57'100.00**	☺	☺
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	57'100		57'100		57'100.00			
3222.29	**Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)**		**2'374'500**		**2'611'900**		**1'613'789.55**			
				2'374'500		**2'611'900**		**1'613'789.55**	237'400 ☺	760'710 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	4'500				4'480.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	1'802'700		2'249'100		1'242'055.55			
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	567'300		362'800		367'254.00			
3222.30	**Abschreibungen Schulverwaltung (2191)**		**16'000**		**12'000**					
				16'000		**12'000**			4'000 ☹	16'000 ☹
	3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	16'000		12'000					
3222.31	**Abschreibungen Sonderschulen (2200)**		**41'000**	**177'600**	**52'500**		**37'727.00**			
				136'600		**52'500**		**37'727.00**	189'100 ☺	174'327 ☺
	3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an ö...	41'000							
	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investit...			52'500		37'727.00			
	4690.00	Übriger Transferertrag		177'600						

3222.34	**Abschreibungen Denkmalpflege und Heimatschutz (3**					**-456.00**				
						456.00			☺	456 ☹
	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investit...				-456.00				
3222.38	**Abschreibungen Sport (3410)**		**1'324'600**		**1'278'900**		**1'197'716.00**			
				1'324'600		**1'278'900**		**1'197'716.00**	45'700 ☹	126'884 ☹
	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'200		1'200		1'209.00			
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	337'600		73'700		280'818.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	797'200		981'000		662'009.00			
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	133'900		223'000		200'650.00			
	3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an p...	54'700				53'030.00			
3222.39	**Abschreibungen Freizeit (3420)**		**356'800**		**51'900**		**47'895.00**			
				356'800		**51'900**		**47'895.00**	304'900 ☹	308'905 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'000		6'500		2'532.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	37'800		37'800		37'756.00			
	3660.20	Planmässige Abschreibungen Investit...	313'000							
	3660.70	Planmässige Abschreibungen Investit...			7'600		7'607.00			
3222.42	**Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)**		**452'200**	**12'000**	**474'400**		**435'177.00**	**175'800.00**		
				440'200		**474'400**		**259'377.00**	34'200 ☺	180'823 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	435'000		393'100		421'635.00			
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	17'200		23'500		13'542.00			
	3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an ö...			57'800					
	4490.00	Aufwertungen VV						175'800.00		
	4690.00	Übriger Transferertrag		12'000						
3222.43	**Abschreibungen Rettungsdienste (4220)**		**7'600**		**7'600**					
				7'600		**7'600**			☺	7'600 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'600		7'600					
3222.44	**Abschreibungen Alkohol- und Drogenprävention (431**		**7'000**		**7'000**		**6'973.00**			
				7'000		**7'000**		**6'973.00**	☺	27 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'000		7'000		6'973.00			

3222.54	**Abschreibungen Wohnen im Alter (ohne Pflege) (534**		**28'700**			**28'700**		**28'656.00**		
				28'700			**28'700**		**28'656.00**	☺ 44 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'700			28'700		28'656.00		
3222.56	**Abschreibungen Kinderkrippen und Kinderhorte (545**		**6'800**			**6'800**		**6'786.00**		
				6'800			**6'800**		**6'786.00**	☺ 14 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'800			6'800		6'786.00		
3222.59	**Abschreibungen Asylwesen (5730)**		**103'600**			**112'600**		**790.00**		
				103'600			**112'600**		**790.00**	9'000 ☺ 102'810 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	103'600			112'600		790.00		
3222.61	**Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)**		**1'370'400**			**1'367'000**		**902'154.00**		
				1'370'400			**1'367'000**		**902'154.00**	3'400 ☹ 468'246 ☹
	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'294'900			1'249'800		793'340.00		
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	24'700					24'667.00		
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	17'500			86'500		66'493.00		
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	27'000			24'400		11'324.00		
	3660.10	Planmässige Abschreibungen Investit...	6'300			6'300		6'330.00		
3222.62	**Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)**							**-67.00**		
								67.00		☺ 67 ☹
	3660.10	Planmässige Abschreibungen Investit...						-67.00		
3222.63	**Abschreibungen Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6**		**57'100**			**99'400**		**55'229.00**		
				57'100			**99'400**		**55'229.00**	42'300 ☺ 1'871 ☹
	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	2'300					2'308.00		
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	54'800			99'400		52'921.00		
3222.72	**Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)**		**120'400**			**75'700**		**75'352.73**		
				120'400			**75'700**		**75'352.73**	44'700 ☹ 45'047 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	95'200			75'700		50'153.73		
	3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige i...	25'200					25'199.00		

3222.74	**Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)**		**33'900**			**48'900**		**48'887.00**		
				33'900			**48'900**		**48'887.00**	15'000 ☺	14'987 ☺
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	33'900			48'900		48'887.00		
3222.78	**Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)**		**74'500**			**72'600**		**48'279.72**		
				74'500			**72'600**		**48'279.72**	1'900 ☹	26'220 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	48'600			46'800		48'279.72		
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	25'900			25'800				
3222.79	**Abschreibungen Raumordnung (7900)**		**83'400**			**60'800**		**83'293.00**		
				83'400			**60'800**		**83'293.00**	22'600 ☹	107 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	83'400			60'800		83'293.00		
3222.82	**Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)**		**27'500**			**17'900**		**23'264.00**		
				27'500			**17'900**		**23'264.00**	9'600 ☹	4'236 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	7'000					3'167.00		
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	15'100			17'900		15'140.00		
	3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldunge...	5'400					4'957.00		
3222.84	**Abschreibungen Jagd und Fischerei (8300)**		**13'000**							
				13'000						13'000 ☹	13'000 ☹
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	13'000							
3222.85	**Abschreibungen Industrie, Gewerbe, Handel (8500)**		**400**					**370.00**		
				400					**370.00**	400 ☹	30 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	400					370.00		

3222.31

3222.31 4690.00 Weil die Stadt Kloten die Investitionsbeiträge jeweils bereits ab dem Jahr der Ausgabe abschreiben musste, die HPS (Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach) die entsprechenden Bauten aber erst ab Inbetriebnahme, resultiert bei der Umwandlung der Investitionsbeiträge in Beteiligung an der HPS und Darlehen an die HPS ein Bewertungsgewinn.

3222.39

3222.39 3660.20 Einmalabschreibung Beitrag für Hardwaldturm

3222.42

3222.42 4690.00 Bewertungsgewinn bei der Umwandlung von Darlehen an KZU in Beteiligung an KZU (Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit).

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.	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
Legislatur-Ziel:	Die Strukturen der Steuererträge sind bekannt. Auf die Risiken der hohen Abhängigkeit von den Juristischen Personen wird besonderes Augenmerk gerichtet	Bereich:	Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	949'900	29'431'500	30'697'118	28'481'600 ☺	29'747'218 ☺
Ertrag	79'258'000	137'223'000	135'769'053	57'965'000 ☹	56'511'053 ☹
Saldo	-78'308'100	-107'791'500	-105'071'935	29'483'400 ☹	26'763'835 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der "Corona-Krise" werden tiefere Steuererträge erwartet. Dies führt aber auch dazu, dass gemäss heutiger Berechnung mit einem Zuschuss aus dem kantonalen Finanzausgleich gerechnet werden kann. Als von der Steuervorlage 17 besonders betroffene Gemeinde erhält Kloten in den Jahren 2021 bis 2024 voraussichtlich einen Unterstützungsbeitrag des Kantons.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3230.00	**Gemeindesteuern allgemein (9100)**	**500'000**	**68'165'000**	**400'000**	**132'348'000**	**612'508.46**	**128'939'940.00**		
		67'665'000		**131'948'000**		**128'327'431.54**		64'283'000 ☹	60'662'432 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500'000		400'000		612'508.46			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...		32'213'000		32'844'000		33'479'906.20		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...		2'090'000		2'967'000		3'212'509.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natür...		260'000		230'000		615'698.27		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkomm...		1'700'000		2'039'000		1'749'286.50		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkom...		-580'000		-536'000		-630'286.75		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürlic...		-30'000		-100'000		-31'164.70		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...		3'631'000		3'618'000		3'773'064.40		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...		301'000		327'000		462'912.85		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürl...		70'000				82'493.73		
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermöge...		450'000		554'000		498'040.60		
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermög...		-220'000		-224'000		-242'595.50		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'550'000		5'550'000		7'852'962.75		
4008.00	Personensteuern		473'000		460'000		473'784.35		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...		21'527'000		74'238'000		75'322'124.15		

	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...				6'706'000		2'861'803.15		
	4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinns...		700'000		1'791'000		1'494'985.55		
	4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinn...		-1'900'000		-2'599'000		-5'259'977.65		
	4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristis...		-10'000				-10'407.55		
	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		3'090'000		4'042'000		4'264'955.70		
	4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...				365'000		-883'693.60		
	4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapital...		150'000		117'000		229'916.10		
	4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapita...		-300'000		-41'000		-376'377.55		
3230.10	**Sondersteuern (9101)**		**19'900**	**4'625'000**	**17'500**	**4'615'000**	**19'469.20**	**6'410'397.55**		
			4'605'100		**4'597'500**		**6'390'928.35**		7'600 ☺	1'785'828 ☹
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					599.20			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19'900		17'500		18'870.00			
	4022.00	Grundstückgewinnsteuern		4'500'000		4'500'000		6'281'997.55		
	4033.00	Hundesteuern		125'000		115'000		128'400.00		
3230.11	**Steuern Zinsen (9610)**		**430'000**	**340'000**	**190'000**	**260'000**	**628'994.33**	**418'715.00**		
				90'000	**70'000**			**210'279.33**	160'000 ☹	120'279 ☺
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000				59'277.38			
	3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	380'000		190'000		569'716.95			
	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		340'000		260'000		418'715.00		
3230.80	**Steuerkraftausgleich (9300)**			**5'228'000**	**28'824'000**		**29'436'146.00**			
			5'228'000			**28'824'000**		**29'436'146.00**	34'052'000 ☺	34'664'146 ☺
	3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge			28'824'000		29'436'146.00			
	4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		5'228'000						
3230.81	**Ausgleiche übrige (9300)**			**900'000**						
			900'000						900'000 ☺	900'000 ☺
	4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		900'000						

3230.80 Aufgrund der viel tieferen Steuererträge ist mit einem Zuschuss zu rechnen. Die budgetierten Steuern und die geschätzte Einwohnerzahl der Stadt Kloten (2021: 20'550) ergeben eine relative Steuerkraft von Fr. 3'173 je Einwohner. Für das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft wurde mit Fr. 3'600 je Einwohner gerechnet.

3230.81

3230.81 4631.01 Befristeter Unterstützungsbeitrag für von der Steuervorlage 17 besonders betroffene Gemeinden.

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	0	0	284'588	😐	284'588 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	0	0	284'588	☺	284'588 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3239.10	**Freiw. Beiträge im Bereich Musik+Theater (3220)**					**74'200.00**			
							74'200.00	☺	74'200 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					74'200.00			
3239.20	**Freiw. Beiträge im Bereich Sport (3410)**					**128'500.00**			
							128'500.00	☺	128'500 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					128'500.00			
3239.30	**Freiw. Beiträge im Bereich Soziales (5790)**					**77'387.70**			
							77'387.70	☺	77'388 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					77'387.70			
3239.99	**Freiw. Beiträge im Bereich Naturschutz (7500)**					**4'500.00**			
							4'500.00	☺	4'500 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					4'500.00			

3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens

Aufgabe / Auftrag:	Bewirtschaftung und Unterhalt der überbauten Liegenschaften des Finanzvermögens	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
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	Bereich:	Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	541'150	538'750	632'533	2'400 ☹	91'383 ☺
Ertrag	1'860'340	1'868'340	1'764'443	8'000 ☹	95'897 ☺
Saldo	-1'319'190	-1'329'590	-1'131'910	10'400 ☹	187'280 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt keine wesentlichen Veränderungen.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3240.26	**Dorfstrasse 17 (9630)**	**3'150**	**32'800**	**5'150**	**32'800**	**1'817.65**	**32'760.00**		
		29'650		**27'650**		**30'942.35**		2'000 ☺	1'292 ☹
	3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		4'000		873.30			
	3439.10 Ver- und Entsorgung	500		500		493.15			
	3439.30 Sachversicherungsprämien					451.20			
	3439.40 Dienstleistungen Dritter	650		650					
	4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		32'800		32'800		32'760.00		
3240.28	**Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)**		**3'000**		**3'000**	**48.00**	**3'000.00**		
		3'000		**3'000**		**2'952.00**		☺	48 ☺
	3439.30 Sachversicherungsprämien					48.00			
	4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000		3'000		3'000.00		
3240.29	**Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)**	**1'000**		**1'000**		**194.60**			
			1'000		**1'000**		**194.60**	☺	805 ☹
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000					

	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000							
	3439.10	Ver- und Entsorgung					137.00			
	3439.30	Sachversicherungsprämien					57.60			
3240.30	**Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)**		**169'800**	**535'400**	**172'800**	**535'400**	**145'366.35**	**525'808.40**		
			365'600		**362'600**		**380'442.05**		3'000 ☺	14'842 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	47'700		47'700		47'273.20			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'100		3'100		2'952.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		6'100		6'060.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		300		308.75			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		566.90			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			500					
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000				7'841.65			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	47'000		49'000		27'588.10			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	16'000		22'000		15'983.20			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'004.00			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500					
	3431.30	Unterhalt Mobilien	500				546.95			
	3431.40	Mieten und Benützungskosten					845.00			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	30'000		30'000		21'490.40			
	3439.20	Steuern und Abgaben					329.00			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'912.00			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		9'664.90			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		385'000		385'000		380'688.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		15'000		15'000		9'720.40		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400		135'400		135'400.00		
3240.34	**Schaffhauserstrasse 79 (9630)**		**7'300**	**20'500**	**9'200**	**20'500**	**2'749.20**	**20'447.90**		
			13'200		**11'300**		**17'698.70**		1'900 ☺	4'499 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000					
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000		3'000		442.45			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'000		2'000		976.75			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000				47.50			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	2'100		3'000		1'093.00			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	200		200		189.50			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		19'000		19'000		18'984.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500		1'500		1'463.90		

3240.35	**Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)**		**16'200**	**53'000**	**16'200**	**51'000**	**14'875.65**	**53'942.90**		
			36'800		**34'800**		**39'067.25**		2'000 ☺	2'267 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100					
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000		5'500		2'789.20			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'500		1'700		4'391.40			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	7'100		7'100		6'822.60			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	400		400		393.60			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'200		1'400		478.85			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		46'000		46'000		45'306.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'000		5'000		8'636.90		
3240.36	**Schaffhauserstrasse 136 (9630)**		**116'000**	**489'000**	**108'200**	**501'000**	**131'688.50**	**486'451.55**		
			373'000		**392'800**		**354'763.05**		19'800 ☹	18'237 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	12'700		11'300		12'717.30			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-289.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	800		700		776.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		22.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		100		149.05			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	26'000		26'000		43'317.25			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	27'000		25'000		24'568.10			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		765.60			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500		438.55			
	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...	500		500		209.85			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	39'200		35'000		41'556.00			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	2'700		2'700		2'746.05			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		5'111.95			
	3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...					-400.00			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		453'000		456'000		452'001.05		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		36'000		45'000		34'150.50		
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...						300.00		
3240.40	**Geissbergstrasse 10/12 (9630)**		**100'300**	**229'000**	**87'500**	**232'000**	**96'727.30**	**228'965.80**		
			128'700		**144'500**		**132'238.50**		15'800 ☹	3'539 ☹
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	41'000		35'000		37'251.90			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	23'000		23'000		23'757.10			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500					
	3439.10	Ver- und Entsorgung	26'800		20'000		24'664.85			

	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'120.00			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'900		5'900		9'598.55			
	3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000		1'000		334.90			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		203'000		206'000		201'904.40		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		26'000		26'000		26'985.95		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						75.45		
3240.41	**Geissbergstrasse 22 (9630)**		**93'300**	**221'000**	**96'700**	**219'000**	**115'103.05**	**221'126.40**		
			127'700		**122'300**		**106'023.35**		5'400 ☺	21'677 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter			12'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			500					
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	36'000		28'000		52'640.75			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'000		19'000		29'833.05			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		646.40			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	24'100		20'000		24'492.50			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'168.00			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	9'000		15'000		6'322.35			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		195'000		190'000		194'993.20		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		26'000		29'000		25'533.20		
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...						600.00		
3240.43	**Zielgasse 3 (9630)**		**17'900**	**101'500**	**18'500**	**98'500**	**28'580.65**	**100'000.00**		
			83'600		**80'000**		**71'419.35**		3'600 ☺	12'181 ☺
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500		500					
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'000		9'000		20'480.75			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		4'000		1'994.85			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		204.30			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	2'300		1'500		2'217.30			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	600		600		656.00			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'400		3'027.45			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000		97'000		100'000.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500		1'500				
3240.44	**Lindengarten, Lufingerstr. 1 (9630)**		**12'200**	**5'140**	**9'500**	**5'140**	**11'723.45**	**5'140.00**		
				7'060		**4'360**		**6'583.45**	2'700 ☹	477 ☹
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		747.45			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000				3'980.80			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien					638.90			

	3439.10	Ver- und Entsorgung	5'200		4'500		5'237.85			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'118.45			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'900		1'900					
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		5'140		5'140		5'140.00		
3240.95	**Uebrige Objekte FV (9630)**			**170'000**	**10'000**	**170'000**	**19'572.25**	**86'800.00**		
			170'000		**160'000**		**67'227.75**		10'000 ☺	102'772 ☺
	3439.30	Sachversicherungsprämien					89.75			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter			10'000		19'482.50			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		170'000		170'000		86'800.00		
3240.99	**Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)**		**3'500**		**3'500**		**63'862.10**			
				3'500		**3'500**		**63'862.10**	☺	60'362 ☺
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000		1'000		391.10			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...					1'092.90			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000					
	3439.30	Sachversicherungsprämien					82.05			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		4'443.10			
	3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					57'852.95			

3240.30		
3240.30	3430.00	Durch Regen werden die Fugen in Teilbereichen ausgewaschen. Durch Epoxidharz-Mörtel sollen die schadhaften Stellen ausgebessert und die Auswaschungen in Zukunft verringert werden.
	3430.40	Durch die Auslagerung des Archivs Zivilstandsamt sind in der Kirchgasse heikle Dokumente gelagert. Da das Gebäude im Gefahrenbereich des Hochwassers liegt, müssen Massnahmen getroffen werden, um die Dokumente ausreichend zu schützen.
3240.35		
3240.35	3439.40	Die periodische Spülung der Kanalisation ist 2021 fällig (1'700)
3240.36		
3240.36	3431.00	Die periodische Spülung der Kanalisation ist 2021 fällig (2'000)
	3439.10	Anpassung an die effektiven Ausgaben 2019
3240.40		
3240.40	3430.40	Aufgrund des Alters muss die Gegensprechanlage ersetzt werden. (6'000)
	3439.10	Die Beträge wurden den effektiven Ausgaben angepasst. Die Rechnung Abwasser wurde fälschlicherweise unter Dienstleistungen Dritter verbucht (3'800)
3240.41		
3240.41	3430.40	Aufgrund des Alters muss die Gegensprechanlage ersetzt werden, zudem ist hier eine Anpassung an der Türschliessung nötig (8'000).
	3431.00	Teilweise Anapssung aufgrund Rechnung 19.
	3439.40	Reduktion aufgrund effektiver Verbuchungen nach HRM 2.
	4430.00	Zins und Rückerstattung wurden an das Ergebnis 2019 angepasst.
3240.95		
3240.95	3439.40	Der Aufwand für Energiebuchhaltung etc. wurde im FV und VV budgetiert, was zu Fehlverbuchtungen geführt hat. Das der weitaus grösste Teil Liegenschaften des VV betrifft, soll dies nun einheitlich dort budgetiert werden

3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'383'840	3'454'190	3'458'653	70'350 ☺	74'813 ☺
Ertrag	558'175	590'522	527'722	32'347 ☹	30'454 ☺
Saldo	2'825'665	2'863'668	2'930'932	38'003 ☺	105'267 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt keine wesentlichen Veränderungen.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3250.51	**Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)**	**523'700**		**578'150**		**521'823.31**	**1'071.60**		
			523'700		**578'150**		**520'751.71**	54'450 ☺	2'948 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	251'900		265'700		250'417.10			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'877.60			
3049.00	Übrige Zulagen	2'400		2'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'100		19'300		15'663.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'900		27'500		22'220.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'700		1'700		1'545.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'200		3'200		3'009.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand					923.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		26'000		31'342.73			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000				948.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		17'000		26'747.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	95'000		95'000		85'038.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000		78'000		45'059.68			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		6'989.75			
3137.00	Steuern und Abgaben					169.20			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		20'000		24'911.20			

	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000				962.80			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000		2'996.10			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'850					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'071.60		
3250.52	**Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)**		**11'500**	**17'700**	**11'500**	**17'700**	**24'110.70**	**18'617.00**		
			6'200		**6'200**			**5'493.70**	☺	11'694 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000		6'000		8'719.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'419.75			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					1'261.95			
	3134.00	Sachversicherungsprämien					496.00			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		12'213.35			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'500		1'500		3'729.00		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		16'200		16'200		14'888.00		
3250.53	**Schulanlage Hinterwiden (2170)**		**643'650**	**441'475**	**620'050**	**473'822**	**509'981.50**	**370'561.80**		
				202'175		**146'228**		**139'419.70**	55'947 ☹	62'755 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	273'500		260'500		266'590.15			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-7'739.75			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-11'967.15			
	3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'300		16'700		15'903.05			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800		15'300		14'149.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'500		1'500		1'457.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		3'100		3'055.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					2'280.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		20'315.45			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		4'000		835.75			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	177'000		177'000		152'195.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000		69'000		34'256.10			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'830.50			
	3137.00	Steuern und Abgaben					160.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		7'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		10'000		2'319.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000		4'490.65			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'813.80			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	500				1'035.35			

	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850		5'850					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200		1'200		1'462.80		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'500		15'500		12'540.00		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		424'775		457'122		356'559.00		
3250.54	**Schulanlage Nägelimoos (2170)**		**631'550**	**17'700**	**571'350**	**17'700**	**715'418.34**	**17'036.00**		
				613'850		**553'650**		**698'382.34**	60'200 ☹	84'532 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	284'900		272'600		278'976.30			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-642.00			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-8'362.45			
	3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'500					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'600		14'200		14'072.10			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		16'300		15'822.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'300		1'258.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'700		2'700		2'707.35			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'165.20			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		36'571.55			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		6'000		25'605.50			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	120'000		110'000		130'893.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		50'891.20			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		10'000		10'816.00			
	3137.00	Steuern und Abgaben					319.40			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000		8'000		449.75			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		20'000		146'081.19			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000		5'627.10			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'784.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	500				1'381.05			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'750		9'750					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200		1'200		1'200.00		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'500		16'500		15'536.00		
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...						300.00		
3250.55	**Schulanlage Spitz Primar (2170)**		**565'350**	**600**	**694'150**	**600**	**665'805.57**	**19'515.80**		
				564'750		**693'550**		**646'289.77**	128'800 ☺	81'540 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	235'400		242'000		241'477.65			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'945.35			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'332.95			
	3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100					

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	13'200		11'900		11'316.20				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600		13'000		15'324.20				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'400		1'500		1'488.15				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'500		2'500		2'234.20				
3099.00	Übriger Personalaufwand					718.40				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		23'000		29'726.67				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		4'000		43'065.70				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	105'000		105'000		139'174.55				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'000		89'000		65'642.25				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			25'000		9'423.75				
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'214.15				
3137.00	Steuern und Abgaben					213.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		17'000		3'844.15				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000		140'000		89'570.35				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		5'000		6'270.90				
3170.00	Reisekosten und Spesen					488.90				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'150		6'150						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		600		600		1'398.80			
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV						18'117.00			
3250.56	**Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)**	**423'350**	**500**	**377'750**	**500**	**415'893.41**	**11'292.00**			
			422'850		**377'250**		**404'601.41**	45'600 ☹		18'249 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	171'400		171'000		177'072.30				
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-2'293.95				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'035.20				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'400		11'000		10'807.00				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700		14'400		15'454.60				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		1'054.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'100		2'100		2'076.55				
3099.00	Übriger Personalaufwand					909.90				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		22'000		27'214.01				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		10'000						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	16'500				545.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	50'000		50'000		68'186.25				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		38'000		30'293.20				
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		5'467.20				
3137.00	Steuern und Abgaben					80.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000				393.10				

	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'000		40'000		78'548.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000		3'860.60			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					260.00			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'250		5'250					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		740.00		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV						10'552.00		
3250.61	**Doppelkindergarten Freienberg (2170)**		**49'200**		**57'200**		**57'727.35**			
				49'200		**57'200**		**57'727.35**	8'000 ☺	8'527 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		842.60			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000		6'000		5'050.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		33'000		28'219.90			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		448.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		768.15			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		12'000		22'398.60			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
3250.62	**Kindergarten Geissberg (2170)**		**59'350**		**59'350**		**51'072.20**			
				59'350		**59'350**		**51'072.20**	☺	8'278 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'500		8'500		7'137.60			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		40'000		40'519.15			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	750		750		553.60			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000		2'861.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
3250.63	**Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)**		**33'350**		**33'250**		**65'907.20**			
				33'350		**33'250**		**65'907.20**	100 ☹	32'557 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'600		7'100		6'631.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	400				414.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			300					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					7.90			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		79.70			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		472.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		7'500		9'052.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		14'388.75			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	650		650		443.00			

	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		1'742.05			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		32'675.40			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
3250.64	**Kindergarten Graswinkel (2170)**		**63'440**		**63'440**		**59'218.50**			
				63'440		**63'440**		**59'218.50**	☺	4'222 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		4'906.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		10'871.60			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500					
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500					
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'440		43'440		43'440.00			
3250.65	**Doppelkiga Hohrainli (2170)**		**63'400**	**80'200**	**55'100**	**80'200**	**71'999.80**	**80'460.00**		
			16'800		**25'100**		**8'460.20**		8'300 ☹	8'340 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	21'600		16'700		22'914.40			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'400		1'000		1'359.60			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900				440.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		132.35			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	300		200		261.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		751.40			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000				268.15			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	12'000		12'000		29'862.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'056.95			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		825.60			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		1'119.40			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		8'000		5'792.40			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
	3170.00	Reisekosten und Spesen					214.35			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'360.00		
	4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200				
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		77'000		77'000		77'100.00		
3250.66	**Doppelkindergarten Reutlen/Lochäckerstr. (2170)**		**38'700**		**49'400**		**70'954.40**			
				38'700		**49'400**		**70'954.40**	10'700 ☺	32'254 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	9'100		14'600		9'071.15			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		900		566.75			

	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'700					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			100		11.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		200		108.80			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		768.15			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'500		6'500		6'487.95			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		4'290.80			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		470.90			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		2'000		10'237.95			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		14'000		38'546.35			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600		355.40			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					39.00			
3250.67	**Kindergarten Hamelirain (2170)**		**23'900**		**32'900**		**10'740.55**			
				23'900		**32'900**		**10'740.55**	9'000 ☺	13'159 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'000		7'800		5'697.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300		500		330.75			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			900					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			100		10.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		64.50			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000		-867.85			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		2'719.70			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		252.60			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		10'000		2'533.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
3250.69	**Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)**		**66'300**		**64'100**		**58'215.45**			
				66'300		**64'100**		**58'215.45**	2'200 ☹	8'085 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	8'700		7'500		7'755.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		500		452.75			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800				200.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100				45.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		87.05			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		519.05			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		2'355.15			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500					

	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500					
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	47'000		47'000		46'800.00			
3250.75	**Obstgartenstr. 17/19 (5451)**		**128'800**		**128'200**		**131'498.50**	**9'167.30**		
				128'800		**128'200**		**122'331.20**	600 ☹	6'469 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'800		3'800		7'026.65			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					174.40			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300		300		442.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					200.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					23.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					85.30			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		7'455.90			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	600				407.45			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	23'000		23'000		21'735.45			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'500		77'500		58'260.85			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'124.30			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		426.00			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		32'901.15			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000		634.90			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		600.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						9'167.30		
3250.99	**Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)**		**58'300**		**58'300**		**28'286.45**			
				58'300		**58'300**		**28'286.45**	☺	30'014 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	19'700		19'700		3'763.05			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'300		1'300					
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'200					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		200		4.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		200					
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		246.40			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					1'376.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000		31'000		18'191.80			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'704.35			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000					

3250.51		
3250.51	3101.00	Anpassung Budget aufgrund Vorjahren.
	3130.00	Der Betrag "Div. Serviceleistungen" wurde aufgrund dem Vorjahr nach unten korrigiert.
		Der Betrag "Unterhalt Umgebung" wurde aufgrund dem Vorjahr nach unten korrigiert.
3250.53		
3250.53	3144.00	Nach Abschluss des Bauprojektes wird der laufende Unterhalt über die Erfolgsrechnung verbucht, deshalb steigt dieser ggü. den Vorjahren an.
3250.54		
3250.54	3120.00	Energie Positionen wurden nach oben korrigiert.
	3144.00	Das Budget wurde aufgrund der Vorjahren nach oben korrigiert. Es werden nur noch die notwendigsten Arbeiten ausgeführt.
3250.55		
3250.55	3101.00	Budget wurde aufgrund der Vorjahren nach oben korrigiert.
	3144.00	Nach letztjährigem aussergewöhnlichem Aufwand zurück auf den Sockelbetrag.
3250.56		
3250.56	3101.00	Budget wurde aufgrund der letzten Jahre nach oben korrigiert.
		Im Turnhallentrakt und Trakt A werden die Kehrichtkübel ersetzt.
	3111.00	Der Turnhallentrakt benötigt eine neue Kehrsaugmaschine.
	3144.00	Die Beleuchtung der Schulküche A hat irhe Lebensdauer überschritten und soll nun ersetzt werden (LED).
		Durch die Abnutzung soll der Singsaal einen neuen Anstrich erhalten und so optisch aufgewertet werden.
		In der ehemaligen Hauswartswohnung sollen Räumlichkeiten für die Schule entstehen. Hier sind bauliche Massnahmen und Anpassungen nötig.
3250.66		
3250.66	3140.00	Die bestehende Rutschbahn musste aufgrund Sicherheitsrisiken entsorgt werden. Diese soll nun ersetzt werden.
		Auf dem Pausenplatz soll ein Sonnenschutz montiert werden.

3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.

Aufgabe / Auftrag:	Bereitstellung und Unterhalt von Räumlichkeiten zur Erbringung öffentlicher Aufgaben.	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
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.	Bereich:	Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	1'468'850	1'476'670	1'517'502	7'820 ☺	48'652 ☺
Ertrag	744'000	738'000	767'038	6'000 ☺	23'038 ☹
Saldo	724'850	738'670	750'464	13'820 ☺	25'614 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt keine wesentlichen Veränderungen.
Für den Unterhalt der Kollektivunterkunft wurde eine neue Kostenstelle eröffnet. Die Aufwände waren bisher unter 4260.00 budgetiert.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3260.20	**Verwaltungsbetrieb (0220)**	**121'000**		**99'000**		**101'579.10**			
			121'000		**99'000**		**101'579.10**	22'000 ☹	19'421 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000				3'689.10			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					79.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'000		98'000		94'903.50			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	36'500		500		2'895.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen					11.50			
3260.21	**Stadthaus (0290)**	**563'800**	**75'800**	**638'300**	**75'800**	**700'218.03**	**85'304.15**		
			488'000		**562'500**		**614'913.88**	74'500 ☺	126'914 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	48'400		47'700		47'273.85			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-3'083.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'100		3'100		2'952.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		6'100		6'061.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	400		300		308.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		567.40			

3099.00	Übriger Personalaufwand					11.80				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		29'328.93				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	45'500		101'000		118'861.26				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'624.30				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	80'000		80'000		87'352.12				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	233'500		249'000		208'830.20				
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500				5'472.00				
3137.00	Steuern und Abgaben					150.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			17'000		25'641.85				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'000		52'000		108'742.50				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					7'779.95				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'500		8'500		3'388.02				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					34'266.35				
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	53'000		53'000		14'688.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000		8'000		10'051.20			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		62'000		62'000		69'312.95			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						140.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		5'800		5'800		5'800.00			
3260.22	**Feuerwehrgebäude (1500)**	**185'700**	**172'000**	**195'500**	**166'000**	**252'811.21**	**177'031.05**			
			13'700		**29'500**		**75'780.16**	15'800 ☺		62'080 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'400				4'368.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300				272.45				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					5.20				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100				52.60				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		7'000		11'223.15				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					421.05				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	60'400		52'000		64'731.85				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000		80'000		72'521.28				
3134.00	Sachversicherungsprämien					4'176.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		14'614.70				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		52'000		79'911.08				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					513.85				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		16'000		11'000		20'370.55			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		156'000		155'000		156'660.50			

3260.23	**Friedhof Chloos (7710)**		**178'800**	**18'500**	**135'500**	**18'500**	**83'491.50**	**18'264.00**		
				160'300		**117'000**		**65'227.50**	43'300 ☹	95'073 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	39'300		36'000		46'683.60			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		17'000		17'866.50			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					788.35			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500				1'528.95			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	53'000		16'000		8'037.70			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'500		66'000		8'586.40			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200		1'200		1'200.00		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'300		17'300		17'064.00		
3260.40	**Heimatmuseum Dorfstrasse 47/49 (3110)**		**54'100**	**17'500**	**66'400**	**17'500**	**36'075.90**	**16'954.80**		
				36'600		**48'900**		**19'121.10**	12'300 ☺	17'479 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'400				981.65			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			15'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'400		8'400		6'153.95			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500		10'000		12'402.25			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	800				768.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'808.40			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		31'000		12'761.65			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700					
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		442.80		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		16'512.00		
3260.45	**Chasernweg 20-24 (5600)**		**140'100**	**337'000**	**128'500**	**334'000**	**162'127.45**	**346'179.15**		
				196'900		**205'500**		**184'051.70**	8'600 ☹	12'848 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		340.90			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	50'300		40'000		56'995.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		56'000		61'411.85			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300				2'304.00			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		30'000		41'011.15			
	3190.00	Schadenersatzleistungen					64.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		42'000		40'000		45'248.80		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		287'000		285'000		292'890.35		

	4630.00	Beiträge vom Bund		8'000		9'000		8'040.00		
3260.50	**Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)**		**132'200**	**29'200**	**157'800**	**32'200**	**143'080.25**	**29'357.25**		
				103'000		**125'600**		**113'723.00**	22'600 ☺	10'723 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	15'400		15'200		15'351.15			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'900		1'000		958.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900							
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		400		393.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	400		200		184.25			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'421.30			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	39'200		34'000		32'781.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		39'000		8'981.71			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200				2'718.40			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'837.91			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000		62'000		75'014.03			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000		2'000		438.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						4'157.25		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		29'200		32'200		25'200.00		
3260.55	**Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)**		**31'780**							
				31'780					31'780 ☹	31'780 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	20'000							
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500							
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280							
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000							
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000							
3260.80	**Waldhütten (8205)**		**26'870**	**30'000**	**26'170**	**30'000**	**25'820.20**	**32'180.20**		
			3'130		**3'830**		**6'360.00**		700 ☹	3'230 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'500		6'800		7'667.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					5.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70		70					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					9.65			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					1.15			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800		420.65			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000		4'650.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		6'935.25			

	3134.00	Sachversicherungsprämien					207.15				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		7'000		5'624.60				
	3170.00	Reisekosten und Spesen					298.05				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		30'000		30'000		32'180.20			
3260.90	**Parkieranlagen (6150)**		**9'500**	**64'000**	**9'500**	**64'000**	**9'605.65**	**61'767.50**			
			54'500		**54'500**		**52'161.85**		☺	2'338	☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		7'847.35				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'758.30				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500						
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		64'000		64'000		61'677.35			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						90.15			
3260.96	**Bedürfnisanstalten (7200)**		**3'000**		**3'000**		**2'692.50**				
				3'000		**3'000**		**2'692.50**	☺	308	☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'692.50				
3260.99	**Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)**		**22'000**		**17'000**						
				22'000		**17'000**			5'000 ☹	22'000	☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000						
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	15'000		10'000						

3260.20		
3260.20	3130.00	Der Aufwand für die Erfassung von CAD Daten wird sich reduzieren, da ein grösserer Teil Initialaufwand war
	3151.00	Das sog. Weibel-Fahrzeug ist 12-jährig und ein Hybrid 'Gas/Benzin'. Der Gasantrieb ist seit Ende 2019 nicht mehr funktionsfähig. Als Ersatz soll eine Elektrofahrzeug beschafft werden (selber Typ wie Spitex-Dienste) (36'000).
3260.21		
3260.21	3110.00	Weniger Neumöblierungen geplant als im Vorjahr.
	3144.00	Auffrischung zweier Stockwerke pro Jahr
		Abkündigung Glasschiebetür EWK, dass keine Ersatzteile mehr verfügbar, daher Ersatz der Anlage notwendig.
		Präsenzmelder in den Korridoren Stadthaus funktionieren teilweise nicht. Dadurch löscht das Licht abdens nicht mehr automatisch.
		Alle 3 Jahre periodische Kontrolle der Kanalleitungen. Letzte periodische Kanalreinigung 2018.
3260.22		
3260.22	3101.00	Anpassung aufgrund Rechnung 2019 (vgl. Kommentar dort)
	3120.00	Anpassung aufgrund eff. Rechnungsstellung, Öl nur teilweise.
	3130.00	Anpassung nach unten aufgrund effektiver Ergebnisse
	3144.00	Das Treppenhaus soll frisch gemalt werden (9'000).
3260.23		
3260.23	3130.00	Die periodische Spülung der Kanalistaion ist 2021 fällig (7'000).
	3140.00	Folgende Sanierungsarbeiten fallen an: Ersatz Randsteinabschlüsse (14'500). Sanierung Teerbelag der am stärksten beschädigten Flächen (24'000)
		Die Bewasserungsanlage ist zu erweitern (8'500)
	3144.00	Für die fast 50-jährige Aussenbeluchtung sind keine Ersatzteil mehr erhältlich. Sie soll durch eine neue Beleuchtung ersetzt werden. Die Betonsockel können belassen werden. (30'800)
		Die alte Unterverteilung vor den Betriebsgaragen soll ersetzt werden (5'500)
		Zur Fernüberwachung der Kühlzellen soll ein sog. Fernmodul installiert werden (3'500)
3260.40		
3260.40	3101.00	viele Gläser in Festsaal sind im Laufe der Jahre kaputt gegangen und müssen daher ersetzt werden.
		Die Hauswärtin hat für kleinere Repraturen kein geeignetes Werkzeug und kann daher auch leichtere Reparaturen teilweise nicht selbst erledigen.
		Fr. 1'500 für Kleinmaterial Hauswärtin , wurde bisher unter 7280.10 budgetiert.
	3130.00	Neu wird die Hauswartung auf dieser Kostenstelle budgetiert (bisher KST 7280.00).
3260.50		
3260.50	3120.00	Budgetierung aufgrund eff. Aufwände. Die Besserstellung der Rechnung um 6'000 basiert auf einer passiven Rechnungsabgrenzung.
	3144.00	Insgesamt 58 Heizkreise sollen gespült werden und an den Heizungsinstallationen verteilt auf das Gebäude sind diverse Instandstellungsarbeiten auszuführen (Fr.20'000).
3260.55	Wurde bisher unter Cockpit 4260 budgetiert.	
3260.99		
3260.99	3132.00	vgl. Kommentar bei Konto 3240.95. Der Aufwand der Energiebuchhaltung etc. soll im VV verbucht werden, da es grössteinteils dieses betrifft.
		Da die Eenrgiebuchaltung 2019 an die EKZ übergeben wurde, fiel 2019 ein doppelter Aufwand an, dieser reduziert sich entsprechend 2020. Dafür soll in einer Schulanlage während dreier Jahre eine Betriebsoptimierung umgesetzt werden (5'000/a).
		Ziel ist u.a. eine Energieeinsparung. Dann soll beurteilt werden, ob die Massnahme zielführend ist.

3270 Informatik

Aufgabe / Auftrag:	Bau, Betrieb und Sicherung der Informatikplattformen inkl. der Kommunikationskanäle	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
Legislatur-Ziel:	Laufende Aufnahme der Anforderungen der Bereiche und Abgleich und Umsetzung mit Leitbild.	Bereich:	Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'909'800	3'734'924	2'917'217	174'876 ☹	992'583 ☹
Ertrag	798'434	361'434	362'832	437'000 ☺	435'602 ☺
Saldo	3'111'366	3'373'490	2'554'385	262'124 ☺	556'981 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Infolge der zunehmenden Digitalisierung und dem Trend zum mobilen Arbeiten werden mehr Mittel für Software und Hardware notwendig. Der HRM2-Kontenplan wird zudem neu und umfassender genutzt. Während früher grosse Rechnungen, welche Hard- und Software
sowie Dienstleistungen umfassten, einfach auf einem Konto verbucht wurden, werden diese Rechnungen neu aufgeteilt. Es ergibt sich dadurch auch im Budget eine deutliche Umverteilung der Aufwände. Mittelfristig führt diese höhere Transparenz aber zu einer besseren Grundlage für die Kostensteuerung.
Die Erträge steigen an, weil IT-Kosten an das PZ Spitz und die Spitex verrechnet werden.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3270.00	**Informatik (0220)**	**3'909'800**	**798'434**	**3'734'924**	**361'434**	**2'917'216.99**	**362'831.90**		
			3'111'366		**3'373'490**		**2'554'385.09**	262'124 ☺	556'981 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'077'600		979'500		1'041'446.15			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-22'104.90			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-10'823.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	68'900		58'100		62'953.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'500		97'000		108'643.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'200		6'200		6'616.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	12'900		11'400		12'148.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	15'000				6'824.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'066.10			
3100.00	Büromaterial	110'000				1'072.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					58.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'000		324.30			
3113.00	Anschaffung Hardware	318'300		501'400		327'339.33			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	334'950		627'300		135'976.30			

	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	20'000		125'900		6'779.88	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	641'100		187'300		405'241.64	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	218'000				11'161.25	
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	183'300		384'400		327'209.98	
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	782'450		754'424		494'824.26	
	3170.00	Reisekosten und Spesen	600				458.20	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'397.90
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		798'434		361'434		361'434.00

3270.00 Budget gegenüber Vorjahr leicht tiefer, trotz Ausweitung der IT Infrastruktur und Software Umgebung durch LP21 und zunehmender Digitalisierung.

Teilweise grosse Verschiebungen zwischen den Sachkonten, weil Kosten gemäss HRM2 dort budgetiert werden, wo sie auch anfallen (z.B. Software as a Service unter Informatik-Nutzungsaufwand statt immaterielle Anlagen).

3270.00	3010.00	Im Vorjahr zu tief budgetiert.
	3090.00	Im Rahmen der generell detaillierten Budgetierung werden auch die Weiterbildungkosten separat ausgewiesen. Sie sind zudem etwas höher als bisher, weil der Stellenplan voll ausgeschöpft wird und weil der Weiterbildungsbedarf in der IT höher wird.
	3100.00	Verbrauchskosten der Kopiergeräte werden neu nicht mehr unter 3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware) verbucht
	3113.00	Vor 2021 wurden in diesem Konto teilweise der Einfachheit halber auch Dienstleistungen und Software budgetiert, im Zusammenhang mit Hardware-Projekten. Neu werden diese Kosten aufgesplittet und in den jeweiligen Konten budgetiert.
	3118.00	Vor 2021 wurden in diesem Konto teilweise der Einfachheit halber auch Dienstleistungen budgetiert, im Zusammenhang mit Software-Projekten. Neu werden diese Kosten aufgesplittet und in den jeweiligen Konten budgetiert.
	3130.00	Dienstleistungen wurden in Projekten bisher sehr oft unter Hardware oder Immaterielle Anlagen verbucht. Neu werden diese separat geführt, was zu einem Anstieg führt, aber mehr Kostentransparenz schafft.
	3133.00	Bisher wurden verschiedene Dienste die Kloten als Software as a Service (SaaS) von Drittanbietern beziehen, unter Immaterielle Anlagen budgetiert. Diese Art von Software wird nun korrekt als Informatik-Nutzungsauwand budgetiert.
	3153.00	Tiefere Kosten, weil z.B. Kosten für den Betrieb des Glasfasernetzes oder den Internet-Zugang gemäss HRM2 unter Dienstleistungen verbucht werden. Verbrauchsmaterialkosten für Kopierer sind neu unter 3110.00
	3158.00	Die zunehmende Digitalisierung erfordert mehr Mittel für Software
	4910.00	Neu werden dem PZ Spitz (KST 8210.00) und der Spitex (KST 8220.31) die Dienstleistungen der IT weiterverrechnet.

3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag:	Führen der Haupt- und Nebenbücher	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
Legislatur-Ziel:	Wirtschaftlicher Mitteleinsatz	Bereich:	Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	955'000	1'046'900	921'301	91'900 ☺	33'699 ☹
Ertrag	13'300	13'900	13'809	600 ☹	509 ☹
Saldo	941'700	1'033'000	907'492	91'300 ☺	34'208 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Geringfügig tiefere Aufwände, weil das Grossprojekt "Umstellung auf HRM2" abgeschlossen werden kann. Gegenüber 2019 wird mit höheren Versicherungsprämien gerechnet.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3280.00	**Finanzverwaltung (0210)**	**955'000**	**13'300**	**1'046'900**	**13'900**	**921'301.35**	**13'809.37**		
			941'700		**1'033'000**		**907'491.98**	91'300 ☺	34'208 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	596'900		621'300		573'712.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					15'756.70			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-3'240.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	38'200		39'700		35'923.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'500		77'400		64'192.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'100		4'100		3'731.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'200		7'500		6'839.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'000		108'200		54'415.85			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	56'600		54'000		75'019.35			
3134.00	Sachversicherungsprämien	121'500		134'700		94'699.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen					172.20			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					31.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					46.90			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				8'600				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'300		5'300		5'371.32		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000				8'018.05		
4290.00	Übrige Entgelte						392.00		

	4390.00	Übriger Ertrag	28.00

3280.00

3280.00	3130.00	Die Einführung von HRM2 ist abgeschlossen und es ist auch keine Stellenvakanz mehr vorhanden. Der Einsatz von fremden Personal sollte deshalb nicht mehr notwendig sein, Neu werden, mit Ausnahme der Kosten für Zahlungen der Kunden mit Debit-/Kreditkarten, sämtliche Kosten des Zahlungsverkehrs dieser Kostenstelle belastet (+ Fr. 18'000, welche bisher der Kostenstelle 3220.10 belastet worden wären).
	3134.00	Anpassung an Verträge und Erfahrungszahlen (Schlussrechnungen).

4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag:	Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen	Bereich:	Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'419'300	3'431'200	3'450'515	11'900 ☺	31'215 ☺
Ertrag	2'019'400	2'174'500	2'238'070	155'100 ☹	218'670 ☹
Saldo	1'399'900	1'256'700	1'212'445	143'200 ☹	187'455 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Einzelne Positionen wurden noch genauer auf die Kostenstellen 4215.20 (Stadtbüro) und 4215.90 (Steueramt) aufgeteilt. Daher kommt es zwischen diesen Kst zu Verschiebungen.
Der niedrigere Bruttoertrag im Vergleich zum Budget 2020 ergibt sich v.a. aus der tieferen Bezugsprovision Kirchensteuern von rund Fr. 170'000.-.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4215.20	**Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)**	**1'184'300**	**651'700**	**1'239'300**	**662'500**	**1'248'267.99**	**707'042.49**		
			532'600		**576'800**		**541'225.50**	44'200 ☺	8'626 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	669'100		704'600		678'228.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					23'486.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	42'800		45'200		42'359.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'600		79'400		78'528.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'500		4'600		4'419.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'000		8'500		8'138.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'500		10'000		7'150.00			
3100.00	Büromaterial	145'000		150'000		140'952.14			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		9'652.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					278.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	206'500		196'500		232'820.65			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'000		5'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		2'500		4'518.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					194.75			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000		12'960.75			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'000				3'250.00			

	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	300		18'000		1'330.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		440'000		460'000		500'495.76		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'000				6'024.18		
	4250.00	Verkäufe		2'500		2'500		2'457.30		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'761.85		
	4290.00	Übrige Entgelte						103.40		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		1'200				200.00		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		205'000		200'000		195'000.00		
4215.21	**Stadtbüro Tageskarten SBB (6290)**		**86'500**	**90'000**	**86'500**	**90'000**	**84'180.00**	**94'621.70**		
			3'500		**3'500**		**10'441.70**		☺	6'942 ☹
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					180.00			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	86'500		86'500		84'000.00			
	4250.00	Verkäufe		90'000		90'000		94'621.70		
4215.25	**AHV-Zweigstelle (5310)**		**34'900**	**22'300**	**30'400**	**22'100**	**34'449.75**	**22'517.00**		
				12'600		**8'300**		**11'932.75**	4'300 ☹	667 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	28'800		25'100		28'432.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'800		1'600		1'774.80			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		3'200		3'715.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		200		185.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	300		300		341.55			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		22'300		22'100		22'517.00		
4215.90	**Steuerveranlagung und -Bezug (0210)**		**1'704'700**	**1'215'400**	**1'668'200**	**1'369'900**	**1'685'287.62**	**1'374'646.05**		
				489'300		**298'300**		**310'641.57**	191'000 ☹	178'658 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	896'100		867'900		911'703.20			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'133.20			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-24'897.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	56'900		55'200		56'470.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'500		84'100		86'006.45			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'000		5'600		5'752.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'700		10'400		10'853.40			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'500				600.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	200				200.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500							
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	310'000		310'000		288'762.32			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	15'000		10'000		18'767.75			

	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					400.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	100				68.60			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	305'000		325'000		331'733.45			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	5'200							
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000		105'000		11'718.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'000				17'556.80		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		92'000				92'412.75		
	4290.00	Übrige Entgelte		500				6'666.85		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		929'900		929'900		912'430.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		165'000		335'000		333'861.65		
4215.95	**Friedensrichter (1200)**		**203'900**	**40'000**	**206'800**	**30'000**	**203'329.41**	**39'242.42**		
				163'900		**176'800**		**164'086.99**	12'900 ☺	187 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	146'500		146'500		144'999.40			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'300		9'300		9'056.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200		22'200		22'341.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		947.15			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'800		1'800		1'740.05			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500		1'700					
	3100.00	Büromaterial	800		1'300					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					83.75			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		700		120.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		262.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'300		10'940.21			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		12'684.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		155.50			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000		30'000		39'242.42		
4215.99	**Einwohnerpauschale (1400)**		**205'000**		**200'000**		**195'000.00**			
				205'000		**200'000**		**195'000.00**	5'000 ☹	10'000 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	205'000		200'000		195'000.00			

4215.20		
4215.20	3010.00	Genauere Aufteilung der verrechneten Pensen führt zu tieferen Lohnkosten in 4215.20 und zu höheren in 4215.90.
	3090.00	Weiterbildung Steueramt neu auf Kst 4215.90 budgetiert.
	3611.00	Gebühren für vorgeschriebene Nutzung von eUmzugCH gingen im Budget 2020 vergessen.
	3636.00	Vereinsbeitrag IG Nest wird neu über Kst 4215.90 budgetiert.
		Beitrag an Projekt NEST 2020 ist in der Investitionsrechnung budgetiert.
	4210.00	Tiefere Einnahmen, da der Kantonsanteil für ausgestellte Ausländerausweise sinkt.
4215.90		
4215.90	3010.00	Genauere Aufteilung der verrechneten Pensen führt zu tieferen Lohnkosten in 4215.20 und zu höheren in 4215.90.
	3090.00	Bis anhin auf Kst 4215.20 budgetiert.
	3132.00	Anpassung des Budgetbetrags auf Rechnung 2019
	3611.00	Tiefere Steuereinnahmen führen zu tieferen Entschädigungen an Gemeinden und Kanton.
	3636.00	Bis anhin unter 4215.20 budgetiert.
	4210.00	Falschbudgetierung im Budget 2020
	4260.00	Die Rückerstattungen von Betreibungskosten wurden im Budget 2020 irrtümlich unter 4210.00 budgetiert.
	4612.00	Tiefere Steuereinnahmen führen zu einer tieferen Bezugsprovision bei den Kirchensteuern.

4220 Kreiszivilstandsamt

Aufgabe / Auftrag:	Führung des Kreiszivilstandsamtes Kloten und Administration des Bestattungsamtes Kloten	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Hoher Dienstleistungsstandard und hohe Kundenorientierung	Bereich:	Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	850'980	873'900	818'290	22'920 ☺	32'690 ☹
Ertrag	725'490	746'100	701'604	20'610 ☹	23'886 ☺
Saldo	125'490	127'800	116'686	2'310 ☺	8'804 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2021 bewegt sich im Rahmen der Vorjahre.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4220.00	**Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408**	**725'490**	**725'490**	**740'600**	**746'100**	**701'603.93**	**701'603.93**		
				5'500				5'500 ☹	☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	387'000		394'100		401'048.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					279.60			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'255.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'800		25'200		24'907.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'800		39'000		39'631.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'600		2'600		2'605.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'600		4'700		4'785.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		9'700		5'750.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'000		400.00			
3100.00	Büromaterial	4'500		5'500		3'719.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		700					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		738.10			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'100							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'600		20'000		1'277.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			15'000					
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'700							
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		3'500		709.40			

	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					244.00			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand					1.28			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...					5'979.10			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	232'990		217'800		211'783.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		250'000		264'325.45		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'063.20		
	4290.00	Übrige Entgelte						31.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		340'000		362'800		317'498.40		
	4690.00	Übriger Transferertrag		125'490		133'300		116'685.88		
4220.10	**Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)**		**125'490**		**133'300**		**116'685.88**			
				125'490		**133'300**		**116'685.88**	7'810 ☺	8'804 ☹
	3690.00	Übriger Transferaufwand	125'490		133'300		116'685.88			

4220.00

4220.00 3111.00 Zahlungskartenlesegerät

3130.00 Die vom Bund vorgeschriebene Digitalisierung der Familienregister wurde bereits für 2020 budgetiert, kann nun aber erst 2021 durchgeführt werden.

3133.00 Die Dienstleistungen Infostar werden neu beim Cockpit 3270 Informatik budgetiert und sind deshalb neu im Betrag des Kontos 3910.00, Interne Verrechnung von Dienstleistungen, enthalten.

3138.00 Im 2021 ist ein Grundkurs für eine neue Mitarbeiterin geplant. Die weitere externe Ausbildung folgt 2022.

3910.00 Neu sind darin auch die Dienstleistungen Infostar enthalten (siehe auch Kommentar zu Konto 3133.00).

4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	20'733'200	18'873'200	17'153'095	1'860'000 ☹	3'580'105 ☹
Ertrag	10'956'000	9'960'000	7'812'075	996'000 ☺	3'143'925 ☺
Saldo	9'777'200	8'913'200	9'341'020	864'000 ☹	436'180 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe (SKOS) rechnet wegen der Corona-Pandemie für 2021 und 2022 mit einem Anstieg von je 10 Prozent der Fallzahlen.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4230.00	**Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)**		**20'460'000**	**10'956'000**	**18'600'000**	**9'960'000**	**16'840'970.66**	**7'812'075.45**		
				9'504'000		**8'640'000**		**9'028'895.21**	864'000 ☹	475'105 ☹
	3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe a...	11'000'000		10'000'000		9'998'630.83			
	3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe a...	4'730'000		4'300'000		4'207'459.01			
	3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe a...	4'730'000		4'300'000		2'634'880.82			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		396'000		360'000		351'066.00		
	4637.30	Rückerstattungen Dritter für schwei...		3'630'000		3'300'000		3'247'966.41		
	4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausläns...		2'200'000		2'000'000		1'580'151.80		
	4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausläns...		4'730'000		4'300'000		2'632'891.24		
4230.10	**GWH Kostenträger Gemeinde (5720)**		**273'200**		**273'200**		**312'124.40**			
				273'200		**273'200**		**312'124.40**	☺	38'924 ☺
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	273'200		273'200		312'124.40			

4230.00 basiert auf dem bisherigen Aufwand 2020 / angenommene Zunahme der Fallzahlen um 10%

4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	17'460'400	17'062'700	17'135'681	397'700 ☹	324'719 ☹
Ertrag	9'171'500	8'094'000	8'663'033	1'077'500 ☺	508'467 ☺
Saldo	8'288'900	8'968'700	8'472'648	679'800 ☺	183'748 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die effektiven Auswirkungen der EL-Reform 2021 sind schwierig zu budgetieren. Darum wurden fürs Budget 2021 die aktuellen Zahlen des 1. Quartals 2020 aufs ganze Jahr hochgerechnet.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4235.10	**Zusatzleistungen AHV (5320)**	**7'334'000**	**3'381'000**	**7'243'000**	**2'989'853**	**7'255'983.35**	**3'272'956.50**		
			3'953'000		**4'253'147**		**3'983'026.85**	300'147 ☺	30'027 ☺
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	14'000		22'000		5'591.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000					
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsfor...					3'559.50			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	6'700'000		6'600'000		6'636'525.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	620'000		620'000		610'307.50			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		3'350'000		2'973'353		3'125'128.00		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		30'000		16'000		146'572.00		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		1'000		500		1'256.50		
4235.11	**Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AH**	**1'380'000**	**360'000**	**1'460'000**	**284'081**	**1'482'759.00**	**364'964.05**		
			1'020'000		**1'175'919**		**1'117'794.95**	155'919 ☺	97'795 ☺
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderung...					2'808.00			
3637.24	Beihilfen	620'000		600'000		621'805.00			
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000		60'000		50'716.00			
3637.26	Gemeindezuschüsse	700'000		800'000		807'430.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		310'000		244'081		272'728.00		
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		25'000		20'000		32'895.50		

	4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche...						19'788.00		
	4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		25'000		20'000		39'552.55		
4235.12	**Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)**		**509'900**	**30'000**	**389'700**	**25'000**	**512'390.55**	**35'017.30**		
				479'900		**364'700**		**477'373.25**	115'200 ☹	2'527 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	421'200		321'700		326'021.80			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					11'515.95			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-492.45			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	26'900		20'600		20'331.00			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'400		41'400		37'968.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'800		2'100		2'126.70			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'000		3'900		3'905.75			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'550.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					103'161.75			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				1'079.80			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'600				3'609.15			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					612.90			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		30'000		25'000		35'017.30		
4235.20	**Krankenversicherung (5120)**		**2'750'000**	**2'750'000**	**2'500'000**	**2'500'000**	**2'574'693.50**	**2'578'309.75**		
							3'616.25		☺	3'616 ☹
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-1'568.00			
	3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	2'750'000		2'500'000		2'524'683.50			
	3637.11	Beiträge für EL-Empfänger					51'578.00			
	4290.00	Übrige Entgelte						15'164.00		
	4630.00	Beiträge vom Bund		1'149'500		1'045'000		1'069'295.97		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		940'500		855'000		874'878.53		
	4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerst...		660'000		600'000		618'426.25		
	4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prä...						545.00		
4235.30	**Zusatzleistungen IV (5220)**		**5'486'500**	**2'650'500**	**5'470'000**	**2'295'066**	**5'309'854.50**	**2'411'785.40**		
				2'836'000		**3'174'934**		**2'898'069.10**	338'934 ☺	62'069 ☺
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	1'500				1'782.70			
	3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsfor...					216.00			
	3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'100'000		5'100'000		4'980'407.00			
	3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	385'000		370'000		327'448.80			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'550'000		2'194'566		2'275'654.00		
	4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		100'000		100'000		135'535.00		

	4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...	500	500	596.40

4235.10 Das Budget fürs 2021 wurde aufgrund der Zahlen des 1. Quartals 2020 aufs ganze Jahr hochgerechnet.
4235.10 4631.00 Erhöhung Kantonsanteil von 44% auf 50%
4235.11
4235.11 3637.26 Da der anrechenbare Mietzins im Rahmen der EL-Reform erhöht wurde, wird der kommunale Mietzinszuschuss nicht mehr ausgerichtet.
4235.12
4235.12 3010.00 Stellenanpassung wegen Umsetzung der EL-Reform 2021 auf Empfehlung des kantonalen Sozialamts
4235.30
4235.30 4631.00 Erhöhung Kantonsanteil von 44% auf 50%

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

Aufgabe / Auftrag:	Umsetzung der strategischen Ziele "Sozialpolitik" des Stadtrats	Ressort:	Soziales
Legislatur-Ziel:	Konsequente Missbrauchsbekämpfung, Förderung der Lebenskompetenz	Bereich:	Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	2'877'460	2'958'760	3'191'705	81'300 ☺	314'245 ☺
Ertrag	310'200	577'700	420'386	267'500 ☹	110'186 ☹
Saldo	2'567'260	2'381'060	2'771'318	186'200 ☹	204'058 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Der tiefere Bruttoertrag ist die Folge davon, dass die Mieteinnahmen für Sozialwohnungen den effektiven Zahlen aus der Rechnung 2019 angepasst wurden.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4240.10	**Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)**	**1'000**		**1'000**		**-500.00**	**50.00**		
			1'000		**1'000**	**550.00**		☺	1'550 ☹
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		-500.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...						50.00		
4240.21	**Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B**	**280'560**		**280'560**		**178'167.20**			
			280'560		**280'560**		**178'167.20**	☺	102'393 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	279'360		279'360		178'167.20			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	1'200		1'200					
4240.29	**AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)**	**120'000**		**110'000**		**123'476.30**			
			120'000		**110'000**		**123'476.30**	10'000 ☹	3'476 ☺
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversi...	120'000		110'000		123'476.30			
4240.30	**Soziale Wohlfahrt übriges (5790)**	**2'086'700**	**195'200**	**2'163'000**	**462'700**	**2'513'243.43**	**295'479.10**		
			1'891'500		**1'700'300**		**2'217'764.33**	191'200 ☹	326'264 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	20'000		20'000		17'845.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'313'900		1'288'000		1'365'685.70			

	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					29'456.20			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-58'792.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	82'100		78'800		82'635.00			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'300		135'500		139'260.65			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'700		8'200		8'539.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'400		18'200		15'876.75			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		9'307.80			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		2'656.90			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000		14'159.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000				440'877.97			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	77'000		77'000		87'735.31			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		8'116.90			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	350'000		490'000		326'006.70			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'468.40			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'800		26'800		21'407.50			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'200		8'700		1'670.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		14'000		14'000		30'477.15		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						106'654.45		
	4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		175'000		440'000		156'677.50		
4240.35	**Zielgasse 3 (5790)**		**111'000**	**115'000**	**128'000**	**115'000**	**112'062.10**	**124'857.15**		
			4'000			**13'000**	**12'795.05**		17'000 ☺	8'795 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		5'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	15'000		20'000		13'219.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		13'000		1'843.00			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	90'000		90'000		97'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						600.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		115'000		115'000		124'257.15		
4240.40	**Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)**		**111'000**		**111'000**		**99'100.00**			
				111'000		**111'000**		**99'100.00**	☺	11'900 ☹
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	111'000		111'000		99'100.00			
4240.50	**Kontakt- und Anlaufstelle (4310)**		**167'200**		**165'200**		**166'155.70**			
				167'200		**165'200**		**166'155.70**	2'000 ☹	1'044 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		3'500		713.40			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'968.65			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.45			

	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000	2'634.65
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000	638.55

4240.21

4240.21 3632.00 Die Rechnung 2019 enthält eine grössere Rückerstattung der Plattform Glattal.

4240.29 basierend auf den Zahlen der Jahresrechnung 2019

4240.30

4240.30 3130.00 Einsätze SpringerInnen um temporäre Belastungsspitzen zu brechen

4480.00 Erträge an Rechnung 2019 angepasst

4250 Vormundschaft / Jugendschutz

Aufgabe / Auftrag:	Umsetzung der kantonalen Vorgaben	Ressort:	Soziales
Legislatur-Ziel:	Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften	Bereich:	Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	2'300'700	2'268'700	2'218'233	32'000 ☹	82'467 ☹
Ertrag	0	0	1'652	😐	1'652 ☹
Saldo	2'300'700	2'268'700	2'216'581	32'000 ☹	84'119 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget wird erstellt auf Grund der Angaben des Kantons für das Jugendsekretariat bzw. der Stadt Opfikon für die KESB / die FES.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4250.10	**Vormundschaftswesen (1400)**	**1'096'700**		**1'110'700**		**1'078'552.80**			
			1'096'700		**1'110'700**		**1'078'552.80**	14'000 ☺	18'147 ☹
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'700		6'700					
	3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	143'000		178'000		163'989.70			
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...					10'609.40			
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	947'000		926'000		903'953.70			
4250.20	**Beitrag an Jugendsekretariat (5440)**	**744'000**		**698'000**		**671'084.00**			
			744'000		**698'000**		**671'084.00**	46'000 ☹	72'916 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	744'000		698'000		671'084.00			
4250.30	**Alimentenbevorschussung (5430)**	**460'000**		**460'000**		**468'596.10**	**1'652.00**		
			460'000		**460'000**		**466'944.10**	☺	6'944 ☺
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	460'000		460'000		468'596.10			
	4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'612.00		
	4637.00 Beiträge von privaten Haushalten						40.00		

4250.10 gemäss Kostenvoranschlägen der einzelnen Institutionen
4250.20 Gemäss Kostenverteiler Kanton/Gemeinde (60/40%)

4260 Asylbewerber-Betreuung

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	593'250	851'875	532'623	258'625 ☺	60'627 ☹
Ertrag	60'000	10'100	59'470	49'900 ☺	530 ☺
Saldo	533'250	841'775	473'154	308'525 ☺	60'096 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die tiefere Zahl von Asylsuchenden führt zu tieferen Kosten.
Die Aufwendungen für die Asylunterkunft werden neu unter 3260.55 budgetiert.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4260.00	**Betreuung von Asylsuchenden (5730)**		**593'250**	**60'000**	**851'875**	**10'100**	**532'623.46**	**59'469.95**		
				533'250		**841'775**		**473'153.51**	308'525 ☺	60'096 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					344.75			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			30'000		23'340.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter			7'500		7'634.65			
	3134.00	Sachversicherungsprämien					1'272.70			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			10'000		2'794.65			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			2'000					
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	293'250		302'375		315'786.10			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		500'000		181'450.06			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'000		100		59'469.95		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		10'000		10'000				

4260.00	Weniger Asylsuchende, Zahlen generell nach unten angepasst.	
4260.00	3120.00	Wird neu unter Kostenstelle 3260.55 budgetiert.
	3130.00	Wird neu unter Kostenstelle 3260.55 budgetiert.
	3144.00	Wird neu unter Kostenstelle 3260.55 budgetiert.
	3151.00	Wird neu unter Kostenstelle 3260.55 budgetiert.

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	683'200	670'900	675'730	12'300 ☹	7'470 ☹
Ertrag	235'000	235'000	180'383	😐	54'617 ☺
Saldo	448'200	435'900	495'347	12'300 ☹	47'147 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2021 bewegt sich im Rahmen der Vorjahre.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4280.00	**Bestattungswesen/ Friedhof (7710)**	**683'200**	**235'000**	**670'900**	**235'000**	**675'729.85**	**180'382.87**		
			448'200		**435'900**		**495'346.98**	12'300 ☹	47'147 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	313'500		313'000		310'771.90			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-599.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-563.85			
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		2'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'000		20'000		19'372.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500		30'500		30'596.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'300		6'400		6'385.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'800		3'800		3'722.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'500		3'500		1'015.40			
3100.00	Büromaterial	300		500					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85'500		85'500		109'084.30			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'447.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300							
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		6'800					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'200		5'500		15'776.60			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	1'000		1'500		943.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	171'600		167'800		161'377.55			

3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		469.50		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'400		7'500		3'527.40		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		6'000		6'462.25		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		1'100		1'211.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'508.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		6'500		3'220.00		
3638.00	Beiträge an das Ausland	500		500				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		210'000		210'000		158'890.93	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		25'000		25'000		21'491.94	

4280.00

4280.00 3143.00 Ersatz von kaputten Bodenplatten

4290 Betreibungsamt

Aufgabe / Auftrag:	Führung des Betreibungs- und Stadtammannamtes	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Beibehaltung des Dienstleistungs-Standards trotz steigender Arbeitsbelastung	Bereich:	Einwohnerdienste + Soziales

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	908'800	814'400	806'746	94'400 ☹	102'054 ☹
Ertrag	1'500'000	1'500'000	1'482'885	😐	17'115 ☺
Saldo	-591'200	-685'600	-676'140	94'400 ☹	84'940 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Es wird wiederum mit 9'000 Betreibungen gerechnet. Da es sich meist um eher kleine Forderungen handelt, steigen die Gebühreneinnahmen nicht besonders an.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4290.00	**Betreibungsamt / Stadtammannamt (1400)**	**908'800**	**1'500'000**	**814'400**	**1'500'000**	**806'745.63**	**1'482'885.44**		
		591'200		**685'600**		**676'139.81**		94'400 ☹	84'940 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	671'200		604'900		575'239.70			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					19'087.65			
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'000		38'300		35'654.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'500		67'600		61'664.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'500		3'800		3'729.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'100		7'200		6'868.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000		1'720.30			
3091.00	Personalwerbung					60.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'300		460.00			
3100.00	Büromaterial	7'000		6'000		7'887.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100				128.85			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'232.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'600		50'600		65'030.88			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000		30'200		26'734.55			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				1'112.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					134.70			

	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	1'500'000	1'500'000	1'482'885.44

4290.00

4290.00 3010.00 Anpassung Stellenpensum nach Vorgabe des Betreibungsinspektorats
3100.00 Annahme 9'000 Betreibungen
4210.00 Annahme 9'000 Betreibungen aber tiefere Forderungen

5210 Lebensraum

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

Finanzielle Daten

	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	2'104'613	2'191'663	2'061'008	87'050 ☺	43'605 ☹
Ertrag	246'000	234'500	238'960	11'500 ☺	7'040 ☺
Saldo	1'858'613	1'957'163	1'822'048	98'550 ☺	36'565 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die im 2020 begonnenen Planungsarbeiten sollen auch im 2021 weiterverfolgt werden. Dies ist notwendig, um Grundlagen für die grossen Entwicklungen in Kloten (insbesondere Glattalbahn, Hochwasserschutz, Velohauptverbindung) zu schaffen.
Da bis 2024 der aus dem Jahre 1999 stammende Richtplan wegen dem Steinackerquartier und der Zentrumsentwicklung angepasst werden muss, müssen 2021 Vorbereitungsarbeiten angegangen werden. Dafür sind Fr. 150'000.00 eingestellt.
Im Energiebereich sind Fr. 50'000.00 eingestellt, um zusammen mit der Arbeitsgruppe Energie die Grundlagen für einen Rahmenkredit zu schaffen.
Auf dem Stadtplatz (Zentrumsmanagement) werden im 2021 die Veranstaltungen hoffentlich wieder im normalen Umfang stattfinden können. Das Programm wurde aber aus Spargründen etwas ausgedünnt (Theater).

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5210.00	**Verwaltung und Koordination (0220)**	**454'563**	**189'500**	**467'729**	**190'500**	**552'529.70**	**188'820.17**		
			265'063		**277'229**		**363'709.53**	12'166 ☺	98'647 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	336'127		343'370		396'336.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					22'647.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'182		21'551		24'398.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'962		41'159		47'774.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'982		2'075		2'393.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'010		4'074		4'720.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800		3'800		4'262.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'054.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'500		50'700		43'492.00			
3137.00	Steuern und Abgaben					75.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000				5'376.20			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				15'000				

	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		19'000				16'543.16		
	4250.00	Verkäufe		4'000		9'000		4'662.51		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		1'614.50		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000		166'000		166'000.00		
5210.05	**Lebensmittelkontrolle (4340)**			**8'500**		**6'000**	**45'582.55**	**18'587.00**		
			8'500		**6'000**			**26'995.55**	2'500 ☺	35'496 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					45'582.55			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						10'087.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		8'500		6'000		8'500.00		
5210.10	**Umweltschutz i.w.S. (7790)**		**145'540**		**186'540**		**132'532.65**	**2'140.35**		
				145'540		**186'540**		**130'392.30**	41'000 ☺	15'148 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			1'000					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					479.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'540		162'540		111'404.75			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000		12'000		6'144.10			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...					10'000.00			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'000		11'000		4'504.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'140.35		
5210.20	**Förderung energetischer Massnahmen (7690)**		**70'000**		**76'000**		**78'700.20**	**2'000.00**		
				70'000		**76'000**		**76'700.20**	6'000 ☺	6'700 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000		50'000		78'479.40			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					220.80			
	3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zwe...			26'000					
	4630.00	Beiträge vom Bund						2'000.00		
5210.30	**Uebriges Gesundheitswesen (4900)**			**8'000**		**8'000**		**7'170.00**		
			8'000		**8'000**		**7'170.00**		☺	830 ☺
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		8'000		7'170.00		
5210.40	**Raumordnung (7900)**		**1'434'510**	**40'000**	**1'461'394**	**30'000**	**1'251'663.09**	**20'242.70**		
				1'394'510		**1'431'394**		**1'231'420.39**	36'884 ☺	163'090 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	305'961		244'275		248'202.90			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					262.85			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'570		15'624		14'862.60			

	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'572		33'575	30'198.00	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'059		2'490	2'399.50	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'672		2'930	2'861.15	
	3100.00	Büromaterial				1'121.35	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500	6'752.45	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	980'000		1'105'000	871'387.49	
	3170.00	Reisekosten und Spesen				1'044.00	
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...				70'145.90	
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	62'176		55'000	2'224.90	
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	15'000			200.00	
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		40'000	30'000		20'242.70

5210.00

5210.00 3130.00 Es handelt sich um die Kosten für die Events auf dem Stadtplatz: Kulinarische Events: Fr. 10'000.00 / Open Air Kino: Fr. 4'000.00 / Spieltag: Fr. 2'000.00 / Bühne frei: Fr. 11'000.00 /

Samschtigs Jass: Fr. 8'000.00 / Diverses, Drucksachen: Fr. 6'500.00 und Kosten für die Feuerbrandkontrolle: Fr. 1'000. Das Programm wurde aus kostengründen bereits ausgedünnt.

Die Erträge sind auf Konto 521000/4240+4250 sowie 527010/410000 (Flohmarkt) ersichtlich, sie betragen voraussichtlich Fr. 26'000.00.

5210.10

5210.10 3130.00 Es handelt sich um die Kosten für die Kadaverentsorgung (Kadaversammelstelle) sowie um die Kosten für die Hundekotentsorgung.

3637.00 Es handelt sich um die Gemeindebeiträge für die Vernetzungsprojekte in Kloten. Sie sind Voraussetzung, dass die Landwirte seitens Kanton/Bund entschädigt werden.

5210.20

5210.20 3130.00 Gemäss Beschluss 26-2017 des Stadtrats, werden die CO2-Rückerstattungen Personal Kloten für die Nutzung erneuerbarer Energien und die Energieeffizienz in der Stadtverwaltung verwendet.

5210.40

5210.40 3130.00 Es handelt sich um folgende Projekte, die bereits begonnen worden sind und nun in die nächste Phase geleitet werden müssen:

- Weiterentwicklung Gebiet Chasern: Fr. 250'000.00 (inkl. ZHAW-Anteil)
- Abschluss Revision BZO Hohrainli: Fr. 30'000.00
- Folgeprojekte aus Glattalbahnplanungen: Fr. 150'000.00
- Folgeprojekte Airport Region / Bahnhof Balsberg: Fr. 40'000.00
- Transformation Steinacker: Fr. 250'000.00
- Planungen Bahnhof Süd: Fr. 100'000.00
- Vermessungsaufgaben: Fr. 10'000.00
- Vorbereitung Richt- und Nutzungsplanung (IVHB): Fr. 150'000.00

3632.00 Der Beitrag an die Zürcher Planungsgruppe Glattal basiert auf dem Voranschlag 2021 und kann durch die Stadt Kloten nicht beeinflusst werden.

3636.00 Die Stadt Kloten ist der IG Steinacker beigetreten, um die Transformation des Gebietes mitzusteuern.

5220 Abfallentsorgung

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

Finanzielle Daten

	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	1'858'100	1'874'400	2'065'693	16'300 ☺	207'593 ☺
Ertrag	1'892'000	1'923'300	2'114'580	31'300 ☹	222'580 ☹
Saldo	-33'900	-48'900	-48'887	15'000 ☹	14'987 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Aufwände in der Abfallentsorgung bleiben stabil. Seit Jahren wird von den Reserven der Spezialfinanzierung gezehrt, um die einstweilen hohen Reserven abzubauen.
Nun ist die Schwelle aber erreicht und die Abnahme der Spezialfinanzierung muss verlangsamt werden, weshalb per 2021 eine Gebührenerhöhung der Grund-/Grüngutgebühr vorgesehen ist.
Damit kann die mutmassliche Entnahme aus der Spezialfinanzierung reduziert werden.
Der Saldo entspricht in Höhe den 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 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5220.00	**Abfallentsorgung (7301)**	**1'858'100**	**1'892'000**	**1'874'400**	**1'923'300**	**2'065'693.06**	**2'114'580.06**		
		33'900		**48'900**		**48'887.00**		15'000 ☹	14'987 ☹
3100.00	Büromaterial	10'000		16'000		1'920.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					648.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		3'381.77			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	893'500		943'500		1'135'934.58			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		131.20			
3137.00	Steuern und Abgaben					910.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		15'553.86			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	11'000		11'000		23'167.60			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		2'400.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	39'700							
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	18'000		18'000		17'682.30			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	450'000		450'000		425'306.26			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	130'000		130'000		141'894.19			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000		296'000		296'000.00			

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...			763.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	1'159'000	889'000		892'746.15
4250.00	Verkäufe	67'000	67'000		59'432.24
4270.00	Bussen		2'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...		299'300		488'210.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	614'300	614'300		617'607.02
4630.00	Beiträge vom Bund				3'634.15
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...	700	700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...	51'000	51'000		50'216.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...				2'733.40

5220.00

5220.00	3130.00	Der geringere Budgetbetrag ergibt sich daraus, dass für die Überwachung und Prüfung der Altlast "Homberg" weniger Geldmittel notwendig sind.
	4240.00	Der höhere Ertrag geht auf die Erhöhung der Grund- und Grüngutgebühren zurück.

5230 Strassenunterhalt

Aufgabe / Auftrag:	Unterhalt und Reinigung des Strassenverkehrsnetzes	Ressort:	Raum + Umwelt
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	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten

	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	2'362'887	2'612'079	2'384'972	249'192 ☺	22'085 ☺
Ertrag	388'000	351'000	498'037	37'000 ☺	110'037 ☹
Saldo	1'974'887	2'261'079	1'886'935	286'192 ☺	87'952 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2021 liegt im Rahmen der Rechnung 2019. Im kommenden Jahr sind in der laufenden Rechnung keine speziellen Anschaffungen oder Revisionen geplant.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5230.10	**Gemeindestrassen (6150)**	**2'329'856**	**358'000**	**2'575'058**	**321'000**	**2'300'824.37**	**420'274.44**		
			1'971'856		**2'254'058**		**1'880'549.93**	282'202 ☺	91'306 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	845'425		947'360		818'164.30			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					9'895.40			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	50'577		56'510		51'018.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'706		107'648		92'992.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	23'304		22'845		20'940.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'544		10'695		9'802.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		11'000		3'790.85			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000		93'100		43'261.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		500		96.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	10'000		42'000		14'795.70			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	6'000				1'267.10			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	465'000		467'500		464'754.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'408.70			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	4'200		3'000		1'074.00			

	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	16'500		16'500					
	3134.00	Sachversicherungsprämien	100				70.45			
	3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		5'004.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					388.50			
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	633'000		675'000		632'309.52			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	72'000		75'000		72'088.30			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'197.10			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					2'843.30			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		4'738.10			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'740.50			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		38'182.50			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		40'000		40'000		44'550.92		
	4250.00	Verkäufe						295.81		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'000		6'000				
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		115'000		115'000		145'616.04		
	4630.00	Beiträge vom Bund		20'000				67'674.02		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		20'000				5'137.65		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		160'000		160'000		157'000.00		
5230.11	**Privatstrassen (6180)**		**33'031**	**30'000**	**37'021**	**30'000**	**31'647.45**	**25'262.55**		
				3'031		**7'021**		**6'384.90**	3'990 ☺	3'354 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	19'633		22'844		18'454.80			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'255		1'461		1'152.45			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'432		2'957		2'413.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	575		585		474.90			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	236		274		221.65			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'900		8'900		8'929.55			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.00			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand					-0.10			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000		30'000		25'262.55		
5230.50	**Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (6150)**						**52'500.00**	**52'500.00**		
									☺	☺
	3511.00	Einlagen in Fonds des EK					52'500.00			
	4200.00	Ersatzabgaben						52'500.00		

5230.10		
5230.10	3111.00	Die Reduktion ergbit sich, weil im 2020 ein Motormäher angeschafft werden musste (einmalige Anschaffung).
	3112.00	Im 2021 müssen teilweise die Arbeitskleidungen dringend ersetzt/ergänzt/gereinigt werden.

5233 Öffentliche Anlagen

Aufgabe / Auftrag:	Unterhalt und Pflege der öffentlichen Spiel- und Grünanlagen	Ressort:	Raum + Umwelt
Legislatur-Ziel:	Beibehaltung von Betriebssicherheit, Hygiene und Attraktivität	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	166'000	183'000	163'413	17'000 ☺	2'587 ☹
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	166'000	183'000	163'413	17'000 ☺	2'587 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Sachverhalte. Das Budget 2021 beläuft sich auf dem Niveau der Rechnung 2019.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5233.10	**Oeffentliche Plätze und Anlagen (3420)**	**107'000**		**110'000**		**122'928.30**			
			107'000		**110'000**		**122'928.30**	3'000 ☺	15'928 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		2'072.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	15'500		18'500		15'100.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		19'000		30'366.70			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	72'000		72'000		75'387.95			
5233.20	**Spielplätze (3420)**	**32'500**		**40'000**		**13'489.70**			
			32'500		**40'000**		**13'489.70**	7'500 ☺	19'010 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		11'114.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		10'000		2'375.70			
5233.30	**Brunnen (7100)**	**26'500**		**33'000**		**26'994.54**			
			26'500		**33'000**		**26'994.54**	6'500 ☺	495 ☺
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	25'000		25'000		26'185.76			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500		8'000		808.78			

5235 Abwasserbeseitigung

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'167'600	3'167'715	3'336'843	115 ☺	169'243 ☺
Ertrag	3'288'000	3'243'415	3'412'195	44'585 ☺	124'195 ☹
Saldo	-120'400	-75'700	-75'353	44'700 ☺	45'047 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Sachverhalte. Das Budget 2021 beläuft sich unter dem Niveau der Rechnung 2019.
Der Saldo entspricht in Höhe den 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 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5235.10	**Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)**	**582'800**	**3'258'000**	**577'315**	**3'210'415**	**824'261.13**	**3'382'606.49**		
		2'675'200		**2'633'100**		**2'558'345.36**		42'100 ☺	116'855 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	101'905		96'888		88'121.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'390		6'071		5'503.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'031		12'786		10'771.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'927		2'431		2'260.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'200		1'139		1'057.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		8'000		8'612.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		20'000		5'478.85			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600				585.60			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000				910.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					15'200.32			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300'000		430'000		282'725.56			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'250				1'284.30			
3499.00	Übriger Finanzaufwand					1.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	140'997				399'440.65			

	3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					2'307.60			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'258'000		3'200'000		3'375'150.74		
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...				10'415				
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...						7'455.75		
5235.11	**Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)**		**2'584'800**	**30'000**	**2'590'400**	**33'000**	**2'512'581.63**	**29'589.00**		
				2'554'800		**2'557'400**		**2'482'992.63**	2'600 ☺	71'807 ☹
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	2'584'800		2'590'400		2'512'581.63			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		30'000		33'000		29'589.00		

5235.10

5235.10 4240.00 Der Ertrag fällt im Vergleich zu 2019 etwas geringer aus, weil im 2019 eine Rechnung von Fr. 117'000.00 doppel verbucht war.

5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur

Aufgabe / Auftrag:	Naturgerechte, ökonomisch und ökologisch zeitgerechte Waldbewirtschaftung	Ressort:	Raum + Umwelt
Legislatur-Ziel:	Waldbewirtschaftung gemäss den Prinzipien FSC und Q-Label	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten

	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	647'511	674'396	755'595	26'885 ☺	108'084 ☺
Ertrag	562'600	508'600	698'841	54'000 ☺	136'241 ☹
Saldo	84'911	165'796	56'754	80'885 ☺	28'157 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Sachverhalte. Das Budget 2021 beläuft sich im Vergleich mit dem Budget 2020 und der Rechnung 2019 auf vergleichbarem Niveau.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5240.10	**Forstwesen (8200)**	**382'011**	**206'000**	**369'396**	**214'000**	**434'235.60**	**273'442.70**		
			176'011		**155'396**		**160'792.90**	20'615 ☹	15'218 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	227'117		212'627		219'487.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-3'000.15			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'085.60			
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	13'556		12'858		13'389.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'999		22'250		22'250.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'396		12'249		12'332.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'543		2'412		2'572.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'913.90			
3100.00	Büromaterial	300		400		285.45			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000		20'000		17'661.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			400		221.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'000		5'000		4'161.95			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...					265.50			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		2'000		431.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		5'400		13'468.55			

	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		700		368.00			
	3137.00	Steuern und Abgaben	800		400		692.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'000		14'000		25'293.05			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		4'703.80			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	47'000		47'000		98'822.35			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'000		1'000				
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		205'000		213'000		273'442.70		
5240.11	**Forstkulturen (8200)**		**36'000**	**21'000**	**36'000**	**12'000**	**25'809.95**	**31'112.00**		
				15'000		**24'000**	**5'302.05**		9'000 ☺	20'302 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		10'033.80			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		15'776.15			
	4630.00	Beiträge vom Bund		21'000		12'000		890.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						30'222.00		
5240.12	**Holzernte (8200)**		**153'000**	**265'000**	**160'000**	**200'000**	**208'037.80**	**336'328.92**		
			112'000		**40'000**		**128'291.12**		72'000 ☺	16'291 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					471.45			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		136'221.25			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000				1'085.45			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	72'000		80'000		70'259.65			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		50'000				82'073.54		
	4250.00	Verkäufe		190'000		190'000		218'073.04		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		25'000		10'000		36'182.34		
5240.13	**Unterhalt Forststrassen (8200)**						**5'000.00**			
								5'000.00	☺	5'000 ☺
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					5'000.00			
5240.15	**Forstliche Nebennutzungen (8200)**						**2'059.10**			
								2'059.10	☺	2'059 ☺
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					2'059.10			
5240.16	**Forstliche Nebenbetriebe (8204)**		**20'000**		**20'000**		**23'314.15**			
				20'000		**20'000**		**23'314.15**	☺	3'314 ☺
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000		23'314.15			

5240.19	**Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)**		**17'000**	**1'100**	**22'000**	**1'100**	**14'329.90**	**1'100.00**		
				15'900		**20'900**		**13'229.90**	5'000 ☺	2'670 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		400.80			
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000		10'000					
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	11'000		11'000		13'929.10			
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		1'100		1'100		1'100.00		
5240.20	**Privatwald (8200)**		**22'000**	**28'000**	**40'000**	**40'000**	**32'577.65**	**14'168.89**		
			6'000					**18'408.76**	6'000 ☺	24'409 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000		40'000		21'204.13			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					159.57			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand					114.25			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					11'099.70			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'000				896.61		
	4250.00	Verkäufe		27'000		40'000		13'272.28		
5240.75	**Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)**		**2'000**		**10'000**		**1'937.05**			
				2'000		**10'000**		**1'937.05**	8'000 ☺	63 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					32.30			
	3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000		10'000		1'904.75			
5240.77	**Naturschutz (7500)**		**8'000**		**9'000**		**7'821.05**			
				8'000		**9'000**		**7'821.05**	1'000 ☺	179 ☹
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		9'000		7'821.05			
5240.78	**Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)**		**5'000**		**5'000**					
				5'000		**5'000**			☺	5'000 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000					
5240.80	**Landwirtschaft (8120)**		**2'000**		**2'000**					
				2'000		**2'000**			☺	2'000 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	2'000		2'000					
5240.82	**Jagd- und Fischerei (8300)**			**1'500**		**1'500**		**1'186.60**		
			1'500		**1'500**		**1'186.60**		☺	313 ☺
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500		1'500		1'186.60		

5240.94	**Landw. Grundstücke (9630)**		**500**	**40'000**	**1'000**	**40'000**	**472.95**	**41'502.05**		
			39'500		**39'000**		**41'029.10**		500 ☺	1'529 ☹
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.75			
	3431.40	Mieten und Benützungskosten					381.00			
	3439.30	Sachversicherungsprämien					44.25			
	3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...	500		1'000		46.95			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		40'000		40'000		41'388.80		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						113.25		

5240.12

5240.12 4631.00 Die Staatsbeiträge für die Ausräumung des vom Borkenkäfer befallenen Holzes werden erhöht.

5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen

Aufgabe / Auftrag:	Ueberwachung des Vermessungswesens, Betrieb und Unterhalt des Industriestammgeleises und der Schiessanlage	Ressort:	Raum + Umwelt
Legislatur-Ziel:	Geordneter Betrieb	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	138'841	271'734	160'369	132'893 ☺	21'528 ☺
Ertrag	83'990	111'830	74'249	27'840 ☹	9'741 ☺
Saldo	54'851	159'904	86'121	105'053 ☺	31'270 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Sachverhalte. Das Budget 2021 beläuft sich unter dem Niveau der Rechnung 2019.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5255.10	**Vermessungswesen (1400)**	**48'000**	**200**	**140'000**	**200**	**46'660.50**			
			47'800		**139'800**		**46'660.50**	92'000 ☺	1'140 ☹
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	48'000		140'000		46'083.30			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					577.20			
	4250.00 Verkäufe		200		200				
5255.20	**Schiesswesen (1610)**	**75'451**	**68'200**	**80'104**	**60'000**	**97'918.90**	**58'258.85**		
			7'251		**20'104**		**39'660.05**	12'853 ☺	32'409 ☺
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'095		7'004		6'088.20			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			700		380.25			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			500					
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	56				51.55			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...			100		73.05			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'700		7'000		6'631.30			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		5'000		1'480.90			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	800				739.20			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		54'000		74'956.70			
	3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	31'000				1'634.90			
	3170.00 Reisekosten und Spesen	800		800		882.85			

	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	5'000		5'000		5'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'000				4'550.00		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		4'200				1'312.45		
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		30'000		30'000		29'032.25		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		30'000		30'000		23'364.15		
5255.50	**Industriestammgeleise (8500)**		**15'390**	**15'590**	**51'630**	**51'630**	**15'790.00**	**15'990.00**		
			200				**200.00**		200 ☺	☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100					
	3134.00	Sachversicherungsprämien	200				200.00			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500					
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			47'030					
	3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000		1'872.25			
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'590				13'717.75			
	4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		15'590		51'630		15'990.00		

5255.20

5255.20 3144.00 Der geringere Betrag ist darauf zurückzuführen, dass Investitionen ab Fr. 50'000.00 neu in der Investitionsrechnung geführt werden und im 2021 keine speziellen Vorhaben umgesetzt werden müssen.

3159.00 Die Hauptrahmen der Trefferanzeigen müssen für Fr. 28'500.00 ersetzt werden.

5255.50

5255.50 3161.00 Ab Budget 2021 sind diese Aufwendungen neu unter 363500/525550 verbucht.

3635.00 Ab 2021 sind diese Aufwendungen nicht mehr unter 5255.50/3161.00 verbucht.

5260 Feuer-,Oel- und Chemiewehr

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

Finanzielle Daten	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	943'714	1'017'881	940'685	74'167 ☺	3'029 ☹
Ertrag	313'456	299'962	304'111	13'494 ☺	9'345 ☺
Saldo	630'258	717'919	636'574	87'661 ☺	6'316 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Sachverhalte. Das Budget 2021 beläuft sich unter dem Niveau der Rechnung 2019. Investitionen sind ab Fr. 50'000.00 in der Investitionsrechnung zu führen.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5260.00	**Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)**	**943'714**	**313'456**	**1'017'881**	**299'962**	**940'685.38**	**304'111.30**		
			630'258		**717'919**		**636'574.08**	87'661 ☺	6'316 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	55'700		39'700		34'562.50			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	637'446		639'425		607'812.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'932.15			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-900		-900		-233.30			
3049.00	Übrige Zulagen			18'140					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	13'095		13'222		25'043.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'489		25'305		24'676.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'978		4'409		5'211.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'356		3'380		4'812.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	54'600		67'100		19'490.89			
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		2'516.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'200		19'900		17'669.75			
3100.00	Büromaterial	500		500		735.70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'200		32'200		22'287.41			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'900		5'500		2'604.40			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	19'050		53'550		89'723.27			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	21'000		21'100		21'298.69			

	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...				-900.00	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'450		16'850	16'183.40	
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	150		900	134.30	
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	34'000		41'100	31'087.67	
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'500	3'508.55	
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		7'000	1'841.70	
	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000	6'117.00	
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...				568.70	
	4250.00	Verkäufe		1'500	1'500		7'970.00
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		131'000	117'000		123'727.30
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		180'956	181'462		172'414.00

5260.00

5260.00 3000.00 Entschädigung Wochenoffizier und Webmaster vorher im Konto 3049.00

3161.00 Brandhaus Rohwiesen wird auf 2022 verschoben.

5265 Bevölkerungs- / Zivilschutz

Aufgabe / Auftrag:	Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegerischen Ereignissen	Ressort:	Sicherheit
Legislatur-Ziel:	Aufrechterhaltung der Zivilschutzorganisation bei der Bewältigung von Katastrophen und Notlagen	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	284'602	282'935	240'634	1'667 ☹	43'968 ☹
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	284'602	282'935	240'634	1'667 ☹	43'968 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Der Anteil der Stadt Kloten an der ZSO Hardwald steigt an, weil der Ersatzabgabefonds der Mitgliedergemeinden aufgebraucht ist. Somit müssen entsprechende Ausgaben von den Mitgliedern direkt getragen werden.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5265.00	**Bevölkerungs-, Zivilschutz (1620)**	**259'852**		**255'795**		**227'600.06**			
			259'852		**255'795**		**227'600.06**	4'057 ☹	32'252 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	700		700		747.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					218.40			
3134.00	Sachversicherungsprämien					73.80			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		4'000		323.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		600		1'507.80			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'600					
3690.00	Übriger Transferaufwand	256'152		248'895		224'729.76			
5265.10	**Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)**	**20'150**		**20'540**		**9'142.90**			
			20'150		**20'540**		**9'142.90**	390 ☺	11'007 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	16'000		16'000		5'482.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					245.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					13.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					49.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	500		500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		767.75			

	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'850		3'240		2'584.80			
5265.30	**Arbeitssicherheit (0220)**		**4'600**		**6'600**		**3'890.60**			
				4'600		**6'600**		**3'890.60**	2'000 ☺	709 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'500		3'000		2'345.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900		3'400		1'545.60			

5265.00

5265.00 3690.00 Der Ersatzabgabefond von allen 5 beteiligten Gemeinden ist aufgebraucht. Die Anschaffungen können nicht mehr über diesen Fond getätigt werden, im Gegensatz zu den Vorjahren.

5265.10

5265.10 3000.00 Im 2019 fand eine geplante Übung nicht statt, im 2021 werden die Stabsarbeitstage wie üblich durchgeführt.

5266 ZSO Hardwald

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	1'016'902	1'047'719	971'590	30'817 ☺	45'312 ☹
Ertrag	1'038'102	1'055'219	978'455	17'117 ☹	59'647 ☺
Saldo	-21'200	-7'500	-6'865	13'700 ☺	14'335 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2021 überschreitet die Rechnung 2019 geringfügig, weil auf Anordnung des kantonalen Amtes für Militär und Zivilschutz die Materialliste (nach zwei Rügen) nun erfüllt werden muss. Dies verursacht Mehrkosten, die aber auch nicht über den Ersatzabgabefonds des Zivilschutzes finanziert werden können.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5266.00	**ZSO Hardwald (1629)**	**1'016'902**	**1'038'102**	**1'047'719**	**1'055'219**	**971'589.91**	**978'454.91**		
		21'200		**7'500**		**6'865.00**		13'700 ☺	14'335 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	8'000		8'000		4'300.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	389'352		348'945		343'153.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					5'488.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'826.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'903		20'836		21'432.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'324		38'016		41'145.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'673		4'203		3'917.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'673		3'980		4'117.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	112'390		105'000		113'624.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		450.20			
3100.00	Büromaterial	4'000		5'000		714.85			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'300		10'300		9'178.46			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		93.70			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	92'879		125'000		55'228.35			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	36'548		40'000		16'422.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	25'000		25'000		26'910.95			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'860		85'560		80'400.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		2'321.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'578.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'300		44'000		55'482.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	28'000		27'750		34'424.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'500		21'500		21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		49.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'400		684		684.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	131'000		129'145		133'873.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'000		5'000		1'590.00
4250.00	Verkäufe						6'300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000		2'000		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						51'035.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		731'500		740'003		650'780.80
4630.00	Beiträge vom Bund		43'450		43'450		43'450.00
4690.00	Übriger Transferertrag		256'152		264'766		224'729.76
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...						568.70

5266.00

5266.00	3010.00	Das Mandantsverhältnis des Kommandanten-Stv 2 mit einem Stellenpensum von 50% (im Konto 3130.00) wurde am 31.3.20 aufgelöst und per 1.4.20 am Kommandanten (10%) und dem Kommandanten-Stv 1 (30%) übertragen und sind darum im Konto 3010.00 enthalten.
	3090.00	Mit der Revision des Bevölkerungs- und Zivilschutzgesetzes (BZG) wird der Bestand der ZSO mit der vom Kanton angeordneten Entlassung der Jahrgänge 1980 - 1989 um rund 50% reduziert. Somit können die Kurskosten um Fr. 31'250.00 gesenkt werden.
		Diese Einsparungen verursachen jedoch viel höhere Verpflegungskosten (Fr. 34'000.00), weil fast keine Köche mehr zur Verfügung stehen und eine eigene Verpflegung mit der ZS-Küche mit einem kleinen Kursbestand sich nicht lohnt.
	3111.00	Materialanschaffung gemäss vorgeschriebener kantonaler Liste. Bereits zweite Rüge vom Amt für Militär und Zivilschutz erhalten mit Androhung von Konsequenzen, wenn das vorgeschriebene Material nicht beschafft wird.
		Der Ersatzabgabefond von allen 5 beteiligten Gemeinden ist aufgebraucht. Die Anschaffungen können nicht mehr über diesen Fond getätigt werden, im Gegensatz zu den Aufbauzeiten der Zivischlutzorganisation Hardwald (2015-2018).
	3112.00	Die Kleider werden in Tranchen angeschafft. Im 2021 ist die zweite Tranche vorgesehen.
	3130.00	Mandatsverhältnis Kdt Stv 2 per 1.4.2020 aufgelöst (siehe Konto 3010.00)

5270 Stadtpolizei

Aufgabe / Auftrag:	Aufrechterhaltung von Ruhe und Ordnung	Ressort:	Sicherheit
Legislatur-Ziel:	Hohes Sicherheitsempfinden der Bevölkerung	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	2'673'705	2'614'695	2'573'693	59'010 ☹	100'012 ☹
Ertrag	2'274'487	2'045'787	2'292'659	228'700 ☺	18'172 ☹
Saldo	399'218	568'908	281'033	169'690 ☺	118'185 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Sachverhalte. Das Budget 2021 beläuft sich unter dem Niveau des Vorjahres. Investitionen sind ab Fr. 50'000.00 in der Investitionsrechnung zu führen.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5270.00	**Stadtpolizei (1110)**	**1'951'488**	**1'265'787**	**1'889'038**	**1'158'787**	**1'860'357.95**	**1'189'770.62**		
			685'701		**730'251**		**670'587.33**	44'550 ☺	15'114 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'508'556		1'416'635		1'401'545.15			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					18'919.55			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-6'994.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	95'790		99'605		86'438.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'830		192'560		173'221.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'101		10'152		9'031.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	17'979		18'698		16'616.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'470		13'200		6'068.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800		2'800		3'630.00			
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		160.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'600		24'080		16'481.71			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'672.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		650		99.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'000		6'686		530.25			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	5'500		12'500		21'027.29			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		13'500		35'767.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100					

	3137.00	Steuern und Abgaben					248.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000		10'000		13'944.00			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'162		56'222		56'874.45			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		2'000		1'208.95			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'650		2'500		717.00			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		850					
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	1'100		1'100		1'150.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		170'000		110'000		168'133.50		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		447'787		447'787		366'563.00		
	4250.00	Verkäufe						800.00		
	4270.00	Bussen		54'000		7'000		54'163.77		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						6'110.35		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		594'000		594'000		594'000.00		
5270.10	**Plakat- und Marktwesen (1400)**		**10'600**	**11'200**	**11'000**	**6'500**	**10'554.60**	**8'353.00**		
			600			**4'500**		**2'201.60**	5'100 ☺	2'802 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600		11'000		10'554.60			
	4120.00	Konzessionen		6'500		5'000		6'663.00		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'700		1'500		1'690.00		
5270.11	**Verkehrssicherheit (1120)**		**630'417**	**800'000**	**633'457**	**693'000**	**620'050.50**	**893'427.12**		
			169'583		**59'543**		**273'376.62**		110'040 ☺	103'794 ☹
	3100.00	Büromaterial			260					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'920		3'500		3'104.55			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					6'219.20			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'171		60'171		47'968.05			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		2'286.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	940		940		907.25			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'800		10'000		2'658.45			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'906.15			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000		527'000		527'000.00			
	4270.00	Bussen		800'000		693'000		893'427.12		
5270.90	**Stadtrichteramt (1200)**		**81'200**	**197'500**	**81'200**	**187'500**	**82'729.50**	**201'108.47**		
			116'300		**106'300**		**118'378.97**		10'000 ☺	2'079 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		15'729.50			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200					
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	67'000		67'000		67'000.00			

	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	7'500	7'500	7'593.14
	4270.00	Bussen	190'000	180'000	193'514.33
	4290.00	Übrige Entgelte			1.00

5270.11

5270.11 3158.00 APP für Kontrolle des ruhenden Verkehrs inkl. direkter Übertragung ins Bussenprogramm mit Fotos. Dadurch kann die Fehlerquelle eliminiert werden.

5270.90

5270.90 4270.00 Der Rückgang der Bussen im Lockdown vom März-Mai 2020 wirken sich bei den Strafverfügungen erst im 2021 negativ aus.

5277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr

Aufgabe / Auftrag:	Gewährleisten des Transportangebotes	Ressort:	Sicherheit
Legislatur-Ziel:	Gut ausgebautes Angebot erhalten und durch Glattalbahn-Erweiterung ergänzen	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	4'374'398	3'831'901	3'438'108	542'497 ☹	936'290 ☹
Ertrag	711'450	683'900	744'731	27'550 ☺	33'281 ☹
Saldo	3'662'948	3'148'001	2'693'378	514'947 ☹	969'570 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Im Cockpit "Verkehr" beläuft sich das Budget 2021 höher als das Budget 2020, was mit dem Defizitbeitrag an den ZVV zusammenhängt.
Die Beiträge an den ZVV steigen im Vergleich zum Budget 2020 um rund Fr. 569'000.00.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5277.00	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)**		**598'056**		**580'100**		**553'348.00**			
				598'056		**580'100**		**553'348.00**	17'956 ☹	44'708 ☹
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	598'056		580'100		553'348.00			
5277.10	**Regionalverkehr (6220)**		**3'666'527**	**211'450**	**3'101'811**	**213'900**	**2'780'007.50**	**216'865.00**		
				3'455'077		**2'887'911**		**2'563'142.50**	567'166 ☹	891'935 ☹
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'011.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'300		16'600		20'400.30			
	3134.00	Sachversicherungsprämien					120.00			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		1'100					
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		5'000		3'570.95			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		1'704.00			
	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmun...	3'644'227		3'075'211		2'751'201.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'450		13'900		16'865.00		
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		200'000		200'000		200'000.00		

5277.20	**Parkieranlagen (6150)**		**109'815**	**500'000**	**149'990**	**470'000**	**104'752.97**	**527'865.83**		
			390'185		**320'010**		**423'112.86**		70'175 ☺	32'928 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		9'000		3'346.25			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	18'000		47'600		7'059.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'700		49'500		48'511.37			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'469.50			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'000		7'000		11'037.05			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'115		16'890		15'329.05			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000		17'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		500'000		470'000		527'865.83		

5277.00

5277.00 3631.00 Im 2021 muss Stadt Kloten an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes voraussichtlich Fr. 18'000.00 mehr bezahlen.

5277.10

5277.10 3130.00 Der Zeitpunkt des Inkrafttretens des kantonalen Taxigsetzes ist noch nicht bekannt. Mit dem Inkrafttreten entfallen die Ausgaben von rund Fr. 3'300 für die externen Taxiprüfungen.

Der zweijährige Versuch für ein Ruftaxi nach Gerlisberg läuft bis Mitte Dez. 2020. Es ist nicht bekannt ob der Versuch wegen dem Corona um ein Jahr verlängert, oder abgebrochen wird.

3634.00 Das Defizit des ZVV wird aufgrund der COVID-19-Pandemie deutlich höher sein, als in den Jahren davor.

4210.00 Der Zeitpunkt des Inkrafttretens des kantonalen Taxigesetzes ist noch nicht bekannt. Mit dem Inkrafttreten entfallen die Einnahmen für die Konzessionen und Taxiprüfungen.

Infolge der Corona-Pandemie und vielen Entlassungen im Taxibereich ist mit weniger Taxiprüfungen sowie Verkäufen von Dossiers als in den Vorjahren zu rechnen. Es hat aktuell ausreichend Chauffeure mit Taxifachprüfungen am Flughafen.

5277.20

5277.20 3111.00 Die zum Teil über 20-jährigen Parkuhren werden kontinuierlich ersetzt.

3158.00 Das bargeldlose Bezahlen von Parkgebühren nimmt weiter zu, verursacht mehr Abrechnungskosten, verringert jedoch die Aufwendungen im Konto 3130.00 (Münzzählung).

5280 Baupolizei

Aufgabe / Auftrag:	Bauverfahrensabwicklung	Ressort:	Raum + Umwelt
Legislatur-Ziel:	Schnelle und fundierte Baurechtsentscheide, die durch vorgängige Bauberatung gefördert werden	Bereich:	Lebensraum + Sicherheit

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	979'373	990'529	1'026'946	11'156 ☺	47'573 ☺
Ertrag	1'121'000	1'021'000	1'085'112	100'000 ☺	35'888 ☺
Saldo	-141'627	-30'471	-58'165	111'156 ☺	83'462 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget der Baupolizei ist trotz der sehr hohen Bautätigkeit nach wie vor sehr konstant.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5280.00	**Baupolizei (0220)**	**934'853**	**1'101'000**	**934'846**	**1'001'000**	**964'294.86**	**1'080'459.70**		
		166'147		**66'154**		**116'164.84**		99'993 ☺	49'982 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	25'000		25'000		23'112.50			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	193'851		195'102		208'717.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					6'199.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	12'400		12'478		14'497.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'967		24'650		25'062.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'309		1'275		1'290.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'326		2'341		2'785.55			
3100.00	Büromaterial	1'000		20'000		3'063.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000				24'690.45			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500		2'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650'000		650'000		652'045.86			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					30.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'800.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'100'000		1'000'000		1'078'388.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						871.50		
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden un...		1'000		1'000				

	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						1'200.00		
5280.10	**Feuerpolizei (1500)**		**44'520**	**20'000**	**55'683**	**20'000**	**62'651.35**	**4'652.00**		
				24'520		**35'683**		**57'999.35**	11'163 ☺	33'479 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	36'649		46'600		38'328.80			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'343		2'983		2'393.55			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'840		5'238		4'802.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	248		303		233.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	440		559		460.45			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					16'432.80			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		4'652.00		

5280.00

5280.00 3102.00 Die Publikationskosten wurden bisher auf Konto 5280.00/3100.00 geführt. Es handelt sich um die Publikation von Bauvohaben.

4210.00 Die Gebührenerträge werden nochmals um Fr. 100'000.00 erhöht. Die Einnahmen hängen aber stark von der Bautätigkeit ab.

6205 Schulverwaltung

Aufgabe / Auftrag:	Professionelles Leistungszentrum in administrativen und organisatorischen Belangen für die Schuleinheiten, Organisationseinheiten des Bereichs Bildung und der Schulbehörde.	Ressort:	Bildung
Legislatur-Ziel:	Otimierung der Prozesse und Aufgaben durch einen verstärkten Einsatz von elektronischen und digitalen Mitteln in Richtung papierloses Büro.	Bereich:	Bildung + Kind

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	1'391'127	1'345'439	1'270'006	45'688 ☹	121'121 ☹
Ertrag	8'000	8'000	32'284	😐	24'284 ☹
Saldo	1'383'127	1'337'439	1'237'722	45'688 ☹	145'405 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Erhöhung der Lohnkosten durch zusätzliche 50 % Stelle für Administration Schulhorte, Krippen und Subventionen gemäss StB. Vom 13.12.2019 Beschluss Nr. 238-2019 per 1.6.2020.
Die Vermietung der Turnhallen ging per August 2020 an den Bereich Freizeit und Sport über. Somit entfallen die Einnahmen in diesem Konto.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6205.00	**Schulverwaltung (2191)**	**1'286'727**	**8'000**	**1'241'039**	**8'000**	**1'184'962.95**	**32'284.05**		
			1'278'727		**1'233'039**		**1'152'678.90**	45'688 ☹	126'048 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'012'200		944'552		936'440.75			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-9'386.45			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					6'600.00			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			10'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	61'875		46'100		58'701.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'290		126'015		117'364.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'492		5'942		6'012.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	11'620		10'980		11'302.75			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	16'000		16'000		7'874.26			
3091.00	Personalwerbung					120.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		5'000		850.70			
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		3'064.16			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		5'000		3'695.01			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		127.31			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					408.30			

	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				450.40			
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'300		13'300		781.61			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	500		500		275.53			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'250		5'450		4'610.03			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	15'000		35'000		20'542.39			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					79.95			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'841.00			
	3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					120.00			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					807.75			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200		6'200		6'279.25			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'000		2'000		26'284.05		
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000		6'000		6'000.00		
6205.80	**Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)**		**104'400**		**104'400**		**85'043.54**			
				104'400		**104'400**		**85'043.54**	☺	19'356 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	81'000		81'000		68'601.70			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'400		6'400		4'161.65			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					82.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					799.50			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					237.60			
	3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'764.44			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					34.80			
	3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000		16'000		9'260.90			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					100.00			

6205.00

6205.00 3010.00 Erhöhung der Lohnkosten durch zusätzliche 50 % Stelle für Administration Schulhorte, Krippen und Subventionen gemäss StB. Vom 13.12.2019 Beschluss Nr. 238-2019 per 1.6.2020.

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	210'870	259'000	210'479	48'130 ☺	391 ☹
Ertrag	0	0	200	😐	200 ☹
Saldo	210'870	259'000	210'279	48'130 ☺	591 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Weniger Sitzungen und Arbeitsgruppen sowie keine strategische Klausur im 2021 geplant.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6210.00	**Schulbehörde (2190)**		**210'870**		**259'000**		**210'478.75**	**200.00**		
				210'870		**259'000**		**210'278.75**	48'130 ☺	591 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	103'000		123'000		103'298.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'400		7'500		6'350.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	20		1'000		5.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'300		1'500		1'220.30			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	26'000		30'000		27'046.55			
	3100.00	Büromaterial	500		1'000		197.30			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen			500					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		40'000		28'538.50			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		4'000		442.70			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	44'650		50'500		43'379.10			
	4290.00	Übrige Entgelte						200.00		

6210.00

6210.00 3000.00 Weniger Sitzungen notwendig.

3130.00 Keine stragische Klausur im 2021 geplant.

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

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	89'700	335'500	127'785	245'800 ☺	38'085 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	89'700	335'500	127'785	245'800 ☺	38'085 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Weniger Schülerinnen und Schüler im Langzeitgymnasium.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6214.00	**ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)**	**89'700**		**320'400**		**127'500.00**			
			89'700		**320'400**		**127'500.00**	230'700 ☺	37'800 ☺
	3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...	89'700		320'400		127'500.00			
6214.50	**ext Schulung BWS(Anschlusslösungen) (2130)**			**15'100**		**284.60**			
					15'100		**284.60**	15'100 ☺	285 ☺
	3104.00 Lehrmittel					284.60			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...			15'100					

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	5'411'786	4'290'061	4'555'146	1'121'725 ☹	856'640 ☹
Ertrag	265'000	260'000	309'364	5'000 ☺	44'364 ☹
Saldo	5'146'786	4'030'061	4'245'782	1'116'725 ☹	901'004 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Anstieg der Schülerinnen und Schüler mit Sonderschulbedarf: Integrierte Sonderschulung + 6 (neu 55 Sus) und externe Tagessonderschulen + 14 (neu 56). Die Anzahl Kinder in Sonderschulheimen blieb stabil bei 4 Kindern.
Durch die steigende Anzahl Kinder in externen Sonderschulen, steigen auch die Transportkosten.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6215.10	**Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)**	**360'980**		**367'312**					
			360'980		**367'312**			6'332 ☺	360'980 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'000		41'360					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		2'400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'420		4'800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	180		200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	280		500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		30'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	292'600		286'052					
6215.20	**Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)**	**1'329'276**		**1'084'376**					
			1'329'276		**1'084'376**			244'900 ☹	1'329'276 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	132'000		124'230					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	250'800		284'350					

	3042.00	Verpflegungszulagen	2'741							
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'820		24'500					
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'170		47'000					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'380					
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'470		4'550					
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000					
	3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		35'000					
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...			15'000					
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	830'775		543'366					
6215.30	**Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)**		**281'990**		**316'133**					
				281'990		**316'133**			34'143 ☺	281'990 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	24'000		48'480					
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'800		67'210					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'250		16'381					
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'180		31'560					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	310		1'052					
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	630		1'000					
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					
	3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000					
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	204'820		147'450					
6215.76	**integrierte Sonderschulung (ISR/ISS) (2200)**						**1'691'842.11**	**6'000.00**		
								1'685'842.11	☺	1'685'842 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					840.00			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					6'437.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					415'823.25			
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-11'760.00			
	3042.00	Verpflegungszulagen					2'629.85			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					26'261.95			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					40'613.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					2'526.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					5'046.30			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					38.20			
	3104.00	Lehrmittel					823.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					98'515.30			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					15'601.60			

	3170.00	Reisekosten und Spesen					224.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...					1'079'683.31			
	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...					8'538.00			
	4610.00	Entschädigungen vom Bund						6'000.00		
6215.77	**externe Sonderschulung (2200)**		**3'421'540**	**256'000**	**2'504'240**	**251'000**	**2'855'428.50**	**285'364.00**		
				3'165'540		**2'253'240**		**2'570'064.50**	912'300 ☹	595'476 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					75.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		47'053.25			
	3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		404.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'880		1'880		2'668.00			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		4'900		5'797.45			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		200		284.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	360		360		519.95			
	3104.00	Lehrmittel					150.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	423'500		195'000		420'773.55			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	10'000		30'000		900.00			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'273.30			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	674'400		602'800		521'888.20			
	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	2'236'000		1'598'800					
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1'853'640.95			
	4230.00	Schulgelder		40'000		35'000		33'364.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		216'000		216'000		252'000.00		
6215.85	**Hardwaldschulen (2200)**		**18'000**	**9'000**	**18'000**	**9'000**	**7'875.00**	**18'000.00**		
				9'000		**9'000**	**10'125.00**		☺	19'125 ☹
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	18'000		18'000		7'875.00			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		9'000		9'000		18'000.00		

6215.10	Budget beruht auf Zahlen SJ 20/21: ISR 55 Kinder davon 7 im Kiga;7 Sst.	
	Die 55 Kinder teilen sich wie folgt auf: 14 SuS mit geistiger Behinderung; 18 mit Verhaltensauffälligkeit; 23 mit Spracherwerbsstörung.	
6215.20	Budget beruht auf Zahlen SJ 20/21: ISR 55 Kinder davon 41 Sus auf der Primarstufe.	
6215.20	3132.00	externe Therapien für ISR Kinder wurden in den letzten beiden Jahren nicht mehr benötigt. Die Kinder besuchen interne Therapieangebote.
	3611.00	7 SuS geistige Behinderung, 22 Spracherwerbsstörungen, 13 Verhaltensauffälligkeit Kostendach pro ISR Kind Fr. 43'000.00
6215.30	Budget beruht auf Zahlen SJ 20/21: ISR 55 Kinder davon 7 Sus auf der Sekundarstufe.	
6215.30	3611.00	7 SuS im ISR auf der Sekundarstufe.
6215.77		
6215.77	3020.00	Einzelunterricht hat zugenommen, da Kinder, die in einer Sonderschule oder im IsR platziert werden und auf einen Platz warten müssen.
	3132.00	Gemäss Vorjahren sind externe Therapien sehr selten. Deshalb Reduktion beim Budget.
	3612.00	2 zusätzliche Kinder in der HPS Winkel, gegenüber Vorjahresbudget.
	3614.00	13 Kinder mehr in externen Sonderschulen gegenüber Budget Vorjahr mit 17 Kindern.

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'087'923	3'248'077	2'871'573	160'154 ☺	216'350 ☹
Ertrag	2'372'192	2'496'761	2'234'568	124'569 ☹	137'624 ☺
Saldo	715'731	751'316	637'005	35'585 ☺	78'726 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget beruht auf 84 Schülerinnen und Schülern, was dem Durchschnitt der letzten drei Jahre entspricht. Davon sind 50 % der Schülerinnen und Schüler aus Kloten.
Das Budget berücksichtigt eine Erhöhung der Gemeindebeiträge auf SJ 2021/2022 von heute Fr. 14'000.00 auf Fr. 16'000.00.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6217.00	**Praktisches Angebot (2130)**	**1'353'631**	**1'398'133**	**1'464'076**	**1'393'000**	**1'306'319.85**	**1'322'245.05**		
		44'502			**71'076**	**15'925.20**		115'578 ☺	28'577 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					2'116.20			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	757'491		816'630		772'098.40			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-2'821.00			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'680		4'000					
3042.00	Verpflegungszulagen	7'300		7'300		6'897.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	47'359		45'500		47'397.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'700		112'500		103'118.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'760		4'700		4'861.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'890		8'790		9'194.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'908.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00			
3104.00	Lehrmittel	46'240		52'240		42'851.98			
3105.00	Lebensmittel					430.55			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					597.80			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700		10'000		8'307.45			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		8'000		7'463.85			

	3113.00	Anschaffung Hardware	17'000		19'500					
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500		2'500		7'141.60			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...					917.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		1'078.50			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'400		14'700		9'814.40			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					75.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		5'000		3'665.62			
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		428.70			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'051.85			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000		16'000		17'239.20			
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	303'411		326'516		254'685.00			
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00			
	4230.00	Schulgelder		133'400		136'300		145'356.05		
	4231.00	Kursgelder				2'300		3'100.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		341'166		406'000		378'666.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		582'400		582'400		515'123.00		
	4690.00	Übriger Transferertrag		341'167		266'000		280'000.00		
6217.10	**Schulisches Angebot (2130)**		**746'106**	**874'465**	**896'319**	**833'134**	**684'236.02**	**816'273.00**		
			128'359			**63'185**	**132'036.98**		191'544 ☺	3'678 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					1'262.40			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	447'533		449'433		434'674.00			
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-884.65			
	3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'120		2'960					
	3042.00	Verpflegungszulagen	4'229		4'370		3'999.35			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	28'120		117'980		27'198.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'890		60'000		55'852.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'780		2'800		2'712.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'280		4'680		5'238.20			
	3104.00	Lehrmittel	16'890		20'890		12'429.12			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'400		4'400		797.90			
	3113.00	Anschaffung Hardware	17'000		54'000		3'750.00			
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500		2'500		1'825.00			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...					755.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		730.45			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'000		14'700		11'774.90			
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		826.45			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		483.75			

	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000		16'000		15'935.85			
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	121'364		130'606		101'874.00			
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00			
	4230.00	Schulgelder		110'200		110'200		106'563.00		
	4231.00	Kursgelder		3'000		3'000		4'401.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		281'832		308'000		250'833.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		197'600		187'934		190'809.00		
	4690.00	Übriger Transferertrag		281'833		224'000		263'667.00		
6217.30	**BWS allgemein (2130)**		**365'186**		**397'682**		**337'350.37**			
				365'186		**397'682**		**337'350.37**	32'496 ☺	27'836 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...			1'500					
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	242'808		253'704		239'437.00			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					12'884.80			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'000.00			
	3042.00	Verpflegungszulagen	1'170		1'200		1'079.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'600		15'500		15'152.50			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'100		38'200		35'197.15			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'548		1'608		1'553.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'760		2'970		2'922.25			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000		10'000		179.50			
	3091.00	Personalwerbung			1'000					
	3100.00	Büromaterial	20'000		28'000		7'643.05			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		11'500		4'049.75			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200				917.63			
	3104.00	Lehrmittel					9'429.80			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500				377.74			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					1'000.00			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	11'500		17'500		187.50			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'043.80			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		295.00			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	10'000		10'000					
6217.99	**BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)**		**623'000**	**99'594**	**490'000**	**270'627**	**543'667.00**	**96'050.20**		
				523'406		**219'373**		**447'616.80**	304'033 ☹	75'789 ☹
	3690.00	Übriger Transferaufwand	623'000		490'000		543'667.00			
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		99'594		270'627		96'050.20		

6217.00 Das Budget beruht auf dem Durchschnitt der Schülerzahlen der letzten drei Jahre von 84 Schülerinnen und Schülern. Davon besuchen 55 % der Schülerinnen und Schüler dieses Profil = 46 Schülerinnen und Schüler.

Der Anteil der Klotener Schülerinnen und Schüler beträgt dabei 50 % und somit 23.

Schulgelderhöhung auf SJ 20/21 von heute Fr. 14'000.00 auf Fr. 16'000.00. Im 2021 fallen 7/12 von Fr. 14'000.00 an und 5/12 von Fr. 16'000.00.

6217.10 Das Budget beruht auf dem Durchschnitt der Schülerzahlen der letzten drei Jahre von 84 Schülerinnen und Schülern. Davon besuchen 45 % der Schülerinnen und Schüler dieses Profil = 38 Schülerinnen und Schüler.

Der Anteil der Klotener Schülerinnen und Schüler beträgt dabei 50 % und somit 19.

Schulgelderhöhung auf SJ 20/21 von heute Fr. 14'000.00 auf Fr. 16'000.00. Im 2021 fallen 7/12 von Fr. 14'000.00 an und 5/12 von Fr. 16'000.00.

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 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	2'262'438	2'383'019	2'190'041	120'581 ☺	72'397 ☹
Ertrag	1'411'650	1'411'650	1'502'501	😐	90'851 ☹
Saldo	850'788	971'369	687'540	120'581 ☺	163'248 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Projekte sollten gemäss 2020 beibehalten werden können und für die Projektbegleitung Zusammenarbeit/Zusammenschluss Musikschule Opfikon und Kloten ist eine externe Projektbegleitung vorgesehen.
Ein Konzertflügel muss für Fr. 20'000.00 revidiert werden.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6218.00	**Musikschule (2140)**	**430'405**	**9'000**	**407'160**	**9'000**	**347'272.24**	**15'105.36**		
			421'405		**398'160**		**332'166.88**	23'245 ☹	89'238 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	3'000		8'000		1'075.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	181'700		176'750		164'974.70			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'534.25			
3042.00	Verpflegungszulagen					6.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	11'620		10'725		10'588.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900		21'255		21'300.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'235		1'100		1'094.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'180		2'060		2'034.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	20'500		27'000		14'160.87			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	3'500		5'000		1'274.55			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000		647.75			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		14'000		10'797.87			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					4'506.70			

	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		1'112.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'270		11'270		11'627.97			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	31'500		37'500		16'576.83			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	24'000		4'000		3'090.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	27'500		7'500		6'858.90			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'500		250.00			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					448.10			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'393.90			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					650.00			
	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	55'000		55'000		55'768.25			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	10'700		10'700		5'700.00			
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	5'800		5'800		5'800.00			
	4290.00	Übrige Entgelte		6'000		6'000				
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...						13'594.41		
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		3'000		3'000		925.95		
	4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						585.00		
6218.15	**musikalische Grundschule (2140)**		**375'559**	**169'000**	**377'674**	**169'000**	**372'669.05**	**188'900.05**		
				206'559		**208'674**		**183'769.00**	2'115 ☺	22'790 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	323'950		319'424		309'416.10			
	3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			10'000					
	3042.00	Verpflegungszulagen	3'200				2'941.70			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'264		19'400		19'343.20			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500		21'500		33'447.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'025		1'600		1'903.80			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'620		3'750		3'717.30			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					357.25			
	3104.00	Lehrmittel					1'092.25			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000		449.70			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...				29'000				
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		140'000		140'000		156'712.55		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		29'000				32'187.50		
6218.20	**Instrumental-Unterricht (2140)**		**1'427'324**	**1'203'650**	**1'569'035**	**1'203'650**	**1'430'795.85**	**1'261'462.85**		
				223'674		**365'385**		**169'333.00**	141'711 ☺	54'341 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					3'565.10			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'201'750		1'272'885		1'208'971.05			
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-3'105.35			

	3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	20'000		20'000					
	3042.00	Verpflegungszulagen	12'564				12'033.55			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	73'820		231'200		76'466.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000				76'779.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'340		7'450		7'592.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	13'850		14'500		14'690.80			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					600.00			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		4'608.55			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		8'000		7'989.65			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					450.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					232.30			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000		10'000		17'967.05			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'955.00			
	4230.00	Schulgelder		640'000		640'000		596'289.75		
	4231.00	Kursgelder		13'650		13'650		10'690.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...				50'000				
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		500'000		500'000		601'673.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		50'000				52'810.10		
6218.25	**Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)**		**29'150**	**30'000**	**29'150**	**30'000**	**39'304.10**	**37'033.00**		
			850		**850**			**2'271.10**	☺	3'121 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'750		22'750		36'434.20			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'800		1'800		2'276.15			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500		-8.10			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		164.65			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		3'100		437.20			
	4230.00	Schulgelder		30'000		30'000		37'033.00		

6218.00

6218.00 3000.00 Seit drei Jahren weniger Kommisionsitzungen mit weniger Mitgliedern führen zu tiefen effektiven Sitzungsgeldern.
3090.00 Individuelle Weiterbildungsbudget wurde nicht ausgeschöpft, deshalb Anpassung.
3100.00 Weniger physische Drucksachen.
3102.00 Inserate werden vermehrt digital geschaltet.
3160.00 Konzerte und Aufführungen finden wenn immer möglich in den eigenen Räumlichkeiten statt.

6218.20

6218.20 4611.00 neu 463100.

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.	Ressort:	Bildung
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.	Bereich:	Bildung + Kind

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	474'990	469'260	453'219	5'730 ☹	21'771 ☹
Ertrag	0	0	3'091	😐	3'091 ☹
Saldo	474'990	469'260	450'128	5'730 ☹	24'862 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen zum Budget 2020.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6221.00	**Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)**	**474'990**		**469'260**		**453'219.30**	**3'091.05**		
			474'990		**469'260**		**450'128.25**	5'730 ☹	24'862 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	360'000		353'500		346'731.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					14'423.65			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	11'000		6'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'200		21'670		21'655.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700		49'730		46'396.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'430		2'300		2'253.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'360		4'160		4'160.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000		10'100		-2'752.10			
3091.00	Personalwerbung	500		1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		300.00			
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		7'299.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					89.10			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		7'000		2'195.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		4'002.10			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000		4'000		4'334.05			

	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	200	245.55	
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800	800	208.85	
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	1'675.65	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				2'811.45
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...				279.60

6221.00

6221.00 3030.00 Lohnkosten gemäss Empfehlungen Kanton für Praktikantinnen Schulpsychologie.

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	442'020	456'310	401'359	14'290 ☺	40'661 ☹
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	442'020	456'310	401'359	14'290 ☺	40'661 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Veränderungen

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6222.00	**Schulsozialarbeit (2192)**	**442'020**		**456'310**		**401'359.05**			
			442'020		**456'310**		**401'359.05**	14'290 ☺	40'661 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	341'000		344'410		335'703.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-13'517.90			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			6'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'740		21'700		20'967.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'580		44'500		39'300.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'300		2'700		2'194.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'100		4'200		4'028.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'000		7'000		1'299.80			
3091.00	Personalwerbung	1'000		2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		293.49			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					28.00			
3105.00	Lebensmittel					385.10			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		3'000		900.00			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000	7'000	3'469.21
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'500	8'500	5'579.20
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	1'300	1'300	
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	1'500	527.85

6222.00

6222.00 3030.00 Keine Praktikumsstelle im 2021 vorgesehen.

3090.00 falls kein internes Coaching mehr vorhanden - Bedarf an Einzelsupervision und Teamsupervision wächst
Individuelle Weiterbildngen und Teamweiterbildung.

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	15'623'646	15'304'562	15'465'081	319'084 ☹	158'565 ☹
Ertrag	303'500	314'800	311'783	11'300 ☹	8'283 ☹
Saldo	15'320'146	14'989'762	15'153'299	330'384 ☹	166'847 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Steigende Schülerzahlen auf der Primarstufe führen zu einer zusätzlichen 1. Klasse.
Einführung einer 5. Ferienwoche für alle Lehrpersonen führt zu zusätzlichem Lohnaufwand auf der Primarstufe (Kiga und Pst) von Fr. 330'000.00.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6230.00	**PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)**	**3'365'050**		**3'402'660**	**9'000**	**3'165'164.50**	**1'000.00**		
			3'365'050		**3'393'660**		**3'164'164.50**	28'610 ☺	200'886 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'500		1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			9'000		7'501.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000		417.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		20'000		9'823.75			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000		1'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	8'000		14'000		5'166.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'333'550		3'350'160		3'142'256.35			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...				9'000		1'000.00		

6230.01	**PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)**		**9'880'566**		**9'576'088**	**4'700**	**9'035'784.39**	**6'384.00**		
				9'880'566		**9'571'388**		**9'029'400.39**	309'178 ☹	851'166 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					39'263.85			
	3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	250		250		2'706.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					78.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					520.05			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'200		16'200		3'233.90			
	3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		10'825.35			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'400					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		3'000		501.50			
	3104.00	Lehrmittel					624.20			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					639.15			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		2'500		1'127.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'000		119'000		88'727.80			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	121'606		120'376		82'197.02			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	20'000		28'000		14'158.80			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
	3170.00	Reisekosten und Spesen					300.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	9'419'143		9'095'995		8'599'418.86			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					13'594.41			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	177'867		177'867		177'867.00			
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000							
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'015.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...				4'700		4'369.00		
6230.03	**PS allg./oblig.:Sonderpädagogik (2200)**						**30'774.20**			
								30'774.20	☺	30'774 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					11'480.05			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					716.90			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'214.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					75.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					137.85			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					861.60			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'022.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'266.05			

6230.10	**PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)**		**37'540**	**24'000**	**42'300**	**24'000**	**31'663.40**	**28'277.00**		
				13'540		**18'300**		**3'386.40**	4'760 ☺	10'154 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35'000		40'000		29'436.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'000		2'300		1'838.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	40				35.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500				353.20			
	4231.00	Kursgelder		10'000		10'000		27'910.00		
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		14'000		14'000		367.00		
6230.11	**PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)**		**190'500**	**105'500**	**203'500**	**90'500**	**157'741.10**	**86'882.70**		
				85'000		**113'000**		**70'858.40**	28'000 ☺	14'142 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'000		59'000		31'302.55			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'000		5'000		1'955.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					38.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					375.60			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		30.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500					
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					576.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		5'000		500.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'000		125'000		122'962.90			
	4231.00	Kursgelder		69'500		54'500		85'171.70		
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		36'000		36'000		1'711.00		
6230.30	**PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)**		**19'768**		**19'311**		**29'020.24**			
				19'768		**19'311**		**29'020.24**	457 ☹	9'252 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					8'945.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'422.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					827.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					73.80			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					158.90			
	3104.00	Lehrmittel	12'878		10'290		11'145.19			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					342.45			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'060		3'871		2'131.15			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	500		500					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					900.00			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		288.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		1'000					

	3170.00	Reisekosten und Spesen					121.60			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'330		3'150		664.90			
6230.31	**PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)**		**543'322**	**45'400**	**529'992**	**58'000**	**615'578.34**	**45'569.00**		
				497'922		**471'992**		**570'009.34**	25'930 ☹	72'087 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		611.10			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	56'780		56'220		30'605.70			
	3042.00	Verpflegungszulagen	290				268.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500		7'000		2'265.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	70				64.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	450				434.95			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	33'000		40'350		37'549.07			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'988.55			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'776		6'754		3'212.42			
	3104.00	Lehrmittel	133'700		143'300		125'563.81			
	3105.00	Lebensmittel					554.95			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					129.65			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		10'000		51'049.95			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000		1'277.50			
	3113.00	Anschaffung Hardware					806.40			
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					562.00			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...					195.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		4'800		9'245.86			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	11'833		29'400		17'189.94			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		10'994.80			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		195.30			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'300		8'300		4'324.00			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'471.25			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		100.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'721		6'568		3'184.25			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'800		30'700		17'925.40			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand					730.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	228'202		168'100		293'076.74			
	4231.00	Kursgelder		3'000		3'000		3'102.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						10'941.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'400		55'000		31'526.00		

6230.33	**PS-Einheit Dorf/Feld: Sonderpädagogik (2200)**					**283'843.65**			
							283'843.65	☺	283'844 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen				231'375.30			
	3042.00	Verpflegungszulagen				2'384.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				14'786.65			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				29'212.55			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				1'518.90			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				2'841.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter				1'725.00			
6230.40	**PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)**		**15'020**		**13'568**		**15'770.51**		
				15'020		**13'568**		**15'770.51**	1'452 ☹	751 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'460.40			
	3042.00	Verpflegungszulagen					9.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					216.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					14.65			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					41.65			
	3104.00	Lehrmittel	10'820		10'388		11'349.66			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					134.60			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000							
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					332.00			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					89.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500							
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700		3'180		122.30			
6230.41	**PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)**		**518'606**	**37'400**	**471'511**	**37'400**	**427'290.71**	**43'667.54**		
				481'206		**434'111**		**383'623.17**	47'095 ☹	97'583 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		93.35			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	52'780		52'300		25'262.40			
	3042.00	Verpflegungszulagen					174.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'950		10'000		2'170.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'050				55.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	742				417.00			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	33'000		23'250		35'137.81			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					600.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'138		5'654		1'818.60			
	3104.00	Lehrmittel	122'100		123'300		117'214.10			

	3105.00	Lebensmittel					326.50		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					381.90		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'000		17'000		155.45		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400		1'451.80		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	21'356		14'900		9'864.05		
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		524.70		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					78.65		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		564.79		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000		5'000		2'957.60		
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'129.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'071		6'017		14'369.90		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'900		25'700		19'746.87		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'046.30		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	211'619		170'490		184'749.39		
	4231.00	Kursgelder		4'000		4'000			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'740.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		33'400		33'400		39'927.54	
6230.43	**PS-Einheit Hinterwiden: Sonderpädagogik (2200)**						**172'970.96**		
								172'970.96	☺ 172'971 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					136'077.00		
	3042.00	Verpflegungszulagen					1'329.90		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					8'466.55		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					20'054.05		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					889.65		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					1'626.65		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					900.00		
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					3'627.16		
6230.50	**PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)**		**14'892**		**14'660**		**14'586.30**		
				14'892		**14'660**		**14'586.30**	232 ☹ 306 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'682.85		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					263.20		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					21.00		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					50.60		
	3104.00	Lehrmittel	10'722		9'310		9'487.65		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		2'500		150.50		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					644.50		

	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'670		2'850		286.00			
6230.51	**PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)**		**480'638**	**45'600**	**474'139**	**45'600**	**551'400.92**	**43'673.33**		
				435'038		**428'539**		**507'727.59**	6'499 ☹	72'690 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		560.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'460		51'170		58'538.75			
	3042.00	Verpflegungszulagen	438				377.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'490		6'000		3'692.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'785				2'169.90			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	364				271.70			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	841				709.45			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	33'000		23'250		29'653.67			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'522		5'588		2'406.09			
	3104.00	Lehrmittel	110'900		122'100		120'853.65			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'400		12'000		3'068.90			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'600		2'600		3'978.35			
	3113.00	Anschaffung Hardware					899.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		5'300		83'033.90			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	24'600		24'600		22'641.50			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		46'929.00			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		3'210.30			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'880		2'880		6'689.05			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					4'378.25			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'010		6'091		3'610.95			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'100		25'400		10'228.80			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	189'348		171'660		143'299.66			
	4231.00	Kursgelder		5'000		5'000				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						359.40		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600		40'600		43'313.93		
6230.53	**PS-Einheit Nägelimoos: Sonderpädagogik (2200)**						**117'495.55**	**1'000.00**		
								116'495.55	☺	116'496 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					107'982.05			
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-12'147.65			
	3042.00	Verpflegungszulagen					1'040.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					6'626.55			

	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					10'304.15			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					642.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					1'273.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'775.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'000.00		
6230.60	**PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)**		**18'572**		**19'670**		**12'634.63**			
				18'572		**19'670**		**12'634.63**	1'098 ☺	5'937 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					348.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					21.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1.70			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					4.20			
	3104.00	Lehrmittel	11'702		8'820		6'186.55			
	3105.00	Lebensmittel					235.10			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					860.85			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'200		7'450		3'192.15			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					59.95			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700					
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'970		2'700		1'724.13			
6230.61	**PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)**		**539'172**	**45'600**	**537'163**	**45'600**	**508'860.33**	**55'328.93**		
				493'572		**491'563**		**453'531.40**	2'009 ☹	40'041 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		760.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55'660		54'780		39'044.40			
	3042.00	Verpflegungszulagen	238				300.35			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'550		9'600		2'883.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'418.05			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	41				181.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	312				554.00			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	32'000		27'750		28'487.27			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					938.70			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'632		5'544		7'889.97			
	3104.00	Lehrmittel	112'900		122'100		79'505.05			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					754.55			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					24'289.65			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	19'010		57'229		8'059.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		5'300		51'743.55			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	23'700		23'700		14'195.20			

	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		32'607.05		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'500		9'500		1'925.50		
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					807.75		
	3170.00	Reisekosten und Spesen	6'145		6'046		4'791.60		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'600		25'400		11'928.45		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	230'984		176'714		193'795.14		
	4231.00	Kursgelder		5'000		5'000			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						10'215.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600		40'600		45'113.93	
6230.63	**PS-Einheit Spitz: Sonderpädagogik (2200)**						**293'997.70**		
								293'997.70	☺ 293'998 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					241'417.05		
	3042.00	Verpflegungszulagen					2'431.30		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					15'072.65		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					27'960.80		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1'565.95		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					2'896.20		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'150.00		
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					503.75		

6230.00 Es werden weiterhin 22 Kindergärten geführt, was in etwa die gleichen Kosten wie im Vorjahr bedeutet.

6230.00 3090.00 Keine Weiterbildung zu FSL, finanziert durch den Kanton, mehr.

4611.00 keine Weiterbildungsbeiträge für FSL vom Kanton mehr.

6230.01 Auf Grund der Schülerzahlen wird ab SJ 20/21 eine zusätzliche 1.Klasse geführt.

6230.01 4612.00 Schlittschuhhändling geht an den Bereich Freizeit und Sport über.

6230.10

6230.10 4610.00 J + S Gelder wurden in der Rechnung 2019 im Konto 423100 irrtümlich verbucht.

6230.11

6230.11 4610.00 J + S Gelder wurden irrtümlich im 2019 auf dem Konto 423100 verbucht.

6230.31

6230.31 3611.00 Löhne für Quims im 2021 höher, dafür sinkt der Sachaufwand im 313100 entsprechend.

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	6'622'830	6'661'121	6'439'122	38'291 ☺	183'708 ☹
Ertrag	130'600	130'600	123'550	😐	7'050 ☺
Saldo	6'492'230	6'530'521	6'315'572	38'291 ☺	176'658 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Anzahl Klassen und Schülerzahlen entsprechen dem Vorjahr.
Einführung 5. Ferienwoche führt zu Mehrkosten bei den Löhnen von Fr. 130'000.00.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6231.02	**SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)**		**5'375'799**		**5'296'067**		**4'972'826.56**	**10'587.00**		
				5'375'799		**5'296'067**		**4'962'239.56**	79'732 ☹	413'559 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000		60'000		80'681.35			
	3042.00	Verpflegungszulagen	650				644.85			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'215		14'000		5'265.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'285				10'208.55			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	265				476.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	550				1'011.65			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	400		3'400					
	3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		12'388.65			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
	3104.00	Lehrmittel					45.10			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			5'500		9'918.40			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		12'000		12'916.40			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	34'932		35'260		45'993.00			

	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	8'000		8'000		5'026.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		-600.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					5'039.80			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'019'135		4'973'540		4'605'943.96			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	177'867		177'867		177'867.00			
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000							
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'587.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						9'000.00		
6231.12	**SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)**		**155'500**	**43'000**	**105'500**	**43'000**	**85'780.25**	**41'423.90**		
				112'500		**62'500**		**44'356.35**	50'000 ☹	68'144 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	71'000		31'000		4'224.15			
	3042.00	Verpflegungszulagen					4.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500		2'500		264.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					5.10			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					50.70			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000					
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					576.80			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					320.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		64'000		80'334.90			
	4231.00	Kursgelder		36'000		36'000		40'410.90		
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000		7'000		1'013.00		
6231.32	**SkS-Einheit Nägelimoos:Sekundarschulstufe (2130)**		**513'233**	**37'600**	**605'665**	**37'600**	**550'612.18**	**30'485.50**		
				475'633		**568'065**		**520'126.68**	92'432 ☺	44'494 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					833.35			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	37'500		41'740		39'606.75			
	3042.00	Verpflegungszulagen					303.05			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'000		9'000		2'455.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'383.10			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					166.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					471.60			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	17'000		29'500		17'585.42			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					900.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					822.15			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'916		4'378		1'271.90			
	3104.00	Lehrmittel	127'350		172'640		136'235.49			

	3105.00	Lebensmittel	33'820		37'810		16'202.80			
	3106.00	Medizinisches Material					154.85			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					248.80			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000		30'000		12'688.85			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	25'000		30'000		21'490.70			
	3113.00	Anschaffung Hardware					661.05			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'600		30'752.90			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	14'785		18'750		8'660.90			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		88'579.20			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500		8'000		498.40			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		8'000		8'251.70			
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					4'113.15			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					13'652.45			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		869.10			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	4'852		5'041		4'949.80			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'380		41'790		48'417.20			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	172'230		161'916		86'385.27			
	4231.00	Kursgelder		7'800		7'800		2'316.00		
	4250.00	Verkäufe						1'600.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						9'252.50		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		29'800		29'800		17'317.00		
6231.33	**SkS-Einheit Nägelimoos: Sonderpädagogik (2200)**						**130'764.15**			
								130'764.15	☺	130'764 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					106'671.20			
	3042.00	Verpflegungszulagen					988.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					6'014.25			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					15'211.45			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					703.70			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					1'175.05			
6231.42	**SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)**		**578'298**	**50'000**	**653'889**	**50'000**	**531'189.71**	**41'054.00**		
				528'298		**603'889**		**490'135.71**	75'591 ☺	38'162 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					480.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'740		69'740		26'411.40			
	3042.00	Verpflegungszulagen					134.95			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'000		9'000		1'665.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					40.15			

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					319.95		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	17'000		19'500		18'403.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'153.90		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'456		5'082				
3104.00	Lehrmittel	158'500		153'420		139'776.74		
3105.00	Lebensmittel	47'120		43'890		32'369.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					408.85		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		26'000		23'800.36		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'600		17'500		10'208.95		
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		1'863.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		7'600		3'378.54		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	19'650		19'650		9'651.45		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		3'291.80		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		3'952.45		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'500		18'000		28'350.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000				976.20		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'653.85		
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'282		5'129		2'736.05		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'080		48'510		36'998.15		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					420.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	176'470		200'368		180'743.77		
4231.00	Kursgelder		13'000		13'000		3'916.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						588.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		37'000		37'000		36'550.00	
6231.43	**SkS-Einheit Spitz: Sonderpädagogik (2200)**					**167'949.10**		
							167'949.10	☺ 167'949 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					80.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					134'613.70		
3042.00	Verpflegungszulagen					1'158.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					8'484.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					20'786.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					887.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					1'630.10		
3104.00	Lehrmittel					280.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen					28.00		

6231.02

6231.02 3611.00 Die Einführung der 5. Ferienwoche für alle kantonalen Lehrpersonen per 1. August 2020 durch den Kanton wird im 2021 für alle Löhne des Lehrpersonals vollumfänglich wirksam.

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	1'630'912	1'382'505	0	248'407 ☹	1'630'912 ☹
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	1'630'912	1'382'505	0	248'407 ☹	1'630'912 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Stufenanstieg und 5. Ferienwoche + Fr. 36'000.00.
Diese Kostenstelle gilt erst ab 1.1.2020. Im Budget 2020 waren die Sozialleistungen nicht budgetiert. (+ Fr. 80'000.00)

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6232.10	**Sonderpädagogik KST (2110)**	**2'000**							
			2'000					2'000 ☹	2'000 ☹
3104.00	Lehrmittel	2'000							
6232.20	**Sonderpädagogik PST (2120)**	**1'261'710**		**1'103'690**					
			1'261'710		**1'103'690**			158'020 ☹	1'261'710 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	799'450		962'690					
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	49'200							
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'140							
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'200							
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'220							
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	43'000		45'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500							
3104.00	Lehrmittel	5'000		5'000					

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		19'000			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	72'000		72'000			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000					
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000					
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	162'000					
6232.30	**Sonderpädagogik SST (2130)**		**367'202**		**278'815**			
				367'202		**278'815**	88'387 ☹	367'202 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	327'297		253'330			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'920		6'500			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'970		16'970			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	715		715			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'300		1'300			
	3104.00	Lehrmittel	2'000					

6232.20 Diese Kostenstelle wurd neu auf 2020 eröffnet, da eine neue Schuleinheit gebildet wurde. Die Sozialabzüge waren im 2020 nicht budgetiert.

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.	Ressort:	Bildung
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.	Bereich:	Bildung + Kind

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	2'318'135	2'541'015	2'295'491	222'880 ☺	22'644 ☹
Ertrag	1'304'100	1'562'750	1'230'542	258'650 ☹	73'558 ☺
Saldo	1'014'035	978'265	1'064'949	35'770 ☹	50'914 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Krippe Looren wird ab dem Neubau (bereits während des Umbaus) keine eigene Küche mehr führen, sondern wie die Schulhorte die Mahlzeiten über das Pflegezentrum Spitz beziehen. Die Mitarbeitenden der Küche wechseln per Herbst 20 ins Pflegezentrum.
Die Lohnkosten werden neu unter G + A budgetiert (Fr. 150'000.00).
Aus diesem Grund werden weniger Lebensmittel (Zubereitung Essen) eingekauft, dafür steigen die Kosten der Dienstleistungen Dritter (Mahlzeiten)

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6270.10	**Krippenbetriebe (5451)**		**875'805**	**522'100**	**829'907**	**561'000**	**810'252.25**	**467'469.15**		
				353'705		**268'907**		**342'783.10**	84'798 ☹	10'922 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	665'000		662'146		667'587.95			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-432.50			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-607.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	42'413		37'620		38'070.00			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'346		33'195		31'760.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'570		4'280		4'356.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'956		7'226		7'315.25			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'200		7'500		5'162.30			
	3091.00	Personalwerbung	500		1'000		430.80			
	3100.00	Büromaterial	2'600		3'840		2'591.05			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		800		128.40			
	3104.00	Lehrmittel	1'500		3'000		208.20			
	3105.00	Lebensmittel	3'000		53'900		33'737.75			

	3106.00	Medizinisches Material	100		600		55.15			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800		1'200		371.70			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		14'720.90			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	800		800					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'500		5'000		1'682.00			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'320		1'320					
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			800					
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					53.30			
	3170.00	Reisekosten und Spesen					1'126.40			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		880		100.00			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'833.60			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		522'100		550'000		460'019.15		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				11'000		7'450.00		
6270.20	**Schulhorte (2180)**		**1'110'790**	**782'000**	**1'210'260**	**991'750**	**1'025'655.90**	**757'591.10**		
				328'790		**218'510**		**268'064.80**	110'280 ☹	60'725 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	686'000		686'800		682'314.90			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					16'843.10			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-23'128.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'750		42'400		42'511.45			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		59'600		60'756.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'730		4'500		4'409.15			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'210		8'150		8'167.80			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	6'200		6'640		3'090.00			
	3091.00	Personalwerbung	500		1'000		484.65			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					845.20			
	3100.00	Büromaterial	3'200		4'800		3'148.40			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		1'004.70			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		800		44.70			
	3104.00	Lehrmittel	1'000		2'000		48.40			
	3105.00	Lebensmittel			47'600		51'048.30			
	3106.00	Medizinisches Material	100		600		32.80			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600		1'600		1'547.10			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'700		2'000		1'709.40			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'200		7'000		3'208.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	274'600		327'650		159'679.45			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	320		320					

	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800					
	3170.00	Reisekosten und Spesen					1'000.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		3'000		892.40			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'996.50			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		782'000		982'750		748'711.10		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				9'000		8'880.00		
6270.90	**Hort- und Krippenbetriebe Allgemein (5451)**		**331'540**		**500'848**	**10'000**	**459'582.80**	**5'482.20**		
				331'540		**490'848**		**454'100.60**	159'308 ☺	122'561 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	213'300		363'499		356'947.40			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					5'461.95			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'000		23'000		22'052.10			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'100		48'100		44'765.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'400		2'400		2'305.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'400		4'400		4'237.75			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'200		8'700		4'123.03			
	3100.00	Büromaterial	3'500		10'000		3'281.45			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'200		7'500		5'135.05			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		224.16			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	800		1'600		812.15			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'440		8'700		8'918.46			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'000		16'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					481.40			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			4'549					
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'200		836.60			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				10'000		5'482.20		

6270.10		
6270.10	3105.00	Das Essen wird neu über das Pflegezentrum bezogen und nicht mehr selber gekocht.
	3130.00	Das Essen wird neu über das Pflegezentrum Spitz bezogen und nicht mehr selber zubereitet.
	4260.00	Der Betrieb stellt kein Personalessen mehr zur Verfügung
6270.20		
6270.20	3105.00	Verpflegung erfolgt über PZ Spitz.
	4260.00	Der Betrieb stellt kein Personalessen mehr zur Verfügung
6270.90		
6270.90	3010.00	Ab Herbst 2020 wird auch für die Krippe im PZ Spitz gekocht und die Krippe Looren verfügt über keine eigene Küche mehr. Deshalb fallen hier die Lohnkosten für die Köchin und das Hilfspersonal weg.
	3161.00	budgetiertên über IT

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".	Ressort:	Bildung
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.	Bereich:	Bildung + Kind

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	623'070	624'609	444'567	1'539 ☺	178'503 ☹
Ertrag	70'000	70'000	71'712	😐	1'712 ☹
Saldo	553'070	554'609	372'856	1'539 ☺	180'214 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Differenz zur Rechnung 2019 sind die nicht ausgeschöpften Subventionen für Tagesfamilien und externen Krippen. Diese werden jeweils in der Höhe des gesprochenen Kostendachs budgetiert.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6275.00	**Familienergänzende Betreuung (5451)**	**462'955**		**460'560**		**287'446.44**			
			462'955		**460'560**		**287'446.44**	2'395 ☹	175'509 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	61'200		61'420		60'767.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'008.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'650		3'800		3'795.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'995		9'110		8'406.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	420		500		397.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	690		730		729.30			
3100.00	Büromaterial					24.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		4'000		416.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	7'000		1'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'000		380'000		213'918.79			
6275.50	**Frühförderung (5451)**	**160'115**	**70'000**	**164'049**	**70'000**	**157'121.05**	**71'711.75**		
			90'115		**94'049**		**85'409.30**	3'934 ☺	4'706 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	131'000		131'000		127'847.90			

	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'065		7'370		8'067.90	
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600		8'050		7'562.30	
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	620		715		781.60	
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'330		1'414		1'549.90	
	3099.00	Übriger Personalaufwand					122.60	
	3100.00	Büromaterial	5'000		6'000		4'840.10	
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		3'405.00	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		3'000		127.65	
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		2'132.60	
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					683.50	
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		30'000		30'000		31'711.75
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'000		40'000		40'000.00

6275.00

6275.00 3131.00 Erhöhung durch Transfer von gedruckter FEB Broschüre auf interaktive Infoplattform auf Internet

3635.00 Bei den Subventionen wird das maximale Kostendach budgetiert. Dieses wurde im 2019 jedoch nicht ausgeschöpft.

6280 Jugendarbeit

Aufgabe / Auftrag:	Umsetzung der im Jugendpolitischen Leitbild festgelegten Leitsätze durch gezielte Unterstützung und Beratung von Jugendlichen sowie zielgerichteten Angeboten.	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Förderung der gesellschaftlichen und politischen Partizipation. Bereitstellung einer geeigneten Infrastruktur zur Förderung der Jugendkultur sowie niederschwellige Jugendtreffpunkte ermöglichen. Unterstützung einer sinnstiftenden Freizeitgestaltung.	Bereich:	Bildung + Kind

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	429'463	423'620	354'649	5'843 ☹	74'814 ☹
Ertrag	6'400	6'400	8'301	😐	1'901 ☹
Saldo	423'063	417'220	346'348	5'843 ☹	76'715 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Vollbesetzung bei der Jugendarbeit und keine Jugendarbeiterin in Ausbildung mehr, sondern alle mit Abschluss.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6280.00	**Jugendarbeit (5440)**	**429'463**	**6'400**	**423'620**	**6'400**	**354'649.27**	**8'301.05**		
			423'063		**417'220**		**346'348.22**	5'843 ☹	76'715 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	284'000		269'670		237'331.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'737.00			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			20'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'150		16'000		14'823.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'930		21'100		19'754.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'930		2'100		1'563.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'403		5'400		2'847.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'500		5'500		1'810.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					122.60			
3100.00	Büromaterial	1'100		1'200		986.20			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					724.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700		4'700		4'559.10			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					42.00			
3105.00	Lebensmittel	7'000		7'000		8'840.05			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'200		6'700		5'913.50			

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					195.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'650		2'650		22'027.44	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	36'600		40'300		24'294.44	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					523.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'200		14'700		2'842.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		483.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		3'500		1'276.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'100		2'100		1'950.00	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		6'100		6'100		8'258.15
4290.00	Übrige Entgelte						42.90

6280.00 Abweichung gegenüber 2019: Lohn Jugendbeauftragter erst ab 1.5 ca. Fr. 30'000.00, Stadtfest Fr. 4'500.00, Jugendleitbild Fr. 8'000.00 fanden im 2019 nicht statt.

6280.00	3010.00	Eine Jugendarbeiterin war bis Sommer 2019 in Ausbildung. Anpassung des Lohn mit Abschluss der Ausbildung.
	3030.00	Neu wird die Entschädigung für den Zivildienstleistenden unter 313000 budgetiert.
	3130.00	Entschädigung Zivildienstleistender wurde im 2020 im Konto 303000 budgetiert.
	3131.00	Jugendleitbild wurde aufgrund von Corona und Absage Coach in der weiteren Durchführung erschwert
		Dieser Punkt wird auf nächstes Jahr wegen Corona verlegt // Chilloutzelt und Special (z.B. Kloten sucht den Superstar)
		ÖA Punkt aufnehmen, um Veranstaltungen wie Tag der Offenen Tür, Tag der Nachbarn etc. durchführen zu können
	3171.00	zusammen legen mit 313100/15 und neu nur 5000,- CHF - vorher waren hier 3500,- CHF und unter 313100/15 auch noch 3000,- CHF // Einsparung von 1500,- CHF

6285 Integration

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	246'045	246'358	221'596	313 ☺	24'449 ☹
Ertrag	91'591	91'591	91'591	😐	😐
Saldo	154'454	154'767	130'005	313 ☺	24'449 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Budget entspricht Integrationsvereinbarung mit dem Kanton.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6285.10	**Integration (5790)**	**246'045**	**91'591**	**246'358**	**91'591**	**221'595.89**	**91'591.00**		
			154'454		**154'767**		**130'004.89**	313 ☺	24'449 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	75'100		75'860		60'364.80			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					430.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'270		3'302		3'565.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'285		3'750		3'873.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	270		306		314.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	620		640		685.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand					122.60			
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		657.82			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	160'000		160'000		151'581.27			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		91'591		91'591		91'591.00		

7220 Personal und Administration

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'608'500	3'623'200	3'598'643	14'700 ☺	9'857 ☹
Ertrag	1'320'700	1'713'900	1'684'821	393'200 ☹	364'121 ☹
Saldo	2'287'800	1'909'300	1'913'822	378'500 ☹	373'978 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Ausgaben bleiben im gleichen Rahmen wie in den Vorjahren. Die Corona-Krise lässt keine positivere Budgetierung der Erträge zu, daher ist mit grossen Ertragseinbussen zu rechnen.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7220.10	**Sport (3410)**		**3'513'900**	**19'000**	**3'510'400**	**10'000**	**3'515'841.43**	**19'287.15**		
				3'494'900		**3'500'400**		**3'496'554.28**	5'500 ☺	1'654 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'765'000		2'755'500		2'817'973.70			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					6'834.65			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'000		-10'000		-24'381.45			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	178'500		172'200		171'770.45			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	298'000		274'700		293'592.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	18'600		17'300		17'797.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	34'900		33'700		33'036.05			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	38'700		31'000		23'417.45			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
	3100.00	Büromaterial	800		4'300		1'031.75			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'300		20'800		9'382.65			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500				2'182.60			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		2'843.25			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		4'000					
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	8'400		8'400		7'456.70			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					495.70			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'600		124'600		92'784.60			
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800		12'800		7'658.98			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000		35'000		20'909.65			
	3137.00	Steuern und Abgaben	1'000				910.00			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'600		15'600		13'552.40			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		6'500		12'233.40			
	3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200				1'158.90			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'000		3'000		3'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		10'000		10'000		9'382.70		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		9'000				9'904.45		
7220.30	**Bundesfeier (3290)**		**35'400**		**37'900**		**27'359.00**			
				35'400		**37'900**		**27'359.00**	2'500 ☺	8'041 ☹
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		5'000		2'093.20			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'900		32'900		25'265.80			
7220.40	**Kasse Stadion und Eislauf (3410)**		**3'000**	**603'500**	**4'200**	**821'400**	**807.35**	**697'790.44**		
			600'500		**817'200**		**696'983.09**		216'700 ☹	96'483 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		4'200		807.35			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		572'400		796'300		672'615.57		
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		25'100		25'100		25'174.87		
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000						
7220.50	**Hallen- und Freibadkasse (3410)**		**56'200**	**698'200**	**70'700**	**882'500**	**54'634.92**	**967'743.18**		
			642'000		**811'800**		**913'108.26**		169'800 ☹	271'108 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'100		8'100		1'360.00			
	3105.00	Lebensmittel	1'100		2'600		1'064.60			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	27'000		30'000		26'890.32			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	25'000		30'000		25'320.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		659'500		840'500		927'629.98		
	4250.00	Verkäufe		38'700		42'000		40'113.20		

7220.10		
7220.10	3090.00	Obligatorische Brevet- und CPR/AED Kurse finden alle zwei Jahre statt.
	3130.00	Die Abgeltung an die Kapo für die Heimspiele des EHCs konnten reduziert werden. Die Ausgaben für Kundenanlässe, Sportlerehrung und für den Anlass zur Sportförderung wurden reduziert.
	3158.00	Zusätzliche RBS-Module erhöhen dieses Konto.
7220.40		
7220.40	3101.00	Seit 2020 werden die Neuanschaffungen der Schlittschuhe nur mehr durch den Bereich F+S bezahlt.
	4240.00	Es ist mit einer geringeren Buchung der Eisflächen durch Kleinvereine zu rechnen.
		Durch die Schliessung des Ausseneisfeldes (Ersatzneubau) im Frühjahr 2020 gibt es keine Herbsterträge der Ausseneisbahn.
		Grossveranstaltungen wurden vorsichtig budgetiert.
7220.50		
7220.50	4240.00	Es wird mit weniger Eintritten in den Bädern, der Massage und der Sauna gerechnet, da die Bevölkerung vorsichtig geworden ist.
		Die Erträge aus dem Seilpark wurden geringer eingestellt als in den Vorjahren.
		Die Erträge aus den Tanznachmittagen für Senior/inn/en wurden verringert eingestellt.

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.	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Erfüllen der Leistungsvereinbarung	Bereich:	Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	0	0	185'000	😐	185'000 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	0	0	185'000	☺	185'000 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7225.00	**Vereinigung Freizeit Kloten (3420)**					**185'000.00**			
							185'000.00	☺	185'000 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					185'000.00			

7230 Infrastruktur

Aufgabe / Auftrag:	Überwachung des baulichen u. technischen Zustands der Klotener Sportanlagen. Begleitung von Sanierungsprojekten	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Intensives Engagement bei der Gesamtsanierung, Einbringen der spezifischen betrieblichen Kenntnisse und Anforderungen in die Detailplanung	Bereich:	Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	2'053'250	2'202'650	2'344'354	149'400 ☺	291'104 ☺
Ertrag	303'000	298'000	292'703	5'000 ☺	10'297 ☺
Saldo	1'750'250	1'904'650	2'051'651	154'400 ☺	301'401 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Der Situation angepasstes Ausgabeverhalten und energiesparende Massnahmen aus den Vorjahren verringern die Ausgabenseite dieses Kontos.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7230.10	**Infrastruktur Schluefweg (3410)**	**1'511'900**	**105'000**	**1'580'900**	**105'000**	**1'788'891.84**	**78'964.76**		
			1'406'900		**1'475'900**		**1'709'927.08**	69'000 ☺	303'027 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					203.30			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					4'216.45			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					106'065.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	982'000		1'000'000		1'036'293.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		76'585.45			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000		12'000		3'949.80			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	291'400		325'400		292'302.29			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	227'500		236'500		269'247.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen					28.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		105'000		105'000		66'474.76		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						12'490.00		
7230.11	**Schluefweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)**		**85'000**		**85'000**		**94'954.75**		
		85'000		**85'000**		**94'954.75**		☺	9'955 ☹
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		85'000		85'000		94'954.75		

7230.20	**Stighag (3410)**		**406'250**	**48'000**	**435'150**	**48'000**	**423'056.79**	**48'187.00**		
				358'250		**387'150**		**374'869.79**	28'900 ☺	16'620 ☺
	3100.00	Büromaterial	200		200					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		23'459.65			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	19'500		20'500		35'877.20			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	3'600		6'600		2'447.25			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	61'000		77'000		42'846.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	269'450		269'450		291'428.95			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		4'300		1'534.50			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		11'000		5'567.75			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		6'000		5'556.14			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	11'900		10'100		5'744.15			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		8'000		8'594.55			
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		48'000		48'000		48'187.00		
7230.30	**Ruebisbach (3410)**		**135'100**	**65'000**	**186'600**	**60'000**	**132'405.48**	**70'596.39**		
				70'100		**126'600**		**61'809.09**	56'500 ☺	8'291 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		21'113.08			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		47'500		6'794.80			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'500		4'500		175.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	38'000		43'000		37'230.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'800		14'800		9'591.40			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'732.80			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000		33'000		33'479.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	16'500		16'500		15'956.65			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400		5'331.15			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		65'000		60'000		70'596.39		

7230.10

7230.10 3120.00 Weniger Energieverbrauch, da im Mai 2021 das Ausseneisfeld ausser Betrieb geht.

7240 Stadion

Aufgabe / Auftrag:	Operationelle Führung des Stadions. Organisation und Akquisition von Grossanlässen.	Ressort:	Bevölkerung
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.	Bereich:	Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	160'400	250'300	170'036	89'900 ☺	9'636 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	160'400	250'300	170'036	89'900 ☺	9'636 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Trotz Corona-Schutzkonzept kann das Angebot der SWISS Arena auf dem Stand der letzten Jahre gehalten werden.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7240.10	**Stadion (3410)**	**160'400**		**250'300**		**170'036.40**			
			160'400		**250'300**		**170'036.40**	89'900 ☺	9'636 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'500		44'500		46'486.12			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	9'000		72'500		13'007.30			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	11'000		15'000		10'484.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000		30'000		60'191.55			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000				834.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000		40'000		8'492.90			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	42'900		48'300		30'539.58			

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	246'800	296'000	292'811	49'200 ☺	46'011 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	246'800	296'000	292'811	49'200 ☺	46'011 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Durch den Verzicht auf einmalige Ausgaben können die Ausgaben auf tiefem Niveau gehalten werden.

			Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7250.10	**Bäder (3410)**		**246'800**		**296'000**		**292'810.70**			
				246'800		**296'000**		**292'810.70**	49'200 ☺	46'011 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80'200		88'200		80'536.20			
	3106.00	Medizinisches Material	2'500		12'500		128.50			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					473.90			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	22'800		39'000		68'553.75			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	21'500		25'000		18'926.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'100		76'600		86'874.45			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		1'889.25			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	36'700		53'700		35'428.65			

7250.10

7250.10 3111.00 Ein neues Sprungbrett mit Bock ist aus Sicherheitsgründen notwendig.

7260 Konferenzzentrum

Aufgabe / Auftrag:	Operationelle Leitung des Konferenzzentrums	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Die Benutzer werden durch die gebotene Qualität überzeugt und werden zu Stammkunden.	Bereich:	Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	27'690	95'390	46'345	67'700 ☺	18'655 ☺
Ertrag	388'000	408'000	433'706	20'000 ☹	45'706 ☹
Saldo	-360'310	-312'610	-387'361	47'700 ☺	27'051 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Ertragsaussichten bei den Benützungsgebühren wie auch den Pacht- und Mietzinsen im Konferenzzentrum sind aus heutiger Sicht nicht korrekt budgetierbar. Die eingestellten Zahlen sind reine Annahmen.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7260.10	**Konferenzzentrum (3420)**	**27'690**	**388'000**	**95'390**	**408'000**	**46'345.10**	**433'705.92**		
		360'310		**312'610**		**387'360.82**		47'700 ☺	27'051 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		24'000		19'176.45			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800		2'000		12'293.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'890		69'390		14'875.55			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		150'000		170'000		184'290.42		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000		30'000		3'945.60		
4290.00	Übrige Entgelte						0.10		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		208'000		208'000		245'469.80		

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 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	0	32'000	129'723	32'000 ☺	129'723 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	0	32'000	129'723	32'000 ☺	129'723 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Der Beitrag an private Organisationen wurde unter 1220.60/363600 budgetiert. Die Hauswartung wird neu unter 3260.40 (Heimatmuseum) budgetiert.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7280.10	**Kulturelles Angebot (3290)**			**32'000**		**129'722.70**			
					32'000		**129'722.70**	32'000 ☺	129'723 ☺
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500					
	3130.00 Dienstleistungen Dritter			30'500		29'722.70			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					100'000.00			

7280.10

7280.10 3101.00 Wird neu unter 3260.40 Heimatmuseum Dorfstrasse 47/49 budgetiert.

7290 Stadtbibliothek

Aufgabe / Auftrag:	Betrieb einer öffentlichen Bibliothek	Ressort:	Bevölkerung
Legislatur-Ziel:	Die Stadtbibliothek spricht die Einwohnerinnen und Einwohner durch gezielte Oeffentlichkeitsarbeit an. Mit einer ausgeprägten Kundenorientierung im Medien- und Dienstleistungsangebot werden sie als treue Benützer gewonnen.	Bereich:	Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	488'270	496'600	500'984	8'330 ☺	12'714 ☺
Ertrag	40'000	40'000	35'887	😐	4'113 ☺
Saldo	448'270	456'600	465'097	8'330 ☺	16'827 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Stadtbibliothek kann mit dem vorhandenen Budget weiterhin für die Bevölkerung ihre Dienstleistungen erbringen.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7290.00	**Stadtbibliothek (3210)**	**488'270**	**40'000**	**496'600**	**40'000**	**500'984.15**	**35'887.00**		
			448'270		**456'600**		**465'097.15**	8'330 ☺	16'827 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	232'100		232'200		233'790.90			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					8'576.75			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-921.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'100		14'900		14'601.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'100		23'500		23'814.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'570		1'500		1'521.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'700		2'800		2'804.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'139.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	53'000		59'000		52'785.68			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	2'300		2'500		2'241.15			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'700		3'000		1'607.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'800		17'800		21'483.02			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		1'000		26.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen					25.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					86.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	135'400		135'400		135'400.00			

4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	40'000	40'000	35'468.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			418.30

8210 Pflegezentrum Spitz

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

Finanzielle Daten

	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	18'214'300	16'944'000	16'255'704	1'270'300 ☹	1'958'596 ☹
Ertrag	15'528'000	15'185'900	15'323'721	342'100 ☺	204'279 ☺
Saldo	2'686'300	1'758'100	931'983	928'200 ☹	1'754'317 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Leistungsmässig ist weiterhin mit einer Auslastung von gut 90 % zu rechnen. Die leicht höher budgetierten Erträge resultieren auf der Anpassung der Entschädigung für KLV-Leistungen durch die Versicherer.
Auf der Kostenseite schlagen die höheren Personalaufwendungen (z. B. Integration Küchenpersonal Krippe Looren ins PZ, die Anpassung der Pikettenschädigung für den Nachtdienst, etc.) zu buche.
Einige (letzter Umbau PZ im Spitz 2004) in die Jahre gekommene Anlagen, Geräte und Mobilien müssen laufend ersetzt werden. So sind z. B.1. Tranchen von Pflegebetten, -matratzen, Wandleuchten, Stationskaffeemaschinen, Textilien, usw. anzuschaffen.
Erstmals werden interne Verrechnungen für Dienstleistungen (Personaldienst, Informatik) dem Bereich G+A verrechnet. Die Gutschrift erfolgt im Bereich F+L (3210 Logistik und 3270 Informatik).

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8210.00	**Pflegezentrum Spitz (4120)**	**18'214'300**	**15'528'000**	**16'944'000**	**15'185'900**	**16'255'703.61**	**15'323'720.76**		
			2'686'300		**1'758'100**		**931'982.85**	928'200 ☹	1'754'317 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'621'000		10'115'000		10'213'773.10			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-57'323.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-139'661.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	662'000		632'000		626'344.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'055'000		1'023'000		1'002'362.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	71'000		66'000		66'039.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	125'000		121'000		120'450.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	109'000		91'000		74'181.35			
3091.00	Personalwerbung	8'000		10'000		5'524.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		4'000		6'992.38			
3100.00	Büromaterial	13'000		12'000		13'392.65			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	315'800		293'000		222'151.03			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		5'000		838.65			

3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'000		1'704.55	
3105.00	Lebensmittel	780'000		754'000		700'869.41	
3106.00	Medizinisches Material	146'500		145'000		157'196.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	183'500		222'000		110'069.18	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	201'000		217'000		201'198.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	290'000		190'000		215'733.46	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	39'000		29'000		11'910.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			100'000		85'543.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		10'000		9'078.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000		4'500		9'165.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	27'000		2'500		5'564.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	253'500		264'500		472'756.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	135'500		114'500		111'540.89	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	717'000		717'000		718'508.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500		8'000		8'342.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000				25'644.64	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	578'000					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	540'000		540'000		401'865.50	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	1'253'000		1'253'000		853'945.77	
4220.00	Taxen und Kostgelder		10'915'000		14'570'000		10'743'232.80
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		399'000		323'700		374'386.93
4250.00	Verkäufe		225'000		225'000		218'199.63
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		65'000		60'000		65'596.52
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		7'000		7'200		7'453.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		3'915'000				3'914'851.68
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		2'000				

8210.00		
8210.00	3010.00	Zusätzlich 175 Stellenprozent aus Integration der Küche Krippen Looren in die Küche PZ im Spitz, Anpassung der Pikettenschädigung für den Nachtdienst in den Pflegewohngruppen (StR 159-2020 vom 7.7.20).
		Erstmals wird eine studierende Pflegefachkraft (Stufe HF) den dreijährigen Ausbildungslehrgang im PZ Spitz absolvieren.
		Wenn immer möglich soll dipl. Pflegepersonal eingestellt werden, was sich einerseits positiv auf die Qualität anderseits negativ auf die Kosten auswirkt. Zusätzliche Anstrengung die Pflege durch ein grösseres Aktivierungsangebot zu unterstützen.
		Bereinigter Stellenplan (StR 161-2020 vom 7.7.20).
	3090.00	Zusätzlicher CAS-Lehrgang für Stationsleitung.
	3099.00	Impfungen für Personal (Hepatistis B, Grippe, etc.).
	3101.00	Ersatz Bettwäsche und Vorhängen auf den Stationen, Stations-Kaffeemaschinen.
	3105.00	Mehraufwand Belieferung Krippe.
	3111.00	1. Tranche Ersatz von Pflegebetten, -matratzen.
	3130.00	Kosten für die Podologie dürfen nicht mehr den Bewohner*innen verrechnet werden, da diese Leistung in den KLV-Entschädigungen enthalten sind - ca. Fr. 40'000 jährliche Mehrkosten.
		Jubiläumsanlass 50 Jahre PZ im Spitz - Fr. 50'000.
	3132.00	Qualitätsaudit nach SanaCert - 1. Audit.
	3133.00	Neu als interne Verrechnung ausgewiesen - vgl. Konto 391000.
	3137.00	Urheberrechtsgebühren, Radio- und Fernsehabgaben.
	3140.00	Instandhaltung Böschung Seite Schulstrasse.
	3151.00	Neuer Wartungsvertrag für die Kontrolle aller medizintechnischen Geräte gemäss Medizinalprodukteverordnung (MepV).
	3181.00	Debitorenverluste.
	3910.00	Neu: Interne Verrechnung Informatikaufwand - vgl. früher auf Konto 313300 (Hard- und Software)
		Neu: Interne Verrechnung für Dienstleistungen Personaldienst / Informatik => Erträge im Bereich F+L (3210.00, 3270.00)
	4220.00	Höhere Erträge aufgrund der Anpssung der Entschädigung für KLV-Leistungen durch die Versicherer.
		Vergleiche Konto 463200 - Restkostenfinanzierung der Stadt Kloten im Budget 2020 in einer Position zusammengefasst.
	4240.00	Nebsten dem Mittagstisch wird neu auch die Krippe durch das PZ im Spitz mit Essen versorgt.
	4632.00	Vergleiche Konto 422000 - Restkostenfinanzierung der Stadt Kloten im Budget 2020 in einer Position zusammengefasst.
	4910.00	Verrechnung DL an GEKO Bezirk Bülach.

8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.

Aufgabe / Auftrag:	Hilfesuchenden wird eine kompetente Anlaufstelle für ihre Anliegen geboten und die Betreuungsangebote koordiniert	Ressort:	Soziales
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.	Bereich:	Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	3'413'600	3'243'200	3'246'113	170'400 ☹	167'487 ☹
Ertrag	2'962'300	2'556'300	2'828'855	406'000 ☺	133'445 ☺
Saldo	451'300	686'900	417'259	235'600 ☺	34'041 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Nachfrage nach ambulanten Dienstleistungen insbesondere der SPITEX nehmen kontinuierlich zu. Trotz Kürzungen bei der Entschädigung von KLV-Leistungen durch die Versicherer kann der Ertrag leicht gesteigert werden.
Mehr Leistungen erfordern auch mehr Ressourcen; dementsprechend erhöht sich die Ausgabenseite bei den Personal- und Sachkosten moderat.
Erstmals werden interne Verrechnungen für Dienstleistungen (Personaldienst, Informatik) dem Bereich G+A verrechnet. Die Gutschrift erfolgt im Bereich F+L (3210 Logistik und 3270 Informatik).

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8220.10	**Spital, Rettungsdienste (4220)**	**80'000**		**80'000**		**78'588.00**			
			80'000		**80'000**		**78'588.00**	☺	1'412 ☹
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	80'000		80'000		78'588.00			
8220.30	**Ambulante Krankenpflege (4210)**	**20'000**		**22'000**		**17'995.00**			
			20'000		**22'000**		**17'995.00**	2'000 ☺	2'005 ☹
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	20'000		22'000		17'995.00			
8220.31	**Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)**	**2'920'100**	**2'947'000**	**2'753'300**	**2'536'000**	**2'763'450.68**	**2'823'554.65**		
		26'900			**217'300**	**60'103.97**		244'200 ☺	33'204 ☹
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'043'500		2'022'900		2'085'288.35			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'900.25			
	3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-31'525.85			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	130'400		128'200		129'167.65			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	216'000		224'200		227'531.85			

	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'500		13'200		13'275.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	24'800		24'100		24'818.50			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	42'000		37'000		8'280.15			
	3091.00	Personalwerbung	3'000		5'000		2'339.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'816.10			
	3100.00	Büromaterial	4'000		5'000		3'275.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		13'000		544.60			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000				1'992.45			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		200		283.80			
	3106.00	Medizinisches Material	85'000		64'000		66'878.15			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	24'500		48'000		53'067.80			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'000		1'742.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'500		49'500		76'779.20			
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	6'000		6'000					
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			35'500		21'482.78			
	3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'500		926.40			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'000		1'937.25			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	25'500		17'800		21'062.90			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'500		28'200		26'453.30			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	21'900		14'000		19'792.85			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000				2'339.85			
	3630.00	Beiträge an den Bund			11'000					
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	161'000							
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'672'000		2'536'000		1'695'171.35		
	4390.00	Übriger Ertrag						1'850.00		
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		1'275'000				1'126'533.30		
8220.40	**Krankheitsbekämpfung (4320)**		**84'800**		**79'900**	**15'000**	**82'463.65**			
				84'800		**64'900**		**82'463.65**	19'900 ☹	2'336 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	62'200		62'100		61'794.30			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'247.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000		4'000		3'859.25			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		8'000		7'623.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	450		500		404.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	750		800		741.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		4'500		6'793.25			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200							
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...				15'000				

8220.41	**Gesundheitskonferenz Bezirk Bülach (4320)**		**10'000**	**10'000**						
									☺	☺
	3100.00	Büromaterial	200							
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000							
	3170.00	Reisekosten und Spesen	800							
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	2'000							
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		6'346						
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		3'654						
8220.50	**Gesundheitswesen (4900)**		**104'500**		**113'000**		**59'427.50**			
				104'500		**113'000**		**59'427.50**	8'500 ☺	45'073 ☹
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000		18'000		17'427.50			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			45'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		45'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'500		5'000					
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'000				42'000.00			
8220.60	**Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)**		**194'200**	**5'300**	**195'000**	**5'300**	**244'188.60**	**5'300.00**		
				188'900		**189'700**		**238'888.60**	800 ☺	49'989 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	121'200		121'800		122'649.45			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'512.90			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'800		7'800		7'660.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'400		17'100		17'234.10			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	800		800		801.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500		1'500		1'471.65			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		8'017.50			
	3100.00	Büromaterial			1'000					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000				763.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		3'000		1'537.35			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000		6'000		6'000.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		681.10			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	27'000		27'000		72'858.85			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		5'300		5'300		5'300.00		

8220.31		
8220.31	3010.00	Den Leistungen angepasstes Personalbudget.
		Stellenplanbereinigung (StR 161 - 2020 vom 7.7.20).
	3090.00	1 CAS für Führungsmitarbeiter*in.
	3101.00	2. Tranche Berufskleider
	3106.00	Produkte nach MiGeL müssen neu durch Spitex getragen werden (in Entschädigung für die Restfinanzierung enthalten vgl. Konto 463200).
	3111.00	Im Vorjahr waren noch 2 Fahrzeuge enthalten.
	3130.00	Die Leistungserfassung und Pflegedokumentation erfolgt seit Mitte 2020 ausnahmslos mit mobilen Geräten, dementsprechend entwickeln sich die Abonnementskosten.
	3133.00	Neu unter 391000 Interne Verrechnung von Dienstleistungen.
	3151.00	Höhere Kosten durch grössere Fahrzeugflotte.
	3170.00	Trotz zusätzlichen eigenen Fahrzeugen kommen nach wie vor Privatautos zum Einsatz.
	3630.00	Neu unter 313000 Dienstleistungen Dritter
	3910.00	Früher auf Konto 313300 verbucht (Hard- und Softwarekosten)
		Ergänzung von Mobilen Geräten für die Leistungserfassung.
		Neu: Interne Verrechnung für Dienstleistungen Personaldienst / Informatik => Erträge im Bereich F+L (3210.00, 3270.00)
	4240.00	Die Restkostenfinanzierung durch die Stadt Kloten wird neu unter 463200 erfasst.
	4632.00	Höhere Restkostenfinanzierung durch die Stadt Kloten zur Kompensation von zusätzlichen Aufwendungen (vgl. z. B. Konto 310600).
8220.40		
8220.40	3130.00	Rechnungsprüfung der Restkostenfinanzierung erfolgt neu ab 1.1.21 zentral über den städtischen Gesundheitsdienst Zürich (Fr. 400.00 / 1'000 Einwohner)
	3631.00	Erstmaliger Jahresbeitrag an GEKO Kanton Zürich (0.06/Einwohner)
	4612.00	Rückvergütung aus GEKO Bezirk entfallen seit der Gründung GEKO Kanton Zürich; siehe auch neue KSt "822041"
8220.41	KST 822041 (GEKO Bezirk Bülach) musste aufgrund HRM2 separat geführt werden (früher in 822040 enthalten)	
8220.41	3100.00	Neue Kostenstelle, welche jedoch Kostenneutral ist.
	3130.00	Neue Kostenstelle, welche jedoch Kostenneutral ist.
	3170.00	Neue Kostenstelle, welche jedoch Kostenneutral ist.
	3910.00	Neue Kostenstelle, welche jedoch Kostenneutral ist.
	4611.00	Neue Kostenstelle, welche jedoch Kostenneutral ist.
	4612.00	Neue Kostenstelle, welche jedoch Kostenneutral ist.
8220.50		
8220.50	3111.00	Im Vorjahr wurden einmalig Defibrillatoren angeschaffen.
	3130.00	Überarbeitung Alterskonzept im Zusammenhang mit den Projekten Claudunum und Hohrainli.
		Budget 2020 in Konto ..
	3631.00	Vgl auch Konto 313000.
8220.60		
8220.60	3636.00	Beitrag für "freiwillig@kloten" auf 122000//1220081.

8230 Pflegefinanzierung

Aufgabe / Auftrag:	Umsetzung des Pflegegesetzes des Kantons Zürich	Ressort:	Gesundheit + Ressourcen
Legislatur-Ziel:	Erfüllung der Gesetzgebung	Bereich:	Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2021 Netto	Budget 2020 Netto	Rechnung 2019 Netto	Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
Aufwand	8'080'000	7'845'000	7'843'086	235'000 ☹	236'914 ☹
Ertrag	1'793'000	1'793'000	1'255'687	😐	537'313 ☺
Saldo	6'287'000	6'052'000	6'587'399	235'000 ☹	300'399 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Beiträge an externe Pflegeinstitutionen nehmen zu.

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung BU 2021 zu BU 2020	Abweichung BU 2021 zu RG 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8230.10	**Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku**	**35'000**		**40'000**		**30'696.20**			
			35'000		**40'000**		**30'696.20**	5'000 ☺	4'304 ☹
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	35'000		40'000		30'696.20			
8230.11	**Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan**	**5'645'000**		**5'730'000**		**5'633'646.15**			
			5'645'000		**5'730'000**		**5'633'646.15**	85'000 ☺	11'354 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	3'845'000		3'930'000		3'844'456.85			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	1'800'000		1'800'000		1'789'189.30			
8230.21	**Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei**	**740'000**		**490'000**		**674'016.85**			
			740'000		**490'000**		**674'016.85**	250'000 ☹	65'983 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	370'000		360'000		364'236.35			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...					192.00			
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	370'000		130'000		309'588.50			
8230.50	**Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei**	**1'330'000**		**1'255'000**		**1'178'396.15**			
			1'330'000		**1'255'000**		**1'178'396.15**	75'000 ☹	151'604 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'275'000		1'200'000		1'123'767.65			

	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	55'000		55'000		54'628.50			
8230.60	**Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei**		**330'000**		**330'000**		**326'330.19**			
				330'000		**330'000**		**326'330.19**	☺	3'670 ☹
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	330'000		330'000		326'330.19			
8230.90	**Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)**			**1'793'000**		**1'793'000**		**1'255'686.86**		
			1'793'000		**1'793'000**		**1'255'686.86**		☺	537'313 ☺
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		540'000		540'000		401'741.09		
	4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		1'253'000		1'253'000		853'945.77		

8230.21

8230.21 3635.00 Anpassung an Vorjahresentwicklung resp. laufende Rechnung.

8230.50

8230.50 3632.00 Die Daten der Vorjahre dienten als Basis für die Budgetierung, da die Einsatzzeiten der Klienten der beeinflussende Faktor sind.

9210 Abschluss

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

Finanzielle Daten	**Budget 2021 Netto**	**Budget 2020 Netto**	**Rechnung 2019 Netto**	**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
Aufwand	0	10'000'000	7'500'000	10'000'000 ☺	7'500'000 ☺
Ertrag	0	0	0	😐	😐
Saldo	0	10'000'000	7'500'000	10'000'000 ☺	7'500'000 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Einlagen können nur getätigt werden, wenn aus der Gesamtrechnung (inkl. Einlage) kein Aufwandüberschuss resultiert.
Ein Bezug der bestehenden Reserven soll möglichst lange hinausgezögert werden.

		Budget 2021		**Budget 2020**		**Rechnung 2019**		**Abweichung BU 2021 zu BU 2020**	**Abweichung BU 2021 zu RG 2019**
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9210.00	**Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)**			**10'000'000**		**7'500'000.00**			
					10'000'000		**7'500'000.00**	10'000'000 ☺	7'500'000 ☺
	3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserv...			10'000'000		7'500'000.00			

9210.00

9210.00 3894.00 Einlagen können nur getätigt werden, wenn aus der Gesamtrechnung (inkl. Einlage) kein Aufwandüberschuss resultiert.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2021 Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal	**Investitionen Verwaltungsvermögen**										**28'266'658.00**	**2'111'729.00**
0	**Allgemeine Verwaltung**										**251'000.00**	**196'145.00**
020	**Verwaltung**										**115'000.00**	**196'145.00**
5060.032	Zentralisierung NEST Steuern	BEV E+S	03.03.20	SR	200				1	200'000	40'000.00	
5060.033	Erneuerung Firewall	GER F+L							1	75'000	75'000.00	
6250.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Untern	GER F+L							1	-80'545		80'545.00
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	GER F+L							1	-115'600		115'600.00
090	**Verwaltungsliegenschaften**										**136'000.00**	
5030.150	Stadthaus, neue Schalter Zivilstandsamt	GER F+L				1/2021	SR	A 140	1	140'000	56'000.00	
5030.160	Stadthaus, Probebohrung für Wärmepumpe	GER F+L				2/2021	SR	A 80	1	80'000	80'000.00	
1	**Oeffentliche Sicherheit**										**220'000.00**	
110	**Polizei**										**96'000.00**	
5060.011	Ersatz Polizeieinsatzfahrzeug	SIC L+S				1/2021	SR	A 96	1	96'000	96'000.00	
140	**Feuerwehr und Feuerpolizei**										**67'000.00**	
5060.022	Einsatzfahrzeug Offizier	SIC L+S				1/2021	SR	A 67	1	67'000	67'000.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich		Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2021 Ausgaben	Einnahmen
160	**Zivilschutz**											**57'000.00**	
5060.012	Zivilschutz-Mannschaftsfahrzeug	SIC	L+S				1/2021	SR A	57	1	57'000	57'000.00	
2	**Bildung**											**3'665'500.00**	**1'467'900.00**
217	**Schulliegenschaften/-Anlagen**											**2'000'000.00**	**1'467'900.00**
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	BIL	B+K	20.06.18 05.11.18 17.03.20	GL SR SR	80 415 30	3/2020 2/2022	GR P U A	1'600 63'500	1	35'350'000	1'450'000.00	
5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schu Unterrichtstechnologien	BIL	B+K				3/2020 1/2021	SR A SR A		1	500'000	250'000.00	
5060.020	Umsetzung Medien- und Info.ausbildung LP	BIL	B+K	04.09.18	GR	1'252				1	1'252'000	300'000.00	
6420.020	HPS Bülach, Umwandlung Inv.beiträge in Darlehen und Beteiligung	BIL	B+K							1	-1'467'900		1'467'900.00
219	**Schulverwaltung**											**20'000.00**	
5060.010	Migration Scolaris Version V	BIL	B+K	02.09.20	GL	80				1	80'000	20'000.00	
220	**Sonderschulung**											**1'645'500.00**	
5230.010	HPS Bülach, Beteiligung	BIL	B+K							1	293'300	293'300.00	
5230.020	HPS Bülach, Darlehen	BIL	B+K							1	1'352'200	1'352'200.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art		Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2021 Ausgaben	Einnahmen
3	**Kultur und Freizeit**											**15'363'000.00**	
340	**Sport und Freizeit**											**15'363'000.00**	
5030.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisf Ausseneisfeld / Sanierung Vorpl. Garage	BEV F+S	29.01.08	SR	55					1	32'052'910	12'500'000.00	
			01.07.14	SR	70								
			11.07.17	SR	150								
			06.09.17	GL	15								
			20.03.18	SR	97								
			10.07.18	SR	400								
			17.11.19	U	30'735								
			01.09.20	SR	1'318								
5030.050	Zentrum Schluefweg, Gesamtsanierung	BEV F+S	02.07.19	SR	184	1/2021	SR	P	290	1	640'000	290'000.00	
			03.03.20	SR	176								
			30.06.20	SR	170								
5030.170	Zentrum Schluefweg, Sofortmassnahmen baulicher Unterhalt	BEV F+S				1/2021	SR	A GA	1'210	1	1'210'000	1'210'000.00	
5030.172	Zentrum Schluefweg, Energiekonzept und Wasseraufbereitung	BEV F+S				1/2021	GR	P	700	1	18'325'000	700'000.00	
						2/2022	U	A	17'625				
5060.071	Stadion Schluefweg, Rückkühler Kältemaschine, Ersatz	BEV F+S				1/2021	SR	A	350	1	350'000	350'000.00	
5620.010	Hardwaldturm (Beitrag)	RAU L+S				1/2021	GR	A	313	1	313'000	313'000.00	
4	**Gesundheit**											**652'158.00**	**397'684.00**
410	**Kranken- und Pflegeheime**											**652'158.00**	**397'684.00**
5230.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	GER G+A				1/2021	U	A	2'935	1	2'934'697	652'158.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum Instanz Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr Art Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2021 Ausgaben	Einnahmen
6230.021	KZU, Umwandlung Darlehen in Beteiligung	GER F+L			1	-397'684		397'684.00
5	**Soziale Wohlfahrt**						**5'055'000.00**	
541	**Kinder- und Jugendheime, Waisenhäuser**						**4'850'000.00**	
5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	BIL B+K	07.11.18 GL 20 05.02.19 SR 500 03.03.20 SR -349	2/2021 U A 2'850	1	3'000'000	150'000.00	
5030.018	Krippe KG im Looren	BIL B+K	20.08.19 SR 161 04.02.20 SR 6'374 05.05.20 GR 1'200		1	7'735'000	4'700'000.00	
570	**Altersheime (Eigene)**						**205'000.00**	
5030.122	PZ Spitz, Bodenbeläge 2. Etappe	GER G+A		1/2021 GL A 130	1	130'000	130'000.00	
5030.124	PZ Spitz, Erneuerung WLAN-Infrastruktur	GER G+A			1	75'000	75'000.00	
6	**Verkehr**						**1'170'000.00**	
620	**Gemeindestrassen**						**920'000.00**	
5010.000	Strassensanierungen (Rahmenkredit)	RAU L+S		2/2021 SR A GA 300 3/2021 SR P GA 40 3/2021 SR A GA 460 4/2021 SR A GA 120	1	13'385'000	920'000.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2021 Ausgaben	Einnahmen
621	**Fuss-, Rad- und Reitwege**										**250'000.00**	
5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	RAU L+S				1/2021 SR 3/2023 GR	P A	250 6'000	1	6'250'000	250'000.00	
7	**Umwelt und Raumordnung**										**1'725'000.00**	**50'000.00**
710	**Abwasserbeseitigung**										**1'500'000.00**	**50'000.00**
5010.000	Kanalisations-Sanierungen (Rahmenkredit)	RAU L+S	02.09.14 18.11.14	SR SR	1'300 300	1/2021 SR 2/2021 SR	A GA A GA	500 400	1	4'045'000	600'000.00	
5010.210	Gerlisbergstrasse (Weiler Gerlisberg)	RAU L+S				1/2021 SR 2/2021 SR	A GA A GA	400 500	1	900'000	900'000.00	
6100.100	Anschlussgebühren	RAU L+S							1	-250'000		50'000.00
740	**Friedhof und Bestattung**										**100'000.00**	
5030.032	Friedhof Chloos, Sanierung Aufbewahrung	BEV E+S				1/2021 SR	A	100	1	100'000	100'000.00	
790	**Raumordnung**										**125'000.00**	
5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	RAU L+S	20.08.19 07.07.20	SR SR	160 69	1/2021 SR 1/2022 GR	P A	250 5'000	1	5'250'000	125'000.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Ressort / Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2021 Ausgaben	Einnahmen
8 Volkswirtschaft										**165'000.00**	
817 Forstinvestitionen										**165'000.00**	
5010.011 Werkhof Forst, Schmutzwasserleitung	RAU L+S	16.06.20	SR	25	1/2021 SR	A GA	65	1	165'000	165'000.00	
					2/2021 SR	A GA	100				

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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	89'600.00	117'500.00	20'275.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	8'000.00	86'400.00	86'434.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	148'400.00	146'800.00	96'276.00
1110	Polizei	3300.60	25'800.00	13'800.00	
1500	Feuerwehr	3300.40	72'800.00	78'300.00	68'894.00
1500	Feuerwehr	3300.60	27'400.00	22'600.00	23'151.00
1500	Feuerwehr	3660.40			44.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	25'400.00	10'000.00	11'126.00
1620	Zivilschutz	3300.40	6'400.00	6'400.00	6'361.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.40	4'400.00	4'400.00	4'435.00
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	3300.60	21'200.00	7'500.00	6'865.00
2110	Kindergarten	3300.40	57'100.00	57'100.00	57'100.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	4'500.00		4'480.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'802'700.00	2'249'100.00	1'242'055.55
2170	Schulliegenschaften	3300.60	567'300.00	362'800.00	367'254.00
2191	Schulverwaltung	3320.00	16'000.00	12'000.00	
2200	Sonderschulen	3640.40	41'000.00		
2200	Sonderschulen	3660.20		52'500.00	37'727.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3660.70			-456.00
3410	Sport	3300.10	1'200.00	1'200.00	1'209.00
3410	Sport	3300.30	337'600.00	73'700.00	280'818.00
3410	Sport	3300.40	797'200.00	981'000.00	662'009.00
3410	Sport	3300.60	133'900.00	223'000.00	200'650.00
3410	Sport	3640.60	54'700.00		53'030.00
3420	Freizeit	3300.30	6'000.00	6'500.00	2'532.00
3420	Freizeit	3300.40	37'800.00	37'800.00	37'756.00
3420	Freizeit	3660.20	313'000.00		
3420	Freizeit	3660.70		7'600.00	7'607.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	435'000.00	393'100.00	421'635.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	17'200.00	23'500.00	13'542.00

4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3640.40		57'800.00	0.00
4220	Rettungsdienste	3300.40	7'600.00	7'600.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	3300.40	7'000.00	7'000.00	6'973.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	28'700.00	28'700.00	28'656.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.40	6'800.00	6'800.00	6'786.00
5730	Asylwesen	3300.40	103'600.00	112'600.00	790.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	1'294'900.00	1'249'800.00	793'340.00
6150	Gemeindestrassen	3300.30	24'700.00		24'667.00
6150	Gemeindestrassen	3300.40	17'500.00	86'500.00	66'493.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	27'000.00	24'400.00	11'324.00
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6'300.00	6'300.00	6'330.00
6190	Strassen, übriges	3660.10			-67.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	2'300.00		2'308.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	54'800.00	99'400.00	52'921.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	95'200.00	75'700.00	50'153.73
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	25'200.00		25'199.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	33'900.00	48'900.00	48'887.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	48'600.00	46'800.00	48'279.72
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	25'900.00	25'800.00	
7900	Raumordnung	3300.30	83'400.00	60'800.00	83'293.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.30	7'000.00		3'167.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	15'100.00	17'900.00	15'140.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	5'400.00		4'957.00
8300	Jagd und Fischerei	3300.60	13'000.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3300.30	400.00		370.00
	Total		**6'985'900.00**	**6'937'400.00**	**4'992'777.00**

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	6'570'900.00	6'813'200.00	4'888'562.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x	95'700.00	57'800.00	53'030.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	319'300.00	66'400.00	51'185.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**6'985'900.00**	**6'937'400.00**	**4'992'777.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	20'550	20'150	20'079		
Steuerfuss	103%	103%	103%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'173	6330	6180 *		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-50%**	88%	97%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.007%**	-0.003%	-0.1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**19%**	-38%	-48%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**639**	-2'522	-3'107	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Quelle: Gemeindeamt des Kantons Zürich

Anhang

Kontenplan (HRM2 Sachkonten)

mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen

30	**Personalaufwand**	Aufwand der für das eigene Personal und die Behördenmitglieder geleistet wird sowie Leistungen an das inaktive Personal und für temporäre Anstellungen.
300	**Behörden und Kommissionen**	Durch ein Wahlorgan oder eine zuständige Amtsstelle gewählte Gremien.
3000	**Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	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.
3001	**Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)**	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.
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	Im Anstellungsverhältnis beschäftigtes Personal, welches dem Personalrecht des öffentlichen Gemeinwesens unterstellt ist.
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	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.
302	**Löhne der Lehrpersonen**	Im Anstellungsverhältnis stehende Lehrpersonen.
3020	**Löhne der Lehrpersonen**	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.
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	Von Arbeitsvermittlern zur Verfügung gestellte Arbeitskräfte.
3030	**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.
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.
304	**Zulagen**	Zulagen auf gesetzlicher Basis oder für zusätzliche Verrichtungen, besondere Arbeitserschwernisse oder ähnliches. Zulagen können unter Umständen AHV/IV/EO-ALV pflichtig sein.
3040	**Kinder- und Ausbildungszulagen**	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).
3042	**Verpflegungszulagen**	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.
3043	**Wohnungszulagen**	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.
3049	**Übrige Zulagen**	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.
305	**Arbeitgeberbeiträge (AG)**	Arbeitgeberbeiträge an Sozial- und Personalversicherungen.
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	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).
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen.
3053	**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.
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.
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	Arbeitgeberbeiträge an Familienausgleichskasse.
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	Arbeitgeberbeiträge an Familienausgleichskasse.
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	Arbeitgeberbeiträge an Krankentaggeldversicherungen.
3056	**AG-Beiträge an Krankenkassenprämien**	Arbeitgeberbeiträge an Krankenkassenprämien.
3056.00	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien	Arbeitgeberbeiträge an Krankenkassenprämien.
3059	**Übrige AG-Beiträge**	Arbeitgeberbeiträge an übrige Sozial- und Vorsorgeversicherungen.
3059.00	Übrige AG-Beiträge	Arbeitgeberbeiträge an übrige Sozial- und Vorsorgeversicherungen.
306	**Arbeitgeberleistungen**	Leistungen an inaktives Personal (Ruhegehälter, Renten, Teuerungszulagen auf Renten etc.).
3060	**Ruhegehälter**	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3060.00	Ruhegehälter	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3061	**Renten oder Rentenanteile**	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3061.00	Renten oder Rentenanteile	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.

3062	**Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen**	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Altersleistungen.
3063	**Unfallrenten und Rentenablösungen**	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Renten und Rentenablösungen.
3063.00	Unfallrenten und Rentenablösungen	Vom öffentlichen Gemeinwesen getragene Renten und Rentenablösungen.
3064	**Überbrückungsrenten**	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.
3069	**Übrige Arbeitgeberleistungen**	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal.
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal.

309 Übriger Personalaufwand

3090	**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.
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.
3091	**Personalwerbung**	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.
3099	**Übriger Personalaufwand**	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.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

310 Material- und Warenaufwand

Aufwand für die Beschaffung von Konsumgütern, die vom öffentlichen Gemeinwesen in der betreffenden Rechnungsperiode verbraucht werden.

3100	**Büromaterial**	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.
3101	**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
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
3102	**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, Personalzeitu

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, Personalzeitu
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	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.
3104	**Lehrmittel**	Verbrauchsmaterial für Unterricht und Forschung.
3104.00	Lehrmittel	Verbrauchsmaterial für Unterricht und Forschung.
3105	**Lebensmittel**	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.
3106	**Medizinisches Material**	Arzneien, Medikamente, Verbandmaterial, medizinisches Verbrauchsmaterial.
3106.00	Medizinisches Material	Arzneien, Medikamente, Verbandmaterial, medizinisches Verbrauchsmaterial.
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**	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.
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	Anschaffung von Mobilien, Geräten, Fahrzeugen, Informatik-Geräten.
3110	**Anschaffung Büromöbel und -geräte**	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.
3111	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	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.
3112	**Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge**	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.
3113	**Anschaffung Hardware**	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.
3115	**Anschaffung Viehhabe**	Anschaffung und Aufzucht von Klein- und Grossvieh.
3115.00	Anschaffung Viehhabe	Anschaffung und Aufzucht von Klein- und Grossvieh.
3116	**Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente**	Anschaffung von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	Anschaffung von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
3118	**Anschaffung immaterielle Anlagen**	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	Entwicklung und Anschaffung von Software, Lizenzen.

3119	**Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen**	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.
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	Für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (eigene oder gemietete). Für Liegenschaften des Finanzvermögens siehe Sachgruppe 3439.
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Meteorwasser, Kehrichtgebühren (für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Meteorwasser, Kehrichtgebühren (für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens).
313	**Dienstleistungen und Honorare**	
3130	**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
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
3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**	Planungs- und Projektierungskosten Dritter für Bauvorhaben.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	Planungs- und Projektierungskosten Dritter für Bauvorhaben.
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.**	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).
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	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.
3134	**Sachversicherungsprämien**	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
3135	**Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut**	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.
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	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.
3137	**Steuern und Abgaben**	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge, Alkoholsteuer, Stempelabgaben, MWST-Ablieferung bei Pauschalsatzmethode.
3137.00	Steuern und Abgaben	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge, Alkoholsteuer, Stempelabgaben, MWST-Ablieferung bei Pauschalsatzmethode.

3138	**Kurse, Prüfungen und Beratungen**	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.
3139	**Lehrlingsprüfungen**	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.
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	Baulicher und betrieblicher Unterhalt von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens.
3140	**Unterhalt an Grundstücken**	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.
3141	**Unterhalt Strassen/Verkehrswege**	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.
3142	**Unterhalt Wasserbau**	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.
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	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.
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	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.
3145	**Unterhalt Wald**	Unterhalt der Waldungen, die in Sachgruppe 1405 bilanziert sind.
3145.00	Unterhalt Wald	Unterhalt der Waldungen, die in Sachgruppe 1405 bilanziert sind.
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	Unterhalt der Sachanlagen, die in Sachgruppe 1409 bilanziert sind.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	Unterhalt der Sachanlagen, die in Sachgruppe 1409 bilanziert sind.
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens.
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte**	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.
3151	**Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	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.
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	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.
3156	**Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente**	Unterhalt von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	Unterhalt von medizinischen Geräten und Instrumenten, medizinischem Besteck.
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	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.
3159	**Unterhalt übrige mobile Anlagen**	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.
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	Mieten und Benützungsgebühren von für Verwaltungszwecke genutzte Güter und Sachanlagen.
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	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.
3161	**Mieten, Benützungskosten Mobilien**	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge, Geräte, Mobilien, übrige Sachanlagen.
3162	**Raten für operatives Leasing**	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.
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	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.
317	**Spesenentschädigungen**	Entschädigungen und Ersatz von Auslagen an Behörden- und Kommissionsmitglieder sowie das gesamte Personal.
3170	**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, Ersatz von Barauslagen.
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	Ersatz von Reisekosten, Übernachtung, Verpflegung, für die Benützung privater Motorfahrzeuge, Benützung privater Räume und Geräte für dienstliche Verrichtungen, Vergünstigungen des Arbeitgebers für Bahnabonnements, Ersatz von Barauslagen.
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	Aufwendungen für Exkursionen, Lager, Schulreisen.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	Aufwendungen für Exkursionen, Lager, Schulreisen.
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	Wertberichtigungen auf Forderungen der Sachgruppe 101 (Delkredere).
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	Wertberichtigungen auf Forderungen der Sachgruppe 101 (Delkredere).
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen der Sachgruppe 101.
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen	

3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen der Sachgruppe 101.
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	
3190	**Schadenersatzleistungen**	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.
3192	**Abgeltung von Rechten**	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter (z.B. SUISA, DUN, Swisscable, ProLitteris, Funkkonzessionen).
3192.00	Abgeltung von Rechten	Abgeltung von Nutzungsrechten Dritter (z.B. SUISA, DUN, Swisscable, ProLitteris, Funkkonzessionen).
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	Unentgeltliche Rechtsbeistände, Parteikostenentschädigung, MWST-Vorsteuerkürzungen (für Pauschalsatzmethode siehe Sachgruppe 3137); Betriebsaufwand, der keiner anderen Sachgruppe zugeordnet werden kann.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	Unentgeltliche Rechtsbeistände, Parteikostenentschädigung, MWST-Vorsteuerkürzungen (für Pauschalsatzmethode siehe Sachgruppe 3137); Betriebsaufwand, der keiner anderen Sachgruppe zugeordnet werden kann.
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachanlagen und immateriellen Anlagen des Verwaltungsvermögens.
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachgruppe 140 Sachanlagen VV.
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV**	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.
3301	**Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV**	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.
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	Abschreibungen und Wertberichtigungen der Sachgruppe 142 Immaterielle Anlagen VV.
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	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.
3321	**Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	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.
34	**Finanzaufwand**	Der Aufwand für die Verwaltung, Beschaffung und das Halten von Vermögen zu Anlagezwecken einschliesslich der flüssigen Mittel sowie der Schulden und Verbindlichkeiten.
340	**Zinsaufwand**	Passiv- und Schuldzinsen aller Art für die Inanspruchnahme fremder Mittel.
3400	**Verzinsung laufende Verbindlichkeiten**	Passivzinsen der Sachgruppe 200 Laufende Verbindlichkeiten.
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	Passivzinsen der Sachgruppe 200 Laufende Verbindlichkeiten.
3401	**Verzinsung Finanzverbindlichkeiten**	Passivzinsen der Sachgruppen 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten.
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	Passivzinsen der Sachgruppen 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten und 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten.
3409	**Übrige Passivzinsen**	Nicht anders zugeordnete Passivzinsen.
3409.00	Übrige Passivzinsen	Nicht anders zugeordnete Passivzinsen.
341	**Realisierte Kursverluste**	
3410	**Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV**	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.
3411	**Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV**	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.
3419	**Kursverluste Fremdwährungen**	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.
342	**Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten**	
3420	**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; 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.
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	Baulicher Unterhalt, Betriebskosten für Strom, Kehricht, Heizung etc.
3430	**Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	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.
3431	**Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	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 Liegenschaftenunterhalt 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 Liegenschaftenunterhalt	
3439	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	Gebäudeversicherungsprämien, Gebäudehaftpflichtversicherungsprämien, Wasserversorgung, Strom, Abwasser- und Klärgebühren, Kehrichtgebühren, amtliche Gebühren, etc.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	Forderungsverluste, Schadenersatzleistungen.
3439.10	Ver- und Entsorgung	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser- und Kehrichtgebühren.
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 übrige Finanzanlagen FV**	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Finanzanlagen durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	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**	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Sachanlagen des FV (Sachgruppe 108) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	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**	Skontoabzug, wenn Brutto fakturiert wird; Zinsvergütungen auf Steuerrückvergütungen; unrealisierte Verluste aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen, Bargeldverlust durch Diebstahl.
3499.00	Übriger Finanzaufwand	Skontoabzug, wenn Brutto fakturiert wird; unrealisierte Verluste aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen, Bargeldverlust durch Diebstahl.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	Zinsen zugunsten von Steuerpflichtigen.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

350 Einlagen in Fonds im Fremdkapital

3501	**Einlagen in Fonds des FK**	Einlagen in die Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK.
3502	**Einlagen in Legate und Stiftungen des FK**	Einlagen in die Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK.
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des 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**	Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.

3511	**Einlagen in Fonds des EK**	Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK.
3511.00	Einlagen in Fonds des 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**	Die einzelnen an den Bund abzuliefernden Ertragsanteile sind durch Detailkonto zu trennen.Die Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
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.
3601	**Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**	Die einzelnen Ertragsanteile der Kantone sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	Die einzelnen Ertragsanteile der Kantone sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
3602	**Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände**	Die einzelnen Ertragsanteile der Gemeinden und Zweckverbände sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
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.
3603	**Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen**	Die einzelnen Ertragsanteile der Sozialversicherungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
3603.00	Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen	Die einzelnen Ertragsanteile der Sozialversicherungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
3604	**Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen**	Die einzelnen Ertragsanteile der öffentlichen Unternehmungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttoprinzip gebucht.
3604.00	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	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**	Entschädigungen an den Bund für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3610.00	Entschädigungen an den Bund	Entschädigungen an den Bund für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	Entschädigungen an Kantone für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	Entschädigungen an Kantone für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände**	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.
3613	**Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen**	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der öffentlichen Gemeinwesen.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der öffentlichen Gemeinwesen.

3614	**Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**	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.

362 Finanz- und Lastenausgleich

3621	**Finanz- und Lastenausgleich an Kanton**	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.

363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte

3630	**Beiträge an den Bund**	Laufende Betriebsbeiträge an den Bund.
3630.00	Beiträge an den Bund	Laufende Betriebsbeiträge an den Bund.
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	Laufende Betriebsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Laufende Betriebsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3632	**Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**	Laufende Betriebsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Laufende Betriebsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3633	**Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen**	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	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.
3636	**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.
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.
3637	**Beiträge an private Haushalte**	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)
3638	**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.
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.
364	**Wertberichtigungen Darlehen VV**	Wertberichtigungen bei Darlehen im Verwaltungsvermögen infolge einer dauerhaften Wertminderung.
3640	**Wertberichtigungen Darlehen VV**	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.
365	**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**	Wertberichtigungen bei den Beteiligungen im Verwaltungsvermögen infolge einer dauerhaften Wertminderung.
3650	**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**	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**	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge.
3660	**Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**	Planmässige 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.
3661	**Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**	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

3690	**Übriger Transferaufwand**	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

3700	**Durchlaufende Beiträge an den Bund**	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.
3701	**Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate**	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.
3702	**Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**	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.
3703	**Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen**	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.
3704	**Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	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.
3705	**Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen**	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.
3706	**Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	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.

3707	**Durchlaufende Beiträge an private Haushalte**	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.
3708	**Durchlaufende Beiträge ins Ausland**	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.

38 Ausserordentlicher Aufwand

389 Einlagen in das Eigenkapital

3892	**Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche**	Einlagen in die Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
3892.00	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Einlagen in die Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
3893	**Einlagen in Vorfinanzierungen des EK**	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.
3894	**Einlagen in finanzpolitische Reserve**	Einlagen in die Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	Einlagen in die Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
3899	**Abtragung Bilanzfehlbetrag**	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.

39 Interne Verrechnungen

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.

390 Material- und Warenbezüge

Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.

3900	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen**	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.

391 Dienstleistungen

Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.

3910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.

392 Pacht, Mieten, Benützungskosten

Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.

3920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	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.

393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzte Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
3930	**Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten**	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.
394	**Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand**	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
3940	**Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand**	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
395	**Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen**	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
3950	**Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen**	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.
398	**Übertragungen**	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
3980	**Interne Übertragungen**	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.
399	**Übrige interne Verrechnungen**	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
3990	**Übrige interne Verrechnungen**	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.
40	**Fiskalertrag**	
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**	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.
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**	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 Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	Ertragsminderungskonto.
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**	Quellensteuern I und II.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	Quellensteuern I und II.
4008	**Personensteuern**	Feuerwehrsteuer und andere "Kopfsteuern".
4008.00	Personalsteuern	
4009	**Übrige direkte Steuern natürliche Personen**	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von natürlichen Personen.
4009.00	Übrige direkte Steuern natürliche Personen	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von natürlichen Personen.

401 Direkte Steuern juristische Personen

4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**	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 Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	Ertragsminderungskonto.
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	Ertragsminderungskonto.
4011	**Kapitalsteuern juristische Personen**	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 Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	Ertragsminderungskonto.
4012	**Quellensteuern juristische Personen**	Quellensteuern II.
4012.00	Quellensteuern juristische Personen	Quellensteuern II.
4019	**Übrige direkte Steuern juristische Personen**	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von juristischen Personen.

4019.00	Übrige direkte Steuern juristische Personen	Nicht anderswo zugeordnete direkte Steuern von juristischen Personen.
402	**Übrige direkte Steuern**	
4021	**Grundsteuern**	Periodische Objektsteuern auf dem Grundbesitz oder auf Liegenschaften.
4021.00	Liegenschaftensteuern	Periodische Objektsteuern auf dem Grundbesitz oder auf Liegenschaften.
4022	**Vermögensgewinnsteuern**	Grundstückgewinnsteuern, Kapitalgewinnsteuern, Vermögensgewinnsteuern, Mehrwertabschöpfung.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	
4022.10	Mehrwertabschöpfung	
4023	**Vermögensverkehrssteuern**	Handänderungssteuern, Emissions- und Umsatzabgaben auf Wertpapieren, Stempelabgaben auf Quittungen für Versicherungsprämien, kantonale Stempelsteuer.
4023.00	Handänderungssteuern	
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**	Kantonale Rechtsübertragungssteuern auf Erbschaften, Vermächtnissen und Schenkungen.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	Kantonale Rechtsübertragungssteuern auf Erbschaften, Vermächtnissen und Schenkungen.
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	
4033	**Hundesteuern**	Abgabe für Hunde.
4033.00	Hundesteuern	
4039	**Übrige Besitz- und Aufwandsteuern**	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.
41	**Regalien und Konzessionen**	
410	**Regalien**	Erträge aus Regalien und Monopolen.
4100	**Regalien**	Salzregal, Bergregal, Fischereiregal, Jagdregal u.a.
4100.00	Regalien	Salzregal, Bergregal, Fischereiregal, Jagdregal u.a.
412	**Konzessionen**	Erträge aus der Erteilung von Konzessionen, Patenten oder Nutzungsrechten an öffentlichen Sachen (gesteigerter Gemeingebrauch); mit hoheitlichen Rechten verbunden.
4120	**Konzessionen**	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
413	**Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten**	Bewilligungen für Lotterien und gewerbsmässige Wetten.
4130	**Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten**	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.

42 Entgelte

420 Ersatzabgaben

Ertrag aus Abgaben, welche Pflichtige als Ersatz leisten, wenn sie von öffentlichrechtlichen Pflichten befreit werden.

4200 Ersatzabgaben

Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten und Parkplätze, u.a.

4200.00 Ersatzabgaben

Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten und Parkplätze, u.a.

421 Gebühren für Amtshandlungen

Gebühren für vom Einzelnen beanspruchte Amtshandlung einschliesslich der damit verbundenen Auslagen und Schreibgebühren des öffentlichen Gemeinwesens (Verwaltungsgebühren).

4210 Gebühren für Amtshandlungen

Alle amtlichen Gebühren und Bewilligungen.

4210.00 Gebühren für Amtshandlungen

Alle amtlichen Gebühren und Bewilligungen.

422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder

4220 Taxen und Kostgelder

Taxen 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 Taxen und Kostgelder

Taxen 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.

4221 Vergütung für besondere Leistungen

Vergütungen für Laborleistungen, Intensivpflege und Spezialwachen, aussergewöhnliche Kosten für Pfleglinge, Heiminsassen und andere betreute Personen.

4221.00 Vergütung für besondere Leistungen

Vergütungen für Laborleistungen, Intensivpflege und Spezialwachen, aussergewöhnliche Kosten für Pfleglinge, Heiminsassen und andere betreute Personen.

423 Schul- und Kursgelder

4230 Schulgelder

Schulgelder von Privaten für obligatorische und öffentliche Schulen wie Berufsschulen, Maturitätsschulen, Kollegiengelder, 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, Kollegiengelder, Fachhochschulen etc. zum Besuch des Unterrichts.Kostenanteile anderer öffentlicher Gemeinwesen werden in Sachgruppe 461 Entschädig

4231 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.

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.

424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen.

4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen.

425 Erlös aus Verkäufen

4250	**Verkäufe**	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.

426 Rückerstattungen

4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	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.]

427 Bussen

4270	**Bussen**	Erträge aus Bussen aller Art (Strafsteuern siehe Sachgruppe 40 Fiskalertrag).
4270.00	Bussen	Erträge aus Bussen aller Art (Strafsteuern siehe Sachgruppe 40 Fiskalertrag).

429 Übrige Entgelte

4290	**Übrige Entgelte**	Eingang abgeschriebener Forderungen und nicht anderswo zugeordnete Entgelte.
4290.00	Übrige Entgelte	Eingang abgeschriebener Forderungen und nicht anderswo zugeordnete Entgelte.

43 Verschiedene Erträge

430 Verschiedene betriebliche Erträge

4300	**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).
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).
4301	**Beschlagnahmte Vermögenswerte**	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.
4309	**Übriger betrieblicher Ertrag**	Nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	Nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit.

431 Aktivierung Eigenleistungen

4310	**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.
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.
4311	**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 (Softwarentwicklung 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 (Softwarentwicklung u.a.).Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 52 der Investit
4312	**Aktivierbare Projektierungskosten**	Aufgelaufene Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, welche dem Investitionsobjekt belastet werden.
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	Aufgelaufene Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, welche dem Investitionsobjekt belastet werden.
432	**Bestandesveränderungen**	Abgrenzungen für selbst hergestellte Halb- und Fertigfabrikate sowie angefangene Arbeiten und Dienstleistungen.
4320	**Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate**	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.
4321	**Bestandesveränderungen angefangene Arbeiten (Dienstleistungen)**	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.
4329	**Übrige Bestandesveränderungen**	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.
439	**Übriger Ertrag**	
4390	**Übriger Ertrag**	Nachlässe, Schenkungen, Erbloses Gut etc.
4390.00	Übriger Ertrag	Nachlässe, Schenkungen, Erbloses Gut etc.
44	**Finanzertrag**	
440	**Zinsertrag**	
4400	**Zinsen flüssige Mittel**	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).
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**	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.
4402	**Zinsen Finanzanlagen**	Zinsen von Finanzanlagen der Sachgruppen 102 und 107.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	Zinsen von Finanzanlagen der Sachgruppen 102 und 107.
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**	Nicht anderswo zugeordnete Zins- oder andere Vermögenserträge des FV.
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	Nicht anderswo zugeordnete Zins- oder andere Vermögenserträge des FV.
441	**Realisierte Gewinne FV**	
4410	**Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV**	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).
4411	**Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV**	Realisierte Buchgewinne aus der Veräusserung von Sachanlagen des FV (Sachgruppe 108).
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräusserung von Grundstücken des FV (Sachgruppe 1080).
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräusserung von Gebäuden des FV (Sachgruppe 1084).
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräusserung von Mobilien des FV (Sachgruppe 1086).
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV	Realisierte Buchgewinne aus der Veräusserung von übrigen Sachanlagen des FV (Sachgruppe 1089).
4419	**Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen**	Nicht anderswo genannte realisierte Gewinne aus der Veräusserung von FV.
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	Nicht anderswo genannte realisierte Gewinne aus der Veräusserung von FV.
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**	
4420	**Dividenden**	Dividenden und andere Ausschüttungen von Gewinnanteilen von Anlagen im FV.
4420.00	Dividenden FV	Dividenden und andere Ausschüttungen von Gewinnanteilen von Anlagen im FV.
4429	**Übriger Beteiligungsertrag**	Bezugsrechte, Nennwertrückzahlungen u.a.
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV	Bezugsrechte, Nennwertrückzahlungen u.a.
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**	
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen aus Liegenschaften und Grundstücken des FV.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen aus Liegenschaften und Grundstücken des FV.
4431	**Vergütung für Dienstwohnungen FV**	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen.
4431.00	Vergütung für Dienstwohnungen FV	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen.
4432	**Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV**	Vergütung für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in Liegenschaften des FV (z.B. Saalmieten).
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV	Vergütung für kurzfristige Vermietung und Benützung von Räumen in Liegenschaften des FV (z.B. Saalmieten).
4439	**Übriger Liegenschaftenertrag FV**	Nicht anderswo zugeordnete Erträge von Liegenschaften des FV; Rückerstattung von Raumnebenkosten.
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	Raumnebenkosten.
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter	Versicherungsleistungen.
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV	Nicht anderswo zugeordnete Erträge von Liegenschaften des FV.
444	**Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen**	
4440	**Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV**	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Wertschriften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Wertschriften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4441	**Wertberichtigungen Darlehen FV**	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Darlehen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4441.00	Wertberichtigungen Darlehen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Darlehen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.

4442	**Wertberichtigungen Beteiligungen FV**	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Beteiligungen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4442.00	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Beteiligungen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4443	**Wertberichtigungen Liegenschaften FV**	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Liegenschaften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Grundstücken des FV (Sachgruppe 1080) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Gebäuden des FV (Sachgruppe 1084) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4449	**Wertberichtigungen übrige Sachanlagen FV**	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von übrigen Sachanlagen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4449.60	Wertberichtigungen Mobilien FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von Mobilien des FV (Sachgruppen 1086) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
4449.90	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen FV	Positive Wertberichtigungen (Aufwertung) von übrigen Sachanlagen des FV (Sachgruppe 1089) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens**	
4450	**Erträge aus Darlehen VV**	Zinsen von Darlehen des VV (Sachgruppe 144).
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	Zinsen von Darlehen des VV (Sachgruppe 144).
4451	**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
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
446	**Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (VV)**	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
4460	**Öffentliche Betriebe des Bundes**	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.
4461	**Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlichrechtlicher Rechtsform, Konkordate**	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.
4462	**Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe**	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.
4463	**Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform**	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.
4468	**Öffentliche Unternehmungen im Ausland**	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.
4469	**Übrige öffentliche Unternehmungen**	Erträge anderer öffentlicher Unternehmungen.
4469.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an übrigen öffentlichen Unternehmungen	Erträge aus Beteiligungen VV an anderen öffentlichen Unternehmungen.
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**	
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen von Liegenschaften des VV.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	Mietzinse, Pacht- und Baurechtszinsen von Liegenschaften des VV.
4471	**Vergütung Dienstwohnungen VV**	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen des VV.
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	Vergütungen des eigenen Personals für Dienstwohnungen des VV.
4472	**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.).
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.).
4479	**Übrige Erträge Liegenschaften VV**	Nicht anderswo genannte Erträge aus Liegenschaften des VV.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	Nicht anderswo genannte Erträge aus Liegenschaften des VV.
448	**Erträge von gemieteten Liegenschaften**	Erträge aus Untermiete oder Weitervermietung an Dritte von gemieteten Liegenschaften.
4480	**Mietzinse von gemieteten Liegenschaften**	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.
4489	**Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften**	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.
449	**Übriger Finanzertrag**	
4490	**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.
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.
4499	**Übriger Finanzertrag**	Unrealisierte Gewinne aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen (Überschüsse).
4499.00	Übriger Finanzertrag	Unrealisierte Gewinne aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen (Überschüsse).
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	

450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital

4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**	Entnahmen werden der Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK belastet.
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	Entnahmen werden der Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK belastet.
4502	**Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK**	Entnahmen werden der Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK belastet.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	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**	Entnahmen werden der Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK belastet.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	Entnahmen werden der Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK belastet.
4511	**Entnahmen aus Fonds EK**	Entnahmen werden der Sachgruppe 2910 Fonds im EK belastet.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	Entnahmen werden der Sachgruppe 2910 Fonds im EK belastet.

46 Transferertrag

460 Ertragsanteile von Dritten

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 kantonaler Steuern	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen	
4602	**Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden**	In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden	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

4610	**Entschädigungen vom Bund**	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
4611	**Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten**	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden**	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.
4613	**Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen**	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4614	**Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen**	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
462	**Finanz- und Lastenausgleich**	
4621	**Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton**	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.
463	**Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten**	
4630	**Beiträge vom Bund**	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
4630.00	Beiträge vom Bund	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.01	Unterstützungsbeiträge STAF	Unterstützungsbeiträge für von Steuervorlagen besonders betroffenen Gemeinden
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4632	**Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden**	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	
4633	**Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen**	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Sozialversicherungen.
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Sozialversicherungen.
4634	**Beiträge von öffentlichen Unternehmungen**	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen.
4635	**Beiträge von privaten Unternehmungen**	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Unternehmungen.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Unternehmungen.
4636	**Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck**	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	Laufende Betriebsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck.
4637	**Beiträge von privaten Haushalten**	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 kantonalrechtliche Zuschüsse	
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse	(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	
4638	**Beiträge aus dem Ausland**	Laufende Betriebsbeiträge aus dem Ausland.
4638.00	Beiträge aus dem Ausland	Laufende Betriebsbeiträge aus dem Ausland.

469 Verschiedener Transferertrag

4690	**Übriger Transferertrag**	Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.
4690.00	Übriger Transferertrag	Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.
4699	**Rückverteilungen**	Einnahmen aus Rückverteilungen (inkl. eigene); z.B. CO2-Abgabe.Die einzelnen Rückverteilungen sind durch Detailkonto zu trennen.
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	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**	Durchlaufende Beiträge vom Bund, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	Durchlaufende Beiträge vom Bund, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4701	**Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten**	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4702	**Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden**	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4703	**Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen**	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4703.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4704	**Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen**	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4705	**Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen**	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4706	**Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck**	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
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.

4707	**Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten**	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.
4708	**Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland**	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.

48 Ausserordentlicher Ertrag

489 Entnahmen aus dem Eigenkapital

4892	**Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche**	Entnahmen aus Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
4892.00	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Entnahmen aus Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
4893	**Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK**	Entnahmen aus Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen des EK.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	Entnahmen aus Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen des EK.
4894	**Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve**	Entnahmen aus Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	Entnahmen aus Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.

49 Interne Verrechnungen

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.

490 Material- und Warenbezüge

Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.

4900	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen**	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.

491 Dienstleistungen

Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.

4910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.

492 Pacht, Mieten, Benützungskosten

Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.

4920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	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.

493 Betriebs- und Verwaltungskosten

Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.

4930	**Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten**	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.
494	**Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand**	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
4940	**Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand**	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
495	**Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen**	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
4950	**Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen**	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.
498	**Übertragungen**	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
4980	**Interne Übertragungen**	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.
499	**Übrige interne Verrechnungen**	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
4990	**Übrige interne Verrechnungen**	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.
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	Abschluss der Erfolgsrechnung.
900	**Abschluss allgemeiner Haushalt**	Der Saldo der Erfolgsrechnung wird beim Abschluss der Rechnungsperiode in die Bilanz auf die Sachgruppe 2990 Jahresergebnis übertragen.
9000	**Ertragsüberschuss**	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.
9001	**Aufwandüberschuss**	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.